



ERHVERVS- OG SELSKABSSTYRELSEN

ÅRSRAPPORT 2003

Forord

Erhvervs- og Selskabsstyrelsens årsrapport for 2003 afspejler årets væsentligste aktiviteter og vigtigste faglige og økonomiske resultater.

Regeringen besluttede i 2003, som led i bestræbelserne på at skabe en effektiv offentlig administration, at samle en større del af virksomhedsregistreringen i Erhvervs- og Selskabsstyrelsen fra 2004. Det har derfor i 2003 været en stor opgave for styrelsen at fastlægge de faglige snitflader mellem Erhvervs- og Selskabsstyrelsen og ToldSkat, hvorfra opgaverne skal overføres. Dette arbejde har ledt frem til, at Erhvervs- og Selskabsstyrelsen fremover skal varetage opgaver vedrørende grundregistreringer og lettere kontrolopgaver, hvorimod kontrolopgaver med egentlig skatte- og afgiftsmæssig kompetence forbliver i ToldSkat.

Parallelt med beslutningen om at samle virksomhedsregistreringen, blev det besluttet, at Erhvervs- og Selskabsstyrelsen fra og med den 18. juli 2003 skulle overtage en ny stor opgave, idet CVR – det Centrale Virksomhedsregister - blev overflyttet fra ToldSkat. Ved at koble CVR grunddata med øvrige selskabs- og regnskabsoplysninger håber styrelsen at kunne tilbyde vores kunder nye udtræksmuligheder.

Endnu en stor begivenhed i 2003 var åbningen af erhvervsportalen Virk.dk den 2. september 2003. Fra starten var 23 myndigheder tilkoblede og var således i stand til at modtage elektroniske data fra portalen, som på starttidspunktet tilbød ca. 600 elektroniske blanketter. Myndighederne anvender den digitale signatur, og Virk.dk har derved været med til at fremme digitalisering, såvel internt i staten som eksternt rettet mod virksomhederne. Arbejdet med at udbygge Virk.dk fortsætter i 2004, bl.a. ved at udvide med funktioner, som vil lette virksomhedernes administrative arbejde.

I EU-sammenhæng har en væsentlig opgave i 2003 været Erhvervs- og Selskabsstyrelsens aktive deltagelse i forhandlingerne om forslaget til direktiv om overtagelsestilbud. Formålet er at fremme integrationen af de europæiske markeder ved at skabe fælles rammer for overtagelsestilbud rettet til selskaber, der har værdipapirer optaget til handel på en børs inden for EU. Det har været afgørende, at direktivet sikrede den nødvendige fleksibilitet for dermed at respektere de selskabsretlige traditioner og indflydelsesstrukturer, der kendes i de forskellige medlemsstater. Derved bliver det muligt for det enkelte selskab at fastlægge den indflydelsesstruktur, som synes mest hensigtsmæssigt i en overtagelsessituation.

2003 blev således endnu et godt og spændende år for styrelsen.

Ole Blöndal
Direktør

Indholdsfortegnelse

BERETNING	1
Årets faglige resultat	1
Fremtidige faglige udfordringer	2
• Virksomhedsregistrering	2
• Kvalitet i erhvervsreguleringen	2
• Det næringsretlige område	2
• Regnskabskontrol	3
Økonomisk resultat 2003	3
MÅLRAPPORTERING	3
Styrelsens resultatkontrakt	3
Uddybende rapportering på udvalgte mål	10
• Erhvervsportalen	10
• IT-strategi	11
• Regelforenkling	11
• Effektmål vedr. bedre regulering	12
• Selskabsregistrering	12
REGNSKAB	13
Regnskabsprincipper	13
Afskrivninger	13
Beregningsmodel for "Fællesgods"	13
Resultatopgørelser	14
Opsparingsoversigt & Anlægsaktiver	15
Erhvervsfremmeregnskaber	15
Fondsgebyrer	16
Regnskab for adfærdsregulerende afgifter	16
Omkostningsbaseret regnskab	17
Bevillingsafregninger	17
Personaleadministrative oplysninger	18
LEDELSENS PÅTEGNING	19

1. Beretning

Regeringen lancerede i maj 2002 vækststrategien "Vækst med vilje", der har som ambition at skabe det bedst mulige grundlag for vækst i beskæftigelse og produktion. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen spiller som styrelse i Økonomi- og Erhvervsministeriet en væsentlig rolle i forhold til at realisere vækststrategiens ambition. Gennem en tæt dialog med styrelsens kunder, erhvervsorganisationer og borgere arbejder styrelsen derfor på at sikre erhvervslivet bedre vækstvilkår.

Styrelsens mission angiver, hvilke hovedopgaver vi løser, og hvilke effekter vi ønsker at opnå gennem arbejdet:

Vi er kilden til bedre erhvervsvilkår. Vi skaber rum og flytter grænser for erhvervslivet med:

Information om selskaber
Gode love
Administrative lettelser

Erhvervs- og Selskabsstyrelsens vision udtrykker, hvordan styrelsen ønsker at fremstå og blive opfattet i fremtiden:

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen vil være erhvervslivets partner

Til opfyldelse af styrelsens mission og vision har styrelsen følgende faglige hovedmål i Finansloven:

Salg, registrering, offentliggørelse og lovadministration

At tilbyde interesserede adgang til de i styrelsen registrerede oplysninger samt at tilvejebringe gennemsigtighed/offentlighed omkring virksomheders forhold gennem registrering. Derudover at påse, at betingelserne for at udøve visse former for erhvervsvirksomhed er opfyldt samt at skabe betryggende forhold for selskabsdeltagere og for samhandel mellem virksomheder, herunder ved at fremme overholdelsen af erhvervslovgivningen.

Administration af tilskudsordning

At kontrollere, overvåge samt udbetale tilskud i forbindelse med Hjemmeserviceordningen.

Kvalitet i reguleringen og administrative lettelser

At tilvejebringe internationalt tidssvarende og effektivitetsfremmende retlige rammer for virksomhedsudøvelse og virksomheders forhold samt at deltage i generelle projekt- og udviklingsopgaver - internt såvel som tværministerielt - med henblik på til stadighed at skabe optimale rammevilkår for erhvervslivet samt at lette erhvervsvirksomhedernes byrder.

Årets faglige resultat

Styrelsens mission har optimeret muligheden for at balancere resultatmålene og deres opfyldelsesgrad i styrelsens kontrakt med departementet efter missionens tre hovedområder.

Ud af de oprindelige 16 resultatmål, er det oprindelige mål vedrørende Excellencearbejdet efter aftale med departementet udgået og er blevet erstattet af et nyt mål vedr. virksomhedsregistrering. Denne udskiftning skyldes, at beslutningen om at samle en større del af virksomhedsregistreringen hos Erhvervs- og Selskabsstyrelsen nødvendiggjorde en prioritering af styrelsens ressourcer.

Af kontraktens 16 mål knytter de 13 mål sig direkte til styrelsens mission, mens de resterende 3 mål alle enten er obligatoriske for alle styrelser på ministerområdet eller indirekte understøtter styrelsens mission.

Tabel 1: Målopfyldeelse i styrelsens resultatkontrakt

Resultatmål	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	I alt
Gode love	4	0	0	4
Administrative lettelser	1	2	0	3
Information om selskaber	6	0	0	6
Andre mål	2	0	1	3
I alt 2003	13	2	1	16
I alt 2003	81 %	13 %	6 %	100 %
I alt 2002	74 %	13 %	13 %	100 %
I alt 2001	76 %	24 %	0 %	100 %
I alt 2000	50 %	40 %	10 %	100 %

I tabel 1 ses det, at ud af de 16 mål i styrelsens resultatkontrakt, blev de 13 opfyldt. To blev delvist opfyldt, mens et enkelt vedr. IT-strategi ikke blev opfyldt. Styrelsen vurderer målopfyldeelse i resultatkontrakten som meget tilfredsstillende.

Fremtidige faglige udfordringer

I regeringens vækststrategi ”Vækst med vilje” er det ambitionen, at væksten i Danmark skal øges. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen står ved sin del af ansvaret for at fuldføre denne ambition. En stor del af styrelsens arbejde er derfor lagt an på at etablere og fremme udbredelsen af digitale forvaltningsløsninger, at igangsætte initiativer der retter sig mod at fremme kvalitet i erhvervsreguleringen og at forenkle og forbedre egen lovgivning. Udover disse løbende aktiviteter og initiativer vil styrelsen i den kommende tid konkret fokusere på følgende udfordringer:

Virksomhedsregistrering

I bestræbelserne på at effektivisere den offentlige sektor har regeringen besluttet at virksomhedsregistreringen fremover skal foretages i Erhvervs- og Selskabsstyrelsen. Registreringen har tidligere været delt mellem Told- og Skattestyrelsen og Erhvervs- og Selskabsstyrelsen. Omlægningen betyder en besparelse på mellem 30 og 50 mio. kroner årligt for staten de næste 4 år. Da den dybere skattefaglige ekspertise fortsat ligger i Told og Skattestyrelsen, betyder udskilningen af registreringsopgaven, at de to styrelser i fremtiden får et meget tæt samarbejde.

For virksomheder og borgere betyder den fælles virksomhedsregistrering, at der for alvor kan tages fat på digitaliseringen af virksomhedsregistreringen, som det allerede er sket med selskabsregistreringen. Digitaliseringen vil, sammenholdt med servicemålene udmeldt af Skatteministeriet på registreringsområdet, betyde, at det fremover vil blive enkelt og hurtigt at iværksætte nye initiativer i virksomhedsform.

Kvalitet i erhvervsreguleringen

For at nå målet om at reducere de administrative byrder med op til 25 pct. i 2010 har regeringen besluttet, at der skal opstilles årlige mål for, hvor meget alle erhvervsrettede ministerier skal lindre de administrative byrder på deres område. Der vil hvert år blive fulgt op på ministeriernes indsats.

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen har derfor iværksat et projekt dels til videreudvikling af den nuværende metode til at opgøre de administrative byrder for virksomhederne og dels til efterfølgende gennemførelse af målinger af samtlige love og regler med administrative byrder for erhvervslivet. Den nye metode vil efter hollandsk forbillede tage udgangspunkt i målinger af den tid, virksomheder skal anvende på de enkelte administrative aktiviteter, som det er nødvendigt at gennemløbe for at fremskaffe og indsende oplysninger til offentlige myndigheder. Metoden måler dermed ikke alene de totale administrative omkostninger, som virksomhederne påføres ved de enkelte love, men frembringer samtidigt systematisk og detaljeret viden om, hvilke administrative aktiviteter, som byrderne er sammensat af.

Det næringsretlige område

Næringsbrev til fødevarerbutikker og restaurationer

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen har med baggrund i det supplerende regeringsgrundlag udarbejdet et lovforslag om, at indehavere af virksomheder, som beskæftiger sig med fødevarer, skal have næringsbrev. Lovforslaget, der har været drøftet i flere omgange med brancheorganisationer og virksomheder, blev fremsat i Folketinget den 17. marts 2004.

Styrelsen skal efter vedtagelsen i gang med implementering af lovene. Der skal blandt andet etableres et register over alle de virksomheder, som skal have et næringsbrev, eksisterende virksomheder skal orienteres om pligten til at have et næringsbrev, og der skal etableres et register, som skal indeholde de væsentlige lovovertrædelser, som kan danne baggrund for frakendelse af næringsbrevene. Herudover skal der etableres en administration, der kan forestå optagelsen af virksomheder samt den efterfølgende sagsbehandling i forbindelse hermed, herunder fortolkning af regler og vedligeholdelse af database mv. Lovene forventes at træde endeligt i kraft den 1. juli 2005.

Lukkelov

Lukkeloven skal ifølge en bestemmelse i loven revideres i folketingsåret 2004/05. Revisionen af loven giver pr. tradition altid anledning til debat og følges med stor interesse af offentligheden. De relevante organisationer mv. vil blive inddraget i drøftelserne om en ny lovmodel, og det skal i den forbindelse undersøges, hvilke alternativer, der kan fremlægges som forhandlingsgrundlag. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen, der administrerer loven, vil naturligt skulle bidrage til denne proces i betydeligt omfang, herunder blandt andet forestå selve lovprocessen.

Regnskabskontrol

Økonomi- og Erhvervsministeren fremsatte 31. marts 2004 et lovforslag om den kommende regnskabskontrol med børsnoterede virksomheder. Lovforslaget indebærer, at Fondsrådet fremover skal kontrollere om børsnoterede virksomheders regnskaber overholder danske og internationale regler om finansiel information. I den forbindelse skal Erhvervs- og Selskabsstyrelsen fungere som sekretariat, når det gælder alle børsnoterede ikke-finansielle virksomheder, mens Finanstilsynet vil fungere som sekretariat vedrørende børsnoterede finansielle virksomheder.

Når lovforslaget er vedtaget begynder arbejdet med at forberede iværksættelse af kontrollen, som skal starte 1. januar 2005. Dette indebærer, at styrelsen i løbet af 2004 skal udarbejde retningslinjer for gennemførelse af en effektiv kontrol, styrke sine kompetencer inden for de internationale regnskabsstandarder og imødekomme behovet for vejledning af erhvervslivet, der skal tilpasse sin regnskabspraksis til de nye internationale standarder på regnskabsområdet.

Økonomisk resultat 2003

Styrelsen havde i 2003, efter vedtagelsen af tillægsbevillingslov, en nettoudgiftsbevilling på 169,2 mio. kr. samt en opsparing på 53,3 mio. kr., i alt 222,5 mio. kr., fordelt med 73,4 mio. kr. til lønsum, 176,2 mio. kr. til udgifter og -27,1 mio. kr. til indtægter. Udviklingen i 2002 og 2003 er vist i nedenstående tabel.

Tabel 2. Oversigt over bevillingsmæssige nøgletal 2002 og 2003 - 08.21.21, statsligt princip

Mio. kr.	2002	2003
Indtægter		
Primo opsparing	41,6	53,3
Nettoudgiftsbevilling	149,4	169,2
I alt	191,0	222,5
Rådighedsbeløb til forbrug		
Lønsum	65,8	73,4
Udgifter	154,7	176,2
Indtægter	-29,5	-27,1
I alt	191,0	222,5

Tabel 3. Oversigt over finansielle nøgletal 2002 og 2003 - 08.21.21, statsligt princip

Mio. kr.	2002	2003
Indtægter	34,3	45,6
Udgifter	176,4	222,1
Resultat, brutto	-142,1	-176,5
Nettobevilling	149,4	169,2
Resultat, netto	7,3	-7,3
Akkumuleret videreførselssaldo	48,9	46,0 1)

1) Forskellen mellem videreførselssaldi 2002-2003 indeholder, foruden negativt resultat på 7,3 mio.kr., tilgang af 3,0 mio.kr. fra 8.33.01.60 og 1,3 mio.kr. fra 8.33.01.61. jf. FL-2003.

Som det fremgår af tabel 3, har der været en udnyttelse på 176,5 mio. kr. i 2003. Den samlede opsparing til videreførsel under ordinær virksomhed og administrative lettelser udgør ultimo 2003 46,0 mio. kr. – heraf 6,5 mio. kr. til lønsum.

Af den samlede videreførsel til 2004, skal lønsumsopsparingen anvendes i forbindelse med varetagelse af nye arbejdsopgaver, samt projekter vedrørende administrative lettelser. Driftsopsparingen planlægges anvendt til opgaver projekteret i 2003, men udskudt af forskellige årsager, samt til finansiering af ekstraordinære omkostninger i forbindelse med etablering og drift af Virksomhedsregistrering.

2. Målrapportering

Styrelsens resultatkontrakt

Styrelsens resultatkontrakt med Økonomi- og Erhvervsministeriets departement havde i 2003 16 mål. Heraf blev mål nr. 5 vedr. excellencearbejdet, efter aftale med departementet udskiftet med mål nr. 17 vedr. virksomhedsregistrering. Af de 16 mål blev 13 helt opfyldt, svarende til en målopfyldelsesprocent på 81 %. Målene er opdelt i koncernmål og styrelsesmål.

1. Ministerbetjening (Gode love)										
Resultatmål: <ul style="list-style-type: none"> I 2003 skal mindst 95 pct. af alle styrelsessager besvares rettidigt. I 2003 skal mindst 95 pct. af såvel styrelses- som ikke-bestilte sager have en sådan kvalitet, at de er "direkte anvendelige". 	Årsstatus: Målet er opfyldt Resultatmålet er opfyldt, idet 99 pct. af alle henvendelser vedrørende ministerbetjening blev besvaret til tiden, og 98 pct. af besvarelsene var umiddelbart anvendelige.	Bemærkninger: Budgetafvigelsen på de direkte udgifter blev på knap 9 pct. Fælles gods andelen blev mindre end budgetteret. Det skyldes primært, at der ikke blev afholdt større driftsudgifter på området.								
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Budget</th> <th>Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk: 2,5</td> <td>2,2</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift: 1.100</td> <td>1.195</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods: 1.000</td> <td>539</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td>2.100 1.734</td> </tr> </tbody> </table>	Budget	Regnskab	Årsværk: 2,5	2,2	Løn og drift: 1.100	1.195	Fælles gods: 1.000	539
Budget	Regnskab									
Årsværk: 2,5	2,2									
Løn og drift: 1.100	1.195									
Fælles gods: 1.000	539									
I alt:	2.100 1.734									

2 Det rummelige arbejdsmarked (Andre)		
Resultatmål: <ul style="list-style-type: none"> Styrelsens andel af medarbejdere, der hører under Finansministeriets målgruppedefinitioner for det rummelige arbejdsmarked m.h.t. personer med nedsat arbejdsevne og/eller lang ledighed skal i 2003 være på mindst 3,5 pct. 	Årsstatus: Målet er opfyldt. Styrelsen havde ultimo 2003 en medarbejderandel på 4,6 pct. i personalekategorien "det rummelige arbejdsmarked". Målet er således opfyldt.	

3. Resultatmål vedr. enhedsomkostninger (Information om selskaber)																																																												
Resultatmål: <ul style="list-style-type: none"> Enhedsomkostningerne i 2003 skal udvikle sig som beskrevet i nedenstående figur. Enhedsomkostningerne er strammet med 2 pct. i forhold til forventede 2002-enhedsomkostninger. <p>Såfremt 9 eller flere ud af de 12 nedenstående mål er opfyldt, betegnes målet som opfyldt. Er mellem 7-8 mål opfyldt, er det samlede mål delvist opfyldt. Er 0-6 mål opfyldt, betegnes målet som ikke opfyldt.</p>	Årsstatus: Målet er opfyldt Som det ses af nedenstående tabel, er 9 ud af 12 delmål er opfyldt. Samlet set er resultatmålet dermed opfyldt.	Bemærkninger: Budgetafvigelsen på de direkte udgifter blev på 9 pct. Afvigelsen skyldes primært at andelen af selskabsregistreringer, der er foretaget via styrelsens selvbetjeningsløsning (Webreg), blev større end budgetteret. Det har betydet, at ressourceforbruget til sagsbehandlingen blev under det budgetterede.																																																										
			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Mål for enhedsomkostninger for forskellige driftsaktiviteter i 2003 (kr.)</th> </tr> <tr> <th>Aktivitet og mængde</th> <th>Ekskl. Fællesomkostninger</th> <th>Inkl. fællesomkostninger</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Selskabsregistrering: Ca. 91.000 stk.</td> <td>49</td> <td>93</td> </tr> <tr> <td>Registrering af liberale erhvervsvirksomheder: Ca. 3.000 stk.</td> <td>60</td> <td>101</td> </tr> <tr> <td>Telefonvagt: Ca. 95.500 opkald</td> <td>21</td> <td>36</td> </tr> <tr> <td>Modtagelse og godkendelse af grønne regnskaber: Ca. 1.900 stk.</td> <td>37</td> <td>73</td> </tr> <tr> <td>Modtagelse og godkendelse af regnskaber: Ca. 110.000 stk.</td> <td>22</td> <td>71</td> </tr> <tr> <td>Registrering af hjemmeservicevirksomheder: ca. 1.500 stk.</td> <td>78</td> <td>389</td> </tr> </tbody> </table>	Mål for enhedsomkostninger for forskellige driftsaktiviteter i 2003 (kr.)			Aktivitet og mængde	Ekskl. Fællesomkostninger	Inkl. fællesomkostninger	Selskabsregistrering: Ca. 91.000 stk.	49	93	Registrering af liberale erhvervsvirksomheder: Ca. 3.000 stk.	60	101	Telefonvagt: Ca. 95.500 opkald	21	36	Modtagelse og godkendelse af grønne regnskaber: Ca. 1.900 stk.	37	73	Modtagelse og godkendelse af regnskaber: Ca. 110.000 stk.	22	71	Registrering af hjemmeservicevirksomheder: ca. 1.500 stk.	78	389	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Resultat for enhedsomkostninger for forskellige driftsaktiviteter i 2003 (kr.)</th> </tr> <tr> <th>Aktivitet og mængde</th> <th>Ekskl. Fællesomkostninger</th> <th>Inkl. fællesomkostninger</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Selskabsregistrering: 100.920 stk.</td> <td>36</td> <td>63</td> </tr> <tr> <td>Registrering af liberale erhvervsvirksomheder: 2.757 stk.</td> <td>47</td> <td>83</td> </tr> <tr> <td>Telefonvagt: 80.030 opkald</td> <td>22</td> <td>37</td> </tr> <tr> <td>Modtagelse og godkendelse af grønne regnskaber: 1.247 stk.</td> <td>19</td> <td>31</td> </tr> <tr> <td>Modtagelse og godkendelse af regnskaber: 123.427 stk.</td> <td>25</td> <td>57</td> </tr> <tr> <td>Registrering af hjemmeservicevirksomheder: 974 stk.</td> <td>48</td> <td>51</td> </tr> </tbody> </table>	Resultat for enhedsomkostninger for forskellige driftsaktiviteter i 2003 (kr.)			Aktivitet og mængde	Ekskl. Fællesomkostninger	Inkl. fællesomkostninger	Selskabsregistrering: 100.920 stk.	36	63	Registrering af liberale erhvervsvirksomheder: 2.757 stk.	47	83	Telefonvagt: 80.030 opkald	22	37	Modtagelse og godkendelse af grønne regnskaber: 1.247 stk.	19	31	Modtagelse og godkendelse af regnskaber: 123.427 stk.	25	57	Registrering af hjemmeservicevirksomheder: 974 stk.	48	51	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Budget</th> <th>Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk: 18,6</td> <td>15,9</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift: 9.600</td> <td>8.712</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods: 11.900</td> <td>7.576</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td>21.500 16.289</td> </tr> </tbody> </table>	Budget	Regnskab	Årsværk: 18,6	15,9	Løn og drift: 9.600	8.712	Fælles gods: 11.900
Mål for enhedsomkostninger for forskellige driftsaktiviteter i 2003 (kr.)																																																												
Aktivitet og mængde	Ekskl. Fællesomkostninger	Inkl. fællesomkostninger																																																										
Selskabsregistrering: Ca. 91.000 stk.	49	93																																																										
Registrering af liberale erhvervsvirksomheder: Ca. 3.000 stk.	60	101																																																										
Telefonvagt: Ca. 95.500 opkald	21	36																																																										
Modtagelse og godkendelse af grønne regnskaber: Ca. 1.900 stk.	37	73																																																										
Modtagelse og godkendelse af regnskaber: Ca. 110.000 stk.	22	71																																																										
Registrering af hjemmeservicevirksomheder: ca. 1.500 stk.	78	389																																																										
Resultat for enhedsomkostninger for forskellige driftsaktiviteter i 2003 (kr.)																																																												
Aktivitet og mængde	Ekskl. Fællesomkostninger	Inkl. fællesomkostninger																																																										
Selskabsregistrering: 100.920 stk.	36	63																																																										
Registrering af liberale erhvervsvirksomheder: 2.757 stk.	47	83																																																										
Telefonvagt: 80.030 opkald	22	37																																																										
Modtagelse og godkendelse af grønne regnskaber: 1.247 stk.	19	31																																																										
Modtagelse og godkendelse af regnskaber: 123.427 stk.	25	57																																																										
Registrering af hjemmeservicevirksomheder: 974 stk.	48	51																																																										
Budget	Regnskab																																																											
Årsværk: 18,6	15,9																																																											
Løn og drift: 9.600	8.712																																																											
Fælles gods: 11.900	7.576																																																											
I alt:	21.500 16.289																																																											

4. Resultatmål vedrørende sagsbehandlingstider (Information om selskaber)

Resultatmål: <ul style="list-style-type: none"> Sagsbehandlingstiderne på nedenstående områder skal i 2003 være i overensstemmelse med de opstillede mål. <p>Er 3 eller flere af de 5 delmål opfyldt, betegnes målet som opfyldt. Er 2 af delmålene opfyldt, betegnes målet som delvist opfyldt. Er ingen eller alene 1 delmål opfyldt, betegnes målet ikke som opfyldt.</p> <p>Mål for sagsbehandlingstider i styrelsen 2003:</p>			Årsstatus: Målet er opfyldt. Som det ses af nedenstående tabel, er alle 5 delmål opfyldt.			Bemærkninger Budgetafvigelsen på de direkte udgifter blev på 18 pct. Dette skyldes i lighed med mål nr. 3 at andelen af selskabsregistreringer via styrelsens selvregistreringssystem Webreg har været større end budgetteret. Det har medført et mindre forbrug af årsværk til sagsbehandling.																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Aktivitet og mængde</th> <th>Gns. Bruttosagsbehandlingstid (antal kalenderdage)</th> <th>Gns. Nettosagsbehandlingstid (antal interne arbejdsdage)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Selskabsstiftelser og ændringer: Ca. 91.000 stk.</td> <td>15</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Liberale erhverv (registreringer): Ca. 3.000 stk.</td> <td>40</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>LEV (registreringer): Ca. 2.600 stk.</td> <td>22</td> <td>15</td> </tr> </tbody> </table>			Aktivitet og mængde	Gns. Bruttosagsbehandlingstid (antal kalenderdage)	Gns. Nettosagsbehandlingstid (antal interne arbejdsdage)	Selskabsstiftelser og ændringer: Ca. 91.000 stk.	15		Liberale erhverv (registreringer): Ca. 3.000 stk.	40	25	LEV (registreringer): Ca. 2.600 stk.	22	15	Styrelsens sagsbehandlingstider i 2003:																				
Aktivitet og mængde	Gns. Bruttosagsbehandlingstid (antal kalenderdage)	Gns. Nettosagsbehandlingstid (antal interne arbejdsdage)																																	
Selskabsstiftelser og ændringer: Ca. 91.000 stk.	15																																		
Liberale erhverv (registreringer): Ca. 3.000 stk.	40	25																																	
LEV (registreringer): Ca. 2.600 stk.	22	15																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Aktivitet og mængde</th> <th>Gns. Bruttosagsbehandlingstid (antal kalenderdage)</th> <th>Gns. Nettosagsbehandlingstid (antal interne arbejdsdage)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Selskabsstiftelser og ændringer: Ca. 100.920 stk.</td> <td>11</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Liberale erhverv (registreringer¹): 2.757 stk.</td> <td>17</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>LEV (registreringer²): 2.845 stk.</td> <td>20</td> <td>14</td> </tr> </tbody> </table>			Aktivitet og mængde	Gns. Bruttosagsbehandlingstid (antal kalenderdage)	Gns. Nettosagsbehandlingstid (antal interne arbejdsdage)	Selskabsstiftelser og ændringer: Ca. 100.920 stk.	11		Liberale erhverv (registreringer ¹): 2.757 stk.	17	4	LEV (registreringer ²): 2.845 stk.	20	14				<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budget</th> <th>Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk:</td> <td>12,5</td> <td>10,2</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift:</td> <td>4.900</td> <td>4.009</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods:</td> <td>4.500</td> <td>2.858</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td>9.400</td> <td>6.867</td> </tr> </tbody> </table>				Budget	Regnskab	Årsværk:	12,5	10,2	Løn og drift:	4.900	4.009	Fælles gods:	4.500	2.858	I alt:	9.400	6.867
Aktivitet og mængde	Gns. Bruttosagsbehandlingstid (antal kalenderdage)	Gns. Nettosagsbehandlingstid (antal interne arbejdsdage)																																	
Selskabsstiftelser og ændringer: Ca. 100.920 stk.	11																																		
Liberale erhverv (registreringer ¹): 2.757 stk.	17	4																																	
LEV (registreringer ²): 2.845 stk.	20	14																																	
	Budget	Regnskab																																	
Årsværk:	12,5	10,2																																	
Løn og drift:	4.900	4.009																																	
Fælles gods:	4.500	2.858																																	
I alt:	9.400	6.867																																	

Styrelsesmål

t.kr.

6. Sygefravær (Andre)

Resultatmål: <ul style="list-style-type: none"> Sygefraværet i 2003 må ikke overstige et gennemsnit på 6,30 dage pr. medarbejder. 		Årsstatus: Målet er opfyldt. Sygefraværet i EogS udgjorde for hele 2003 gennemsnitligt 5,1 sygedage pr. medarbejder mod gennemsnitligt 6,84 i 2002 (opgjort ekskl. barns 1. sygedag og langtidssygd).		
---	--	---	--	--

7. LetLøn (Administrative lettelser)

Resultatmål: <ul style="list-style-type: none"> Før 1/6 2003 udvikles der et webservice til LetLøn. Inden 1/9 2003 er lovens bestemmelser om lønmodtagernes, restancemyndighedernes og virksomhedernes adgang til data opfyldt. 		Årsstatus: Målet er opfyldt LEC udviklede og leverede et Webservice til LetLøn således at dette var færdigt og klart til brug medio april 2003. Leverancen blev leveret til tiden og inden for den aftalte pris.		Bemærkninger: Budgetafvigelsen på de direkte udgifter blev på knap 3 pct.																
		Kommunerne har haft adgang til letlønnsdata siden maj 2003 og borgerne fik adgang 1. september 2003. Virksomhederne fik dog først adgang den 14. november 2003, som følge af forsinkelser hos ToldSkat.		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budget</th> <th>Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk:</td> <td>0,7</td> <td>0,7</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift:</td> <td>575</td> <td>559</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods:</td> <td>210</td> <td>175</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td>785</td> <td>734</td> </tr> </tbody> </table>			Budget	Regnskab	Årsværk:	0,7	0,7	Løn og drift:	575	559	Fælles gods:	210	175	I alt:	785	734
	Budget	Regnskab																		
Årsværk:	0,7	0,7																		
Løn og drift:	575	559																		
Fælles gods:	210	175																		
I alt:	785	734																		

8. Erhvervsportalen (Administrative lettelse)

<p>Resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Portalen går i driftstest den 1/5 2003. • Driftsprøven afsluttes tilfredsstillende den 1/9 2003, hvor portalen går i endelig drift. • 1000 blanketter er omformet til elektroniske indberetningsmiljøer inden udgangen af 2003. • Fra portalens start pr. 1/9 2003 og frem til årets udgang forventes der 1000 nye brugere hver måned, hvilket giver 4000 registrerede brugere i 2003. • Specifikationen af portalens version 2 skal driftstestes inden 1/12 2003. • Idriftsætningen af portalen giver positiv omtale i mindst 4 landsdækkende medier. 	<p>Årsstatus: Målet er delvist opfyldt</p> <p>Portalen gik i driftstest som planlagt 1. maj 2003, med et begrænset antal virksomheder. Først 15 og dernæst 50 virksomheder. Når der ikke blev åbnet op for alle virksomheder i alle brancher skyldes det et ønske fra brancheorganisationernes side.</p> <p>Virk.dk blev lanceret den 2. september 2003 af økonomi- af erhvervsminister Bendt Bendtsen, beskæftigelsesminister Claus Hjort Frederiksen og skatteminister Sven Erik Hovmand.</p> <p>Ved udgangen af 2003 var 800 blanketter blevet omdannet. Målet blev derfor ikke fuldt ud opfyldt.</p> <p>Ved udgangen af 2003 var der registreret 900 brugere på portalen. Målet blev derfor ikke opfyldt.</p> <p>Specifikationen af portalens version 2 forelå inden 1/12/03 og målet er derfor opfyldt.</p> <p>I forbindelse med idriftsætningen blev portalen Virk.dk omtalt positivt i mindst 4 landsdækkende medier. Målet er derfor opfyldt.</p>	<p>Bemærkninger:</p> <p>Forbruget på de direkte udgifter blev 28 pct. under det budgetterede. Det var på budgetteringstidspunktet meget vanskeligt præcist at estimere de forventede løn - og driftsudgifter på projektet. Afvigelsen skyldes endvidere, at idriftsætningen af en ny version af portalen blev udskudt til 2004, pga. forsinkelser fra leverandørens side. Dermed er en større markedsføringskampagne tilsvarende blevet udskudt.</p> <table border="1" data-bbox="1166 869 1530 1090"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budget</th> <th>Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk:</td> <td>4,4</td> <td>3,8</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift:</td> <td>41.000</td> <td>29.535</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods:</td> <td>4.000</td> <td>3.575</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td>45.000</td> <td>33.110</td> </tr> </tbody> </table>		Budget	Regnskab	Årsværk:	4,4	3,8	Løn og drift:	41.000	29.535	Fælles gods:	4.000	3.575	I alt:	45.000	33.110
	Budget	Regnskab															
Årsværk:	4,4	3,8															
Løn og drift:	41.000	29.535															
Fælles gods:	4.000	3.575															
I alt:	45.000	33.110															

9. IT-Strategi (Andre)

<p>Resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Servicestruktureringen, datakonverteringen og koblingen til et elektronisk sags- og dokumenthåndteringssystem (ESDH) er afsluttet inden udgangen af 2003 • Der etableres pr. 1/6 2003 et testet ESDH system i styrelsen. • Styrelsens medarbejdere ved, hvordan ESDH systemet skal bruges. Hvorvidt dette er tilfældet måles inden udgangen 2003. • Inden udgangen af 2003 integreres ESDH systemet og produktionssystemet til Integration - brokeren. 	<p>Årsstatus: Målet er ikke opfyldt</p> <p>Servicestruktureringen, datakonverteringen og koblingen til ESDH er blevet forsinket fra leverandørens side. Målet blev således ikke indfriet i 2003.</p> <p>På grund af ovennævnte forsinkelser blev målet vedr. test af systemet ikke nået i 2003.</p> <p>Uddannelsen af styrelsens medarbejdere i ESDH systemet blev af samme grund ikke opfyldt i år.</p> <p>Integrationen mellem ESDH, produktionssystemet og Integration - brokeren sker først i 2004. Dette mål er således også blevet forsinket.</p>	<p>Bemærkninger:</p> <p>De direkte udgifter lå klart under det budgetterede. Afvigelsen udgør hele 70 pct. Det skyldes forsinkelser i leverancerne fra leverandørerne på ESDH og servicestruktureringen af produktionssystemet. Restbudgettet er overført til 2004.</p> <table border="1" data-bbox="1166 1619 1530 1785"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budget</th> <th>Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk:</td> <td>4,2</td> <td>2,4</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift:</td> <td>21.800</td> <td>6.346</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods:</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td>21.800</td> <td>6.346</td> </tr> </tbody> </table>		Budget	Regnskab	Årsværk:	4,2	2,4	Løn og drift:	21.800	6.346	Fælles gods:	-	-	I alt:	21.800	6.346
	Budget	Regnskab															
Årsværk:	4,2	2,4															
Løn og drift:	21.800	6.346															
Fælles gods:	-	-															
I alt:	21.800	6.346															

10. Regelforenkling (Gode love)

<p>Resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lovforslag vedrørende ændring af årsregnskabsloven er klar til at blive fremsat inden udgangen af 2003. • Forslag om ændring af Aktieselskabslovens § 115a samt elektronisk generalforsamling og bestyrelsesmøder fremsættes inden udgangen af februar 2003. • Lovforslag om forenkling og modernisering af selskabslovgivningen er klart til at blive fremsat med udgangen af 2003. • Lovforslag om forenkling og modernisering af ejendomsomsætningsloven er klart til at kunne fremsættes i januar 2004. 	<p>Årsstatus: Målet er opfyldt</p> <p>Årsregnskabsloven blev fremsat inden udgangen af 2003.</p> <p>Lovforslag om elektronisk generalforsamling og bestyrelsesmøder (excl. ASL § 115 a) blev fremsat den 29. januar 2003. Efter aftale med departementet er § 115a taget af lovprogrammet.</p> <p>Forenkling af selskabsloven blev fremsat den 14. januar 2004 og var således klar til fremsættelse ved udgangen af 2003.</p> <p>Lovforslag om forenkling og modernisering af ejendomsomsætningsloven fremsættes først i folketingsåret 2004/05, da man har afventet en rapport fra Konkurrencestyrelsen, der udkom i november måned 2003.</p>	<p>Bemærkninger:</p> <p>Da der på tidspunktet for udarbejdelsen af resultatkontrakt 2003 ikke var udarbejdet projektbeskrivelser på de enkelte lovændringsprojekter, er der ikke i resultatkontakten medtaget et budget for dette mål.</p>
---	---	---

11. Hjemmeservice (Gode love)

<p>Resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Der udsendes mindst 1000 saldomeddelelser årligt til hjemmeservicevirksomhedernes kunder. På baggrund af de modtagne tilbagemeldinger følger styrelsen op på de forhold, der giver anledning hertil. • Årsrapporten om løn og priser skal leveres til departementet inden udgangen af august måned 2003. 	<p>Årsstatus: Målet er opfyldt</p> <p>Der blev udsendt i alt 1.000 saldomeddelelser til hjemmeservicevirksomhedernes kunder.</p> <p>Årsrapporten om løn og priser i hjemmeserviceerhvervet blev afleveret til departementet den 28. august 2003. Rapporten konkluderer bl.a., at der fra 2002 til 2003 i hjemmeserviceerhvervet har været en stigning i avancer, der svarer til sammenlignelige virksomheder uden for hjemmeserviceordningen, mens løn og priser er steget mindre end hos de sammenlignelige virksomheder.</p>	<p>Bemærkninger:</p> <p>De direkte udgifter blev 11 pct. under det budgetterede. En lavere fælles gods belastning har medført lavere samlede udgifter. Årsværksforbruget er kun blevet en smule lavere end budgetteret.</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 45%; text-align: right;">Budget</th> <th style="width: 45%; text-align: right;">Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk:</td> <td style="text-align: right;">0,8</td> <td style="text-align: right;">0,6</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift:</td> <td style="text-align: right;">1.200</td> <td style="text-align: right;">1.073</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods:</td> <td style="text-align: right;">500</td> <td style="text-align: right;">162</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td style="text-align: right;">1.700</td> <td style="text-align: right;">1.234</td> </tr> </tbody> </table>		Budget	Regnskab	Årsværk:	0,8	0,6	Løn og drift:	1.200	1.073	Fælles gods:	500	162	I alt:	1.700	1.234
	Budget	Regnskab															
Årsværk:	0,8	0,6															
Løn og drift:	1.200	1.073															
Fælles gods:	500	162															
I alt:	1.700	1.234															

12. Det Europæiske Selskab (Gode love)

<p>Resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none"> • I 2003 forberedes lovforslaget med inddragelse af relevante interessenter og med en løbende koordinering med de øvrige nordiske lande og EU-kommissionen. • Lovforslaget kommer på Lovprogrammet i 2003 med henblik på fremsættelse primo 2004. 	<p>Årsstatus: Målet er opfyldt</p> <p>Målene blev nået. Lovforslaget er igennem 2003 blevet drøftet med relevante interessenter og der har været en løbende koordinering med de nordiske lande og EU-kommissionen. Lovforslaget er sat på lovprogrammet for 2003/2004.</p>	<p>Bemærkninger:</p> <p>Ressourceforbruget på de direkte udgifter drift ligger 18 pct. under det budgetterede, årsværksforbruget har stort set fulgt planen, mens fælles gods andelen til gengæld blev en del højere end budgetteret.</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 45%; text-align: right;">Budget</th> <th style="width: 45%; text-align: right;">Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk:</td> <td style="text-align: right;">1,3</td> <td style="text-align: right;">1,1</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift:</td> <td style="text-align: right;">750</td> <td style="text-align: right;">613</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods:</td> <td style="text-align: right;">200</td> <td style="text-align: right;">446</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td style="text-align: right;">950</td> <td style="text-align: right;">1.059</td> </tr> </tbody> </table>		Budget	Regnskab	Årsværk:	1,3	1,1	Løn og drift:	750	613	Fælles gods:	200	446	I alt:	950	1.059
	Budget	Regnskab															
Årsværk:	1,3	1,1															
Løn og drift:	750	613															
Fælles gods:	200	446															
I alt:	950	1.059															

13. Styrelsens telefonservice (Information om selskaber)

Resultatmål: <ul style="list-style-type: none"> For mindst 80 pct. af alle henvendelser til telefonvagten må ventetiden ikke overstige 30 sekunder. 	Årsstatus: Målet er opfyldt 85 pct. af alle henvendelser var ved udgangen af oktober måned 2003 besvaret indenfor 30 sekunder Herefter overgik styrelsen til nyt telefonsystem, hvorefter 79 procent af alle henvendelser til den nye telefonvagt ved udgangen af december måned 2003 var besvaret inden for 30 sekunder.	Bemærkninger: Ressourceforbruget blev noget under det budgetterede. Afvigelsen er på 22 pct. Telefonvagtordningen er med etableringen af et samlet kunde- og kontaktcenter (CKK) blevet effektiviseret. Endvidere er antallet af opkald til telefonvagtordningen mindre end tidligere. Derfor er ressourceforbruget samlet set mindre end tidligere år.													
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budget</th> <th>Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk:</td> <td>6,7</td> <td>4,8</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift:</td> <td>2.300</td> <td>1.789</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods:</td> <td>1.200</td> <td>1.161</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td>3.500</td> <td>2.950</td> </tr> </tbody> </table>		Budget	Regnskab	Årsværk:	6,7	4,8	Løn og drift:	2.300	1.789	Fælles gods:	1.200	1.161	I alt:
	Budget	Regnskab													
Årsværk:	6,7	4,8													
Løn og drift:	2.300	1.789													
Fælles gods:	1.200	1.161													
I alt:	3.500	2.950													

14. Resultatmål vedr. produktivitet (Information om selskaber)

Resultatmål: <ul style="list-style-type: none"> Produktiviteten for selskabsregistreringer skal i 2003 mindst være 3,6 sager pr. time inkl. Webreg. 	Årsstatus: Målet er opfyldt Produktiviteten for selskabsregistreringer er for hele 2003 opgjort til 4,53 sager pr. time (ekskl. Webreg) og 6,24 sager pr. time (inkl. Webreg).	Bemærkninger: Budgetafvigelsen blev på 20 pct. på de direkte udgifter. Afvigelsen skyldes primært at andelen af selskabsregistreringer, der er foretaget via styrelsens selvbetjeningsløsning (Webreg), blev større end budgetteret. Det har betydet, at ressourceforbruget til sagsbehandlingen blev under det budgetterede og at produktiviteten tilsvarende er steget kraftigt.													
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budget</th> <th>Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk:</td> <td>11</td> <td>9,3</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift:</td> <td>4.600</td> <td>3.664</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods:</td> <td>4.400</td> <td>2.634</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td>9.000</td> <td>6.298</td> </tr> </tbody> </table>		Budget	Regnskab	Årsværk:	11	9,3	Løn og drift:	4.600	3.664	Fælles gods:	4.400	2.634	I alt:
	Budget	Regnskab													
Årsværk:	11	9,3													
Løn og drift:	4.600	3.664													
Fælles gods:	4.400	2.634													
I alt:	9.000	6.298													

15. Kvalitet i selskabsregistreringen (Information om selskaber)

Resultatmål: <ul style="list-style-type: none"> Fejlprocenten på selskabsregistreringen i år 2003 skal være maksimalt 3 pct. på TYSÅ 999 og 4 pct. på stikprøvegennemgangen 	Årsstatus: Målet er opfyldt Kvaliteten på selskabsregistreringen målt ved hjælp af fejlregistreringer på sagstype 999 er for hele 2003 opgjort til 2,0 pct., hvilket er en fremgang fra 2,5 pct. i 2002. Kvaliteten i selskabsregistreringen målt via stikprøvekontrol er for hele 2003 opgjort til 3,8 pct.	

16. Effektmål vedrørende bedre regulering (Administrative lettelser)

<p>Resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ved udgangen af 2003 skal test af ny regulering i virksomhedspaneler eller henvendelser fra virksomheder i mindst 15 tilfælde have resulteret i, at reglerne er blevet lettere at efterleve for virksomhederne. • Ved udgangen af 2003 skal CKR - i mindst halvdelen af de tilfælde hvor en virksomhedspanel-undersøgelse viser, at der væsentlige administrative byrder, - have anvist alternative løsninger, der er umiddelbart anvendelige i forhold til at reducere de administrative byrder. • Ved udgangen af 2003 skal CKR i mindst fem tilfælde have medvirket til, at myndigheder har fokuseret på de administrative konsekvenser tidligt i det lovforberedende arbejde dvs. inden lovforslaget sendes til test i et virksomhedspanel. • Ved udgangen af 2003 skal der foreligge en evalueringsrapport vedrørende panelerne. Rapporten vil - hvis der er behov herfor – komme med anbefalinger til, hvordan virksomhedspanelerne kan styrkes. • Inden 1. august 2003 skal der foreligge en rapport om de hollandske erfaringer med aktivitetsbaseret måling af de administrative byrder. Rapporten skal indeholde en vurdering af fordele og ulemper ved at overføre metoden til Danmark. 	<p>Årsstatus: Målet er delvist opfyldt</p> <p>Delmålet er ikke opfyldt. I 2003 har undersøgelser i virksomhedspaneler ført til lettere regler for virksomhederne i 10 tilfælde.</p> <p>Delmålet er opfyldt. I ca. 80 pct. af de tilfælde, hvor der er målt væsentlig byrder, har CKR kunnet komme med anbefalinger til myndighederne.</p> <p>Delmålet er opfyldt. CKR har ved udgangen af 2003 i seks tilfælde medvirket til, at myndigheder har fokuseret på de administrative konsekvenser tidligt i det lovforberedende arbejde.</p> <p>Delmålet er opfyldt. Evalueringsrapporten er klar med anbefalinger til justeringer af den eksisterende metode.</p> <p>Delmålet er opfyldt. Rapporten lå klar inden 1. august 2003. Erfaringer fra projektet er inddraget i et nyt metodeprojekt, der ser nærmere på om man med fordel kan samordne de eksisterende metoder til at måle de administrative byrder i ét metodeapparat.</p>	<p>Bemærkninger:</p> <p>Ressourceforbruget blev en del under det budgetterede. Budgetafvigelsen blev således på 29 pct. Der er i Folketingsåret 02/03 gennemført 22 undersøgelser i virksomhedspaneler, mens der var budgetteret med 40-50 sager. Regeringens ambitiøse målsætning om at mindske de administrative byrder med 25 %, har helt tydeligt medført et fald i antallet af nye love med væsentlige administrative byrder, og derfor var der færre potentielle sager at teste i virksomhedspaneler, hvilket naturligt har medført et lavere ressourceforbrug i styrelsen.</p> <table border="1" data-bbox="1166 1144 1530 1314"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budget</th> <th>Regnskab</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Årsværk:</td> <td>4,5</td> <td>2,8</td> </tr> <tr> <td>Løn og drift:</td> <td>7.200</td> <td>5.111</td> </tr> <tr> <td>Fælles gods:</td> <td>2.000</td> <td>1.257</td> </tr> <tr> <td>I alt:</td> <td>9.200</td> <td>6.368</td> </tr> </tbody> </table>		Budget	Regnskab	Årsværk:	4,5	2,8	Løn og drift:	7.200	5.111	Fælles gods:	2.000	1.257	I alt:	9.200	6.368
	Budget	Regnskab															
Årsværk:	4,5	2,8															
Løn og drift:	7.200	5.111															
Fælles gods:	2.000	1.257															
I alt:	9.200	6.368															

17. Nyt mål: Virksomhedsregistrering (information om selskaber)

<p>Resultatmål: Vedr. CVR:</p> <ul style="list-style-type: none"> På baggrund af økonomiske analyser af CVRs og EogSs eksisterende salgssydelse udarbejdes en rapport med mulige fremtidige forretningsmodeller for EogSs nye portefølje af salgssydelse. Rapporten skal danne baggrund for valg af fremtidig forretningsmodel inden udgangen af 2003, således at modellen kan implementeres i første halvår af 2004 og sættes i værk medio 2004. <p>Vedr. Virksomhedsregistrering: Intern organisering:</p> <ul style="list-style-type: none"> Inden udgangen af året skal der udarbejdes en endelig indstilling til styrelsens fremtidige organisering. Indstillingen skal fremsendes til direktionen. Inden udgangen af året skal der være udarbejdet planer for introduktionsforløbet og det videre oplæringsprogram for de nye medarbejdere. <p>Registrering og sagshåndtering:</p> <ul style="list-style-type: none"> Inden udgangen af året skal der, på baggrund af opgavefordelingen, foreligge implementeringsplaner for det fremtidige sagshåndteringsforløb i E&S. 	<p>Årsstatus: Målet er opfyldt CVR:</p> <p>Rapporten er udarbejdet og godkendt i direktionen. Delmålet er således opfyldt.</p> <p><i>Intern organisering:</i> Projektgruppen har afleveret sin rapport, indeholdende forskellige scenarier for den fremtidige organisering. Der er endvidere udarbejdet planer for introduktion af styrelsen for nye medarbejdere. Da overtagelsen af de tidligere T&S opgaver først forventes at ske medio 2004 er den endelige indstilling til den fremtidige organisering og oplæringsprogrammer dog udsat til 2004. Men set i lyset af den noget senere overtagelse må delmålet vurderes til at være opfyldt.</p> <p><i>Registrering og sagshåndtering</i> Målet er opfyldt. Der er udarbejdet en kravspecifikation til systemudviklingen og der er i samarbejde med T&S udarbejdet en detaljeret oversigt over opgavefordelingen mellem T&S og E&S.</p>	
---	---	--

Uddybende rapportering på udvalgte mål


Nedenfor gives en uddybende rapportering på mål, der er ikke blev fuldt ud opfyldt i styrelsens resultatkontrakt for 2003. Endvidere gives en uddybende rapportering på enkelte, strategisk vigtige mål.

Resultatmål nr. 8: Erhvervsportalen

Som det fremgår af ovenstående opfølgning er to af målene vedrørende Erhvervsportalen ikke nået i 2003.

Omdannelsen af 1000 blanketter til E-formularer blev knapt nået. Ved årets udgang var der omdannet 800 blanketter, mens resten enten er blevet trukket tilbage af de respektive myndigheder eller afventer ny funktionalitet, som først bliver tilgængelig i næste version af Virk.dk. Myndighederne vil nødtigt anvende ressourcer på omdannelse og implementering før denne funktionalitet er til stede, da kvaliteten af formularen bliver væsentligt forbedret ved næste version. Styrelsen har fundet det hensigtsmæssigt at acceptere en sådan holdning fra myndighedernes side, selvom det derved går ud over styrelsens målopfyldelse.

Målet om 4000 registrerede brugere er ikke blevet nået. Det skyldes overordnet set, at registreringsproceduren i kombination med afhentning og installation af TDC certifikatet har været omstændig og kompliceret. Dette har Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling samt TDC erkendt, og sammen med Virk.dk arbejdes der på en ændret og forbedret procedure. Antallet af registrerede brugere ligger i første kvartal af 2004 på ca. 1500 og antallet af unikke brugere pr. uge ca. 10.000. Der er ultimo 2003 udstedt ca. 10.000 af de certifikater, der skal anvendes ved registrering på Virk.dk., så forudsætningerne for i løbet af kort tid at opfylde 2003 målet er til stede.

Mål	Status for målet	Ressourceforbrug			% af samlede forbrug ¹	
			Resultat 2003	Budget 2003	Resultat 2003	Budget 2003
Erhvervsportalen		Årsværk	3,8	4,4	2,3 %	2,7 %
		Ressourcetræk ²	33.110.000	45.000.000	15,0 %	20,5 %

¹ Opgjort på baggrund af hhv. styrelsens samlede årsværksforbrug og styrelsens bruttoudgifter 2003 (løn og øvrig drift)

² Direkte og fordelte udgifter (løn og drift), der knytter sig til målet

Resultatmål nr. 9: IT-strategi


En stor og væsentlig del af Erhvervs- og Selskabsstyrelsens IT-systemer er af ældre dato. De teknologier, som systemerne baserer sig på, tillader hverken at åbne for selvbetjening på Internettet eller løbende at modellere nye og mere effektive arbejdsgange i styrelsen. Når styrelsen etablerer selvbetjeningsløsninger, er det derfor forbundet med store omkostninger og et stort tidsforbrug.

I 2002 gik styrelsen derfor i udbud med en række store og komplekse projekter, der skulle give styrelsen en fleksibel, åben og standardiseret IT-arkitektur. Det var en hovedmålsætning, at den ny arkitektur væsentligt lettere skulle kunne understøtte styrelsens forretningsmæssige mål, samtidig med, at der skulle opnås besparelser på driften af styrelsens systemer. Dette skulle konkret ske ved, at det store produktionssystem skulle opsplittes i mindre moduler, og derved gives tidssvarende grænseflader mod omverdenen. Et moderne ESDH system (Elektronisk Sags- og DokumentHåndtering) skulle indføres, og ved at introducere en såkaldt "integration broker" som knudepunkt for IT-arkitekturen, kunne eksisterende såvel som nye IT-systemer integreres indbyrdes både lettere og billigere.

Disse tre projekter - kaldet "IT-strategiprojekterne" - var planlagt afsluttet med udgangen af 2003. Flere af leverandørerne havde imidlertid undervurderet opgavernes omfang, og dette afstedkom dermed forsinkelser i varierende størrelsesorden.

Således vil ESDH systemet kunne tages i brug i marts/april 2004 efter gennemført idriftsættelse, datakonvertering og brugeruddannelse. Et fornyet produktionssystem vil, efter de nuværende meldinger, kunne tages i brug ultimo 2004, hvor der endvidere vil være integration til ESDH systemet.

Implementering af Integration brokern som knudepunkt er gennemført.

Mål	Status for målet	Ressourceforbrug			% af samlede forbrug	
			Resultat 2003	Budget 2003	Resultat 2003	Budget 2003
IT-strategi		Årsværk	2,4	4,2	1,5 %	2,5 %
		Ressourcetræk	6.346.000	21.800.000	2,9 %	9,9 %

Resultatmål nr. 10: Regelforenkling

Resultatkontraktens mål om regelforenkling indeholder et delmål vedr. modernisering og forenkling af selskabslovgivningen. Regelforenklingen af selskabsretten har til formål at sikre selskaberne større råderum, modernisere selskabslovene og gøre den eksisterende lovgivning mere forståelig. Forslagets vigtigste elementer er, at der gives mulighed for, at selskaberne kan uddele ekstraordinært udbytte, at bopælskravet for direktion, bestyrelse, stiftere, filialbestyrere, likvidatorer og repræsentantskab ophæves og at bestyrelserne gives mulighed for at behandle visse bestyrelsesanliggender skriftligt.

De væsentlige interessenter er blevet inddraget løbende i processen og i den officielle høring var der generel opbakning til forslaget. Forslaget blev fremsat den 14. januar 2004. Det forventes, at 22.000 selskaber umiddelbart vil benytte muligheden for at foretage udbetaling af ekstraordinært udbytte, fordi det vil sætte dem i stand til løbende at tilpasse deres likviditet. En undersøgelse i et af Økonomi- og Erhvervsministeriets virksomhedspaneler viser, at de nye muligheder vil være med til at gøre selskaber mere attraktive for investorerne. Endvidere forventes det, at 7.400 selskaber umiddelbart vil benytte sig af muligheden for at visse rutineprægede bestyrelsessager kan behandles skriftligt. Virksomhedspanelundersøgelsen viser, at den nye mulighed vil give selskaberne store administrative lettelser.

I tråd med resultatkontraktens andet delmål om ændring årsregnskabsloven har styrelsen udarbejdet et forslag til lov herom. Forslaget har til formål at gøre det lettere for især små og mellemstore virksomheder at aflægge årsrapport (årsregnskab). Forslaget blev udarbejdet i et tæt samarbejde med Regnskabsrådet, der tæller de væsentligste interessenter på regnskabsområdet. Forslaget blev fremsat af økonomi- og erhvervsministeren som lovforslag nr. L 71 af 12. november 2003.


Lempelserne sker på to fronter: Størrelsesgrænserne for små og mellemstore virksomheder forhøjes. Derved bliver ca. 2.000 virksomheder omfattet af færre og enklere krav til regnskabsaflæggelsen. Desuden lempes en række oplysningskrav for især små og mellemstore virksomheder. Lempelserne giver virksomhederne en årlig besparelse på ca. 50 mio. kr. Endvidere sparer de en omstillingsomkostning på ca. 25 mio. kr. Lovforslaget blev vedtaget af Folketinget den 3. februar 2004. Lempelserne kan anvendes med tilbagevirkende kraft på virksomhedernes årsrapport for 2003.

Mål	Status for målet
Regelforenkling	

Resultatmål nr.16: Effektmål vedr. bedre regulering

Styrelsens center for kvalitet i reguleringen (CKR) opfyldte 4 af kontraktens 5 delmål ift. effektmålet om bedre regulering. Ikke mindst formåede CKR i 80 pct. af de tilfælde, hvor en virksomhedspanelundersøgelse havde påvist væsentlige administrative byrder at anvise løsninger, der var umiddelbart anvendelige i forhold til at reducere disse administrative byrder. Resultatkontraktens krav var 50 pct. CKR har i 2003 erfaret, at det – grundet den opbyggede ekspertise på området – har været lettere at komme med anbefalinger ved udarbejdelse af love og bekendtgørelser indeholdende store byrder. Derudover bidrager virksomhederne i høj grad med nyttige kvalitative input. Der er dog anbefalinger, som det ikke er muligt at gennemføre f.eks. fordi de vil få store økonomiske konsekvenser for staten og lignende.

Resultatkontraktens delmål om at test af ny regulering i virksomhedspaneler, eller henvendelser fra virksomheder i 15 tilfælde skulle føre til lettere regler, blev ikke helt opfyldt. I 2003 har undersøgelser i virksomhedspaneler kun ført til lettere regler for virksomhederne i 10 tilfælde. Hertil skal bemærkes, at regeringens ønske om administrative lettelser har ført til, at der i folketingsåret 02/03 kun blev vedtaget 5 love med væsentlige administrative byrder mod 8 sådanne love i folketingsåret 01/02. Andelen af love med et stort forenklingspotentiale har således været begrænset i forhold til tidligere år. Endvidere oplevede Center for Kvalitet i ErhvervsRegulering (CKR) mange "fastlåste" situationer, hvor ressortministeriet ikke havde nogen frihedsgrader til at ændre på den administrative model. I 2004 vil der blive arbejdet meget med at øge brugen af testgrupper, som er et mindre (kvalitativt) virksomhedspanel med op til 10 virksomheder, der mødes med ressortministeriet for at diskutere alternative reguleringsmodeller. Det er CKRs erfaring, at testgruppernes bidrag ofte bevirker en lempeligere administrativ model end først tiltænkt.

Mål	Status for målet	Ressourceforbrug			% af samlede forbrug	
			Resultat 2003	Budget 2003	Resultat 2003	Budget 2003
Effektmål vedr. bedre regulering		Årsværk	2,7	4,5	1,6 %	2,7 %
		Ressourcetræk	6.368.000	9.200.000	2,9 %	4,2 %

Resultatmål nr. 4, 14 og 15: Selskabsregistrering

I forhold til den del af styrelsens mission, der knytter sig til at levere information om selskaber har Erhvervs- og Selskabsstyrelsen også i 2003 haft fokus på, at fastholde og udbygge kvaliteten og effektiviteten i selskabsregistreringen. Resultatkontrakten for 2003 fokuserede derfor på 3 aspekter af registreringen - sagsbehandlingstid, produktivitet og kvalitet.

For det første er det afgørende for styrelsens kunder, at sagsbehandlingstiden på registreringer er så kort som muligt. Styrelsen har i 2003 fastholdt en gennemsnitlig bruttosagsbehandlingstid på selskabsregistreringen på 11 kalenderdage, hvilket opfylder resultatkontraktens mål om en maksimal sagsbehandlingstid på 15 kalenderdage. Hvad angår registreringen af liberale erhverv har den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ligget på kun 4 interne arbejdsdage, hvilket ligger væsentligt under de 10 interne arbejdsdage, der var resultatet i 2002, og kravet i resultatkontrakten 2003 på 25 interne arbejdsdage. Også i forhold til registreringer af de såkaldte LEV-virksomheder har der været en reducere i sagsbehandlingstiden - fra 15 interne dage i 2002 til 14 dage i 2003.

For det andet er det væsentligt for styrelsen, at der fastholdes en høj grad af produktivitet i selskabsregistreringen. Styrelsen har i den forbindelse etableret Webreg, som muliggør en automatisering af registreringsproceduren og dermed mindsker de omkostninger, der er forbundet med registreringsprocessen. Styrelsen opnåede i 2003 et resultat på hele 6,24 sager pr. time mod målet i resultatkontrakten på 3,6 sager pr. time for registreringer inkl. Webreg. Den væsentlige produktivitetsforbedring skyldes ikke kun registreringerne via Webreg, idet produktiviteten for den rent manuelle sagsbehandling også er forbedret og i 2003 er opgjort til 4,53 sager pr. time.

For det tredje bør korte sagsbehandlingstider og høj produktivitet ikke resultere i lavere kvalitet. Resultatkontrakten indeholder derfor mål vedr. andelen af fejlregistreringer i forhold til det samlede antal registreringer, som maksimalt må være 3,0 procent. Denne andel faldt fra 2,5 procent i 2002 til 2,0 pct. i 2003. Også styrelsens stikprøvekontrol af sagsbehandlingen i forbindelse med registreringerne lå med 3,8 pct. under resultatkontraktens mål på 4,0 pct.

Mål	Status for målene
Selskabsregistreringsmål	

3. Regnskab

Styrelsen havde i 2003, efter vedtagelsen af tillægsbevillingslov, en nettoudgiftsbevilling på 169,2 mio. kr. samt en opsparring på 53,3 mio. kr., i alt 222,5 mio. kr., fordelt med 73,4 mio. kr. til lønsum, 176,2 mio. kr. til udgifter og -27,1 mio. kr. til indtægter.

Regnskabsprincipper

Styrelsen anvender de regnskabsprincipper, der er fastsat for regnskabsaflæggelse i staten jf. Finansministeriets ØAV. Principperne er i størst muligt omfang uændrede fra år til år.

Regnskabsprincippet i staten er retserhvervelsesprincippet, der kan beskrives således: *"En udgift afholdes på det tidspunkt, hvor staten modtager en vare eller tjenesteydelse fra sin leverandør."*

Overfor dette står årsregnskabslovens periodiseringsprincip for omkostninger: *"De udgifter, der er medgået til at opnå en bestemt indtægt eller fortjeneste, udgiftsføres i indtægtsåret."*

Styrelsen valgte allerede ved aflæggelsen af det første virksomhedsregnskab for 1995 at aflægge et omkostningsbaseret regnskab. Denne praksis er siden fulgt, da det giver det mest retvisende billede af styrelsens økonomiske forhold og aktiviteter. I afslutningen af regnskabet er indarbejdet en bro mellem det omkostningsbaserede og det statslige regnskab. Ændringer i regnskabsprincipperne fra tidligere år er omtalt under principperne for den enkelte regnskabspost.

Bogføring af indtægter

Årsafgift for erhvervsdrivende fonde indbetales samtidigt med indsendelse af årsregnskabet. Indtægtsføring af andre gebyrer sker, når sagen afsluttes, og det kan konstateres, at styrelsen har erhvervet endeligt krav herpå.

Ved salg af varer og tjenesteydelser, bogføres indtægter på faktureringsstidspunktet.

Afskrivninger

Foretages kun i det interne regnskab. Edb-anskaffelser afskrives lineært med 1/3 og større kontormaskiner med 1/5 af købsprisen i hhv. tre og fem på hinanden følgende finansår, bagatelgrænsen er fastsat til 50.000 kr. pr. "indkøbsklump".

Bagatelgrænser og afskrivningsperioder er fastlagt under hensyn til arten af styrelsens udgifter og aktiveres gennemsnitlige levetid samt det fælles koncernregistreringsgrundlag. Afskrivningsgrundlaget (restværdi ultimo året) forrentes med en kalkulatorisk rente. Rentesatsen er i 2003 fastsat til 5 pct. Udover den kalkulatoriske rente, belastes styrelsen ikke af finansieringsomkostninger ved køb af anlægsaktiver.

Fælles Gods

Driftsudgifter der vedrører generel ledelse og administration og hjælpefunktioner er samlet under én benævnelse: "Fællesgods" (FG), der fordeles mellem styrelsens almindelige virksomhed og administrative lettelser.

Udgangspunktet for fordelingen af FG er styrelsens anvendelse af unikt ydelsesnummer for samtlige aktiviteter i styrelsen. Dette unikke nummer anvendes ved enhver tidsregistrering og økonomisk transaktion på aktiviteten.

Aktivitetsområderne for FG er udskilt i to selvstændige grupper af ydelsesnumre der muliggør en eksakt fordeling af FG i forhold til aktiviteter/ydelser under styrelsens faglige mål.

Fordelingen sker i to tempi:

- Første fordeling sker direkte på delregnskabsniveau på tidspunktet for den økonomiske transaktion efter en fordelingsnøgle, der er fastsat på baggrund af antal medarbejdere ansat under hver underkonto: 8.21.21.10. = 85 %, 8.21.21.11. = 10 %, 8.21.21.20. = 3 % og 8.21.21.22. = 2 %.
- Anden fordeling fordeler delregnskabs FG-tidsforbrug procentuelt ud på de faglige måls ydelsesnumre på baggrund af det antal ressource timer, der er registreret på den enkelte ydelse. Samme fordelingsmåde anvendes ved fordeling af driftsmidler, hvor det er procenten af den enkelte ydelses direkte driftsomkostning i forhold til de samlede direkte driftsomkostninger der er fordelingsnøglen.

Nettoudgiftsbevilling

Tabel 4. Nettoudgiftsbevilling for 8.21.21. iht. Finanslov inkl. TB jf. FL 2000-2004

1.000 kr.	2000	2001	2002	2003	2004
Nettoudgiftsbevilling	126.600	142.700	149.400	169.200	122.000
Udgift	151.200	172.100	178.900	196.300	211.900
Indtægt 1)	24.600	29.400	29.500	27.100	89.900

1) Det øgede indtægtsprovenu i 2004 skyldes tilgang af nye arbejdsområder: CVR og Virksomhedsregistrering

Resultatopgørelser

Statsligt regnskabsprincip

Tabel 5. Resultatopgørelse for 8.21.21. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen efter det statslige princip

1.000 KR	Regnskab 2002	Regnskab 2003	FL+TB 2003	Afvigelse 2003 (R-B)	FL 2004
Indtægter					
Tilskud	149.400	169.200	169.200	0	122.000
Salg af regnskaber m.v.	22.334	30.715	17.000	13.715	29.800
Diverse driftsindtægter	967	497	100	397	100
Indtægter fra gebyrer (alle typer)	5.410	6.311	4.800	1.511	4.900
Øvrige overførselsindtægter	0	0	0	0	0
Renteindtægter	387	232	100	132	100
Statslige overførselsindtægter	5.215	7.806	5.100	2.706	55.000
Indtægter i alt	183.713	214.761	196.300	18.461	211.900
Udgifter					
Lønninger	67.950	66.912	70.200	-3.288	89.900
Øvrige driftsudgifter	103.432	153.092	126.100	26.992	122.000
Statslige overførselsudgifter	5.000	2.031	0	2.031	0
Udgifter i alt	176.382	222.035	196.300	25.735	211.900
Resultat	7.331	-7.274	0	-7.274	0

Resultatopgørelsens afvigelser mellem bevilling og resultat på henholdsvis indtægt 18,5 mio. kr. og udgift 25,7 mio.kr., har følgende primære årsager:

Indtægter:

1. Salg af CVR ydelser, samt relaterede interne statslige overførselsindtægter, efter styrelsens overtagelse af aktiviteten fra ToldSkat medio 2003. (10,8 mio.kr.).
2. Øget salg af regnskabs- og selskabsoplysninger og serviceydelser. (7,2 mio.kr.) Antallet af selskaber er alene i perioden 2001-2003 øget med 12,6 %. Det højere aktivitetsniveau forventes at fortsætte i kommende år, hvorfor indtægtsprovenuet er opjusteret i FL-2004.

Udgifter:

1. Styrelsens overtagelse af CVR området fra ToldSkat medio 2003 herunder tilpasning af it-systemer m.v. og interne statslige overførselsudgifter. (9,6 mio.kr.)
2. Planlagt forbrug af akkumuleret opsparing vedr. almindelig virksomhed og adm. lettelser. (16,0 mio.kr.)

Opsparingsoversigt

Tabel 6. Opgørelse over uforbrugt udgiftsbevilling i den samlede styrelse

1.000 kr.	2000	2001	2002	2003
Saldo primo året				
Ordinær virksomhed og Adm. Lettelser	10.717	14.902	33.058	1) 53.304
Indtægtsdækket virksomhed	3.770	4.055	8.539	2) 0
Samlet saldo primo:	14.487	18.957	41.597	53.304
Årets bevægelser				
Ordinær virksomhed	4.185	28.156	8.701	-7.274
Indtægtsdækket virksomhed	285	4.484	-1.370	0
Årets bevægelser samlet:	4.470	32.640	7.331	-7.274
Saldo ultimo året				
Ordinær virksomhed 1)	14.902	43.058	41.759	46.030
Indtægtsdækket virksomhed	4.055	8.539	7.169	0
Samlet saldo ultimo:	18.957	51.598	48.928	46.030
I alt videreført til 2004				46.030
Heraf lønsumsmidler	3.469	5.598	3.222	6.510

- 1) Inkl. tilgang af videreførselssaldi på 3,0 mio.kr. fra 8.33.01.60. Virksomhedspaneler og 1,3 mio.kr. fra 8.33.01.61 Digitale Forvaltningsløsninger, jf. FL-03.
- 2) Indtægtsdækket virksomhed er nedlagt pr. 31.dec. 2002. Aktiviteter og akkumuleret overskud er overflyttet til alm. Virksomhed.

Styrelsen havde ultimo 2003 en samlet videreførselssaldo vedr. 8.21.21. på 46,0 mio.kr. heraf er 6,5 mio.kr. lønsum. Driftsopsparingen fordeler sig med 32,6 mio. kr. i styrelsens almindelige virksomhed og 6,9 mio.kr. i administrative lettelser.

Af den samlede videreførsel til 2004, skal lønsumsopsparingen anvendes i forbindelse med varetagelse af nye arbejdsopgaver, samt projekter vedrørende administrative lettelser. Driftsopsparingen planlægges anvendt til opgaver projekteret i 2003, men udskudt af forskellige årsager, samt til finansiering af ekstraordinære omkostninger i forbindelse med etablering og drift af Virksomhedsregistrering.

Anlægsaktiver

Tabel 7. Anlægsaktiver, fordeling af omkostninger (afskrivning og forrentning)

1.000 kr.	2000	2001	2002	2003
Anskaffelser i året:				
IT hardware/software	1.596	733	10.377	1.364
Kontormaskiner o.l.	0	115	228	0
I alt anskaffelser	1.596	848	10.605	1.364
Afskrivning og forrentning:				
IT hardware/software	2.834	2.250	4.519	4.466
Kontormaskiner o.l.	766	265	196	116
I alt afskrivning og forrentning	3.600	2.515	4.715	4.582

Note: Bagatelgrænse for afskrivninger er kr. 50.000 pr. "Indkøbsklump".

Erhvervsfremmebevillinger

Tabel 8. Erhvervsfremmemidler

Mio. kr.						
08.33. Erhvervsfremme	Videreførsel primo 2003	Samlet Bevilling	Regnskab 2003	Heraf intern statslig overf. udgift	Videreførsel ultimo 2003	Bevilling FL-04
01.39 Letløn	0,0	10,5	5,1	2,3	0,0	0,0

Letløn

Styrelsen er bygherre på projektet for etablering af et fælles indberetningssystem for virksomheders indberetning af lønrelaterede data til offentlige myndigheder. Styrelsen har indgået kontrakt med ToldSkat om udvikling og drift af systemet. Projektbevillingen udløb ultimo 2003.

Tilskudsregnskaber

Tabel 9. Tilskudsregnskaber

Mio. kr.	Udbetalinger og tilsagn 2003					
	Videreførsel primo 2003	Samlet tilskuds ramme	Udbetaling og tilsagn af 2003 bevilling	Tilsagn til udbetaling af 2002 bevilling	Videreførsel ultimo 2003	Bevilling FL-04
08.33. Iværksættere og mindre virksomheder						
02.10 Hjemmeservice	0,0	221,8	221,5	0,0	0,0	96,0
03.10 Erhvervsservice	0,0	0,0	-1,1	1,9	0,0	0,0

Styrelsen forvalter tilskudsområderne vedrørende Hjemmeservice- og Erhvervsserviceordningerne.

Hjemmeserviceordningen

Ultimo 2003 henstod der 0,3 mio.kr. i uforbrugt tilskudsbevilling. Til administration af ordningen var der i FL-03 afsat 7,6 mio.kr. hvoraf 5,3 mio.kr. blev anvendt. Den samlede bevilling til ordningen var dermed på 229,4 mio. kr. og forbruget var på 226,9 mio. kr.

Bevillingstypen for Hjemmeserviceordningen er *anden*, hvorfor der ikke sker videreførsel af ultimosaldi.

Erhvervsserviceordningen

Erhvervsservicepuljen ophørte med virkning fra 6. marts 2002 på baggrund af vedtagelsen af L81 i februar 2002. Der blev i 2003 udbetalt 1,9 mio.kr. fra hensættelsespuljen, for tilsagn givet inden lovens ophævelse. Der blev annulleret tilsagn for 1,1 mio. kr. , som bortfaldt ved bevillingsafregningen.

Omkostningsdækkede aktiviteter

Fondsgebyrer

Tabel 10. Oversigt over gebyrområdet fonde

1.000 kr.	2000	2001	2002	2003
Gebyrindtægter fra fonde	1.958	4.248	4.328	4.493
Direkte omkostninger	896	1.010	2.314	1.841
Indirekte omkostninger	1.371	985	3.685	1.577
Forrentning og afskrivning	94	13	196	62
Resultat	-403	2.240	-1.867	1.013
Akkumuleret resultat	-309	1.931	64	1.077

På grund af stort fald i såvel direkte - som indirekte omkostninger, ligger årets resultat væsentligt over det budgetterede. Styrelsen forventer en udjævning af indtægts- og omkostningsforholdet i 2004, hvorfor der ikke planlægges justering af takstbekendtgørelsen.

Adfærdsregulerende afgifter

Tabel 11 Resultatopgørelse for 8.21.25. Forskellige indtægter under Erhvervs- og Selskabsstyrelsen

1.000 KR	Regnskab 2002	Regnskab 2003	FL+TB 2003	Afvigelse 2003 (R-B)	FL 2004
Indtægter					
Adfærdsregulerende afgifter	10.203	7.986	5.200	2.786	9.000
Diverse driftsindtægter	1.660	2.025	300	1.725	1.000
Indtægter i alt	11.863	10.011	5.500	4.511	10.000
Udgifter					
Driftsomkostninger	88	104	0	104	0
Afskrivninger m.v.	3.252	2.772	1.600	1.172	3.000
Udgifter i alt	3.340	2.876	1.600	1.076	3.000
Resultat	1)	8.523	4300	3.435	7.000

1) Årets resultat indgår ikke i styrelsens bevillinger

Styrelsen oppebærer indtægter og afholder udgifter vedrørende adfærdsregulerende afgifter for for sen indsendelse af årsrapporter jf. Årsregnskabslovens bestemmelser herfor. De nedsatte afgiftssatser i Årsregnskabsloven 2001, samt de ændrede afleveringsfrister der blev indført primo 2003, har ikke medført den nedgang i indtægtsprovenuet, der var forventet. Styrelsen har derfor valgt at opjustere budgetterne for de kommende år.

Omkostningsbaseret regnskab

Tabel 12. Resultatopgørelse for 8.21.21. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen, omkostningsbaseret.

1.000 kr.	Regnskab 2002	Regnskab 2003	FL + TB 2003	FL 2004 1)
Indtægter				
Tilskud	149.900	169.200	169.200	122.000
Salg af regnskaber og selskabsdokumenter m.v.	10.693	30.715	17.000	29.800
Diverse driftsindtægter	892	497	100	100
Indtægter fra gebyrer	5.377	6.311	4.800	4.900
Øvrige overførselsindtægter	0	0	0	0
Renteindtægter	380	232	100	100
Statslige overførselsindtægter	3.915	7.806	5.100	55.000
Indtægter i alt	170.657	214.761	196.300	211.900
Udgifter				
Lønninger	64.675	66.912	70.200	89.900
Øvrige driftsudgifter 2)	81.677	151.728	125.600	121.500
Statslige overførselsudgifter	5.000	5.031	0	0
Afskrivning og forrentning på aktiver	4.715	4.582	500	500
Udgifter i alt	156.067	225.253	196.300	211.900
Resultat	14.590	-10.492	0	0

1) I FL-2004 er ikke indregnet et eventuelt forbrug af opsparede midler. Styrelsen forventer dog at anvende hovedparten af opsparingen jf. bemærkningerne til uforbrugt udgiftsbevilling.

Tallene for FL 2003 dækker styrelsens Almindelige virksomhed, Administrative lettelser, Kvalitet i erhvervsreguleringen samt Digitale forvaltningsløsninger.

2) Svarer til tilsvarende tal i resultatopgørelsen efter det statslige princip reguleret med faktisk afskrivningsgrundlag for 2003.

Tabel 13. Bro mellem omkostnings- og udgiftsregnskab 2003.

Bro mellem omkostnings- og udgiftsregnskab 1.000 kr.	
Årsresultat for omkostningsregnskab, (tabel 4)	-10.492
- anskaffelser	1.364
+ afskrivninger	4.264
+ forrentning	318
Årsresultat for udgiftsregnskab, (tabel 11)	-7.274

Bevillingsafregninger

Tabel 14. Bevillingsafregning for hovedkonto 08.21.21. Erhvervs- og Selskabsstyrelsen

Resultatopgørelse (1000 kr.)	Lønsum	Øvrig drift	I alt
1. Bevilling (B+TB)	70.200	99.000	169.200
2. Regnskab	66.912	109.563	176.475
3. Afvigelse mellem bevilling og regnskab	3.288	-10.563	-7.275
6. Årets overskud	3.288	-10.563	-7.275
Opgørelse af akkumuleret resultat (1000 kr.)			
11. Akkumuleret overskud ultimo 2002 1) + 2)	3.222	50.083	53.305
13. Akkumuleret overskud primo 2003	3.222	50.083	53.305
14. Årets overskud (jf. resultatopgørelsen)	3.288	-10.563	-7.275
15. Akkumuleret overskud ultimo 2003	6.510	39.520	46.030
17. Omflytninger mellem underkonti	0	0	0
18. Disposition, overskud som bortfalder	0	0	0
19. Akkumuleret overskud til videreførsel, ultimo 2003	6.510	39.520	46.030

1) Videreførselssaldo ultimo 2002 for 8.33.01.60. Virksomhedspaneler, tkr. 3.030 er overført til 8.21.21.20.jf. FL-03

2) Videreførselssaldo ultimo 2003 for 8.21.21.61 Digitale forv.løsninger tkr.1.347 er overført til 8.21.21.21.jf. FL-03

Tabel 15. Bevillingsafregning for konto 08.33.xx. Erhvervsfremme / øvrig erhvervsfremme

	8.33.10.39.	8.33.03.10.	8.33.02.10.
	LetLøn	Erhvervsservice ordning	Hjemmeservice ordning
Resultatopgørelse, 1000. kr.; øvrig drift			
1. Bevilling (B+TB)	10.500	0	229.400
2. Regnskab 1) + 2)	5.127	-1.125	226.900
3. Afvigelse mellem bevilling og regnskab	5.373	1.125	2.500
6. Årets overskud	5.373	1.125	2.500
Opgørelse af akkumuleret resultat; 1000 kr. øvrig drift			
11. Akkumuleret overskud ultimo 2002	0	0	0
13. Akkumuleret overskud primo 2003	0	0	0
14. Årets overskud (jf. resultatopgørelsen)	5.373	1.125	2.500
15. Akkumuleret overskud ultimo 2003	5.373	1.125	2.500
17. Omflytninger mellem underkonti	0	0	0
18. Disposition, overskud som bortfalder	-5.373	-1.125	-2.500
19. Akkumuleret overskud til videreførsel, ultimo 2003	0	0	0

1) Ikke anvendt ESO hensættelsesbeløb af bevilling for 2002

2) Af regnskabstallet for Hjemmeserviceordningen vedrører 221,5 mio.kr. udbetalte tilskud og 5,4 mio.kr. administration af ordningen.

Personaleadministrative oplysninger

Antal årsværk

Personaleforbruget udgjorde i 2003 161 årsværk. Som følge primært af overtagelsen af virksomhedsregistreringsopgaver forventes det samlede personaleforbrug at blive væsentligt forøget i 2004. Det er dog ikke på nuværende tidspunkt muligt at give et præcist billede af den fremtidige udvikling.

Figur 1. Personaleforbrug i årsværk 1998 – 2003

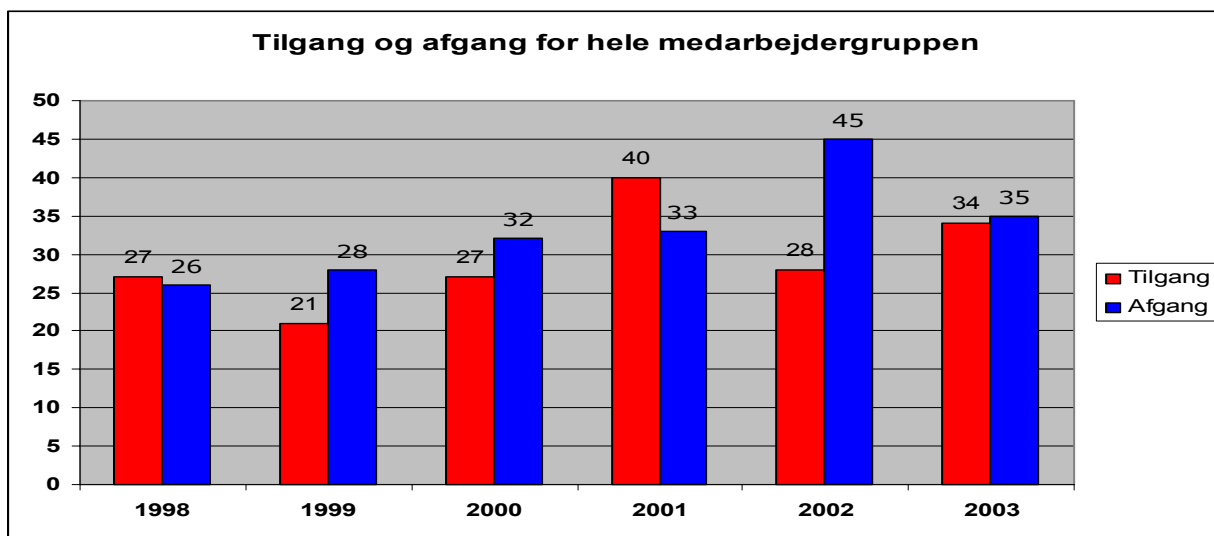
1998	170
1999	165
2000	162
2001	175
2002	173
2003	161

Personaleomsætning

Personaleomsætningen er opgjort som tilgang og afgang af medarbejdere i løbet af året. Vikarer er medtaget i disse tal, mens studentermedhjælpere og medarbejdere på forældreorlov er udeladt. I nedenstående figur er personaleomsætningen opdelt på henholdsvis akademikere (inkl. topledelse) og kontorfunktionærer.

Tabel 15: Den procentvise personaleomsætning opdelt på AC'ere (herunder ledelsen) og KF'ere - beregnet som mængden af antallet af alle tilgåede medarbejdere og alle afgåede medarbejdere sat i relation til det samlede årsværksforbrug. Nyansatte angiver, hvor mange gange i årets løb stillinger er blevet besat i procent af det samlede årsværksforbrug.

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Akademikere	25,0 %	15,6 %	18,8 %	14,2 %	18,3 %	23,1 %	25,4 %
Kontorfunktionærer	36,9 %	16,4 %	10,9 %	22,2 %	20,0 %	19,1 %	16,3 %
I alt	61,9 %	32,0 %	29,7 %	36,4 %	38,3 %	42,2 %	41,8 %
Nyansatte i procent	-	-	-	-	22,9 %	16,2 %	20,6 %



4. Ledelsens påtegning

Aflægelse af denne årsrapport sker i henhold til aktstykke 63 af 29. november 2002. For de dele af årsrapporten, der svarer til det ordinære regnskab, jf. Finansministeriets bekendtgørelse nr. 188 af 18. marts 2001 om statens regnskabsvæsen, sker ledelsens underskrivelse i henhold her til. Ledelsens underskrift gælder også de regnskabsmæssige forklaringer, der skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2003. De regnskabsmæssige forklaringer er indeholdt i årsrapporten.

For den øvrige del af årsrapporten angives med underskriften, at årsrapporten er dækkende og dokumenteret.
København, den 13. april 2004

For Erhvervs- og Selskabsstyrelsen



Ole Blöndal
Direktør



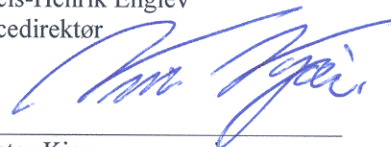
Betina Hagerup
Vicedirektør



Anne-Lise Andersen
Administrationschef



Niels-Henrik Englev
Vicedirektør



Victor Kjær
Vicedirektør

For Økonomi- og Erhvervsministeriet



Michael Dithmer
Departementschef

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen

Kampmannsgade 1
1780 København V

Telefon 33307700
Telefax 33307779

eogs@eogs.dk

www.eogs.dk

ISBN 87-90774-27-2