

**Kommissarius**  
ved  
**Statens Ekspropriationer på Øerne**

**Årsrapport 2021**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>1. PÅTEGNING</b>	3
<b>2. BERETNING</b>	4
2.1 PRÆSENTATION AF KOMMISSARIUS VED STATENS EKSPROPRIATIONER PÅ ØERNE	4
2.2 LEDELSES BERETNING	5
2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	7
2.4 MÅLRAPPORTERING	8
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	10
<b>3. REGNSKAB</b>	11
3.1 ANVENDTE REGNSKABSPRAKSIS	11
3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.	11
3.3 BALANCEN	12
3.4 EGENKAPITALFORKLARING	13
3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME	14
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	14
3.7 BEVILLINGSREGNSKABET	15
<b>4. BILAG</b>	16
4.6 IT-OMKOSTNINGER	16

## 1 Påtegning

Årsrapporten for 2021 er fremlagt og påtegnet i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for hovedkonto § 28.12.04. Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne, cvr 26145171, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2021.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 14. marts 2022



Transportministeriets departement

København, den 14. marts 2022



Kommissarius ved Statens Ekspr. på Øerne

## 2 Beretning

Årsrapporten afrapporterer Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øernes faglige resultat samt finansielle resultater af finanslovsbevillingen på § 28.12.04.

### 2.1 Præsentation af Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne

Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne (KOMOE) er en selvstændig institution, der organisatorisk hører under Transportministeriet.

Ekspropriationskommissionens sekretariat, der ledes af kommissarius, benævnes ”kommissariatet”. Kommissariatet består ultimo 2021 af 11 årsværk. Kommissariatet har adressen: Rentemestervej 8, 2400 København NV.

#### Mission

Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øernes ansvarsområde omfatter ekspropriationer for staten eller for koncessionerede selskaber på Øerne (kommuner øst for Lillebælt) efter anmodning fra transportministeren.

Lovgrundlaget for Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øernes virksomhed er lov om fremgangsmåden ved ekspropriation vedrørende fast ejendom, jf. lovbkg. nr. 1161 af 20. november 2008.

#### Vision

Kommissariatets vision er at gennemføre de af Transportministeriet godkendte ekspropriationer, således at besigtigelse og ekspropriation kan ske uden forsinkelse for anlægsmyndighedernes gennemførelse af de enkelte projekter i henhold til foreliggende anlægsprogrammer.

Ekspropriationerne skal gennemføres under hensyntagen til de berørte borgeres og virksomheders grundlovssikrede rettigheder og på en sådan måde, at de pågældende føler sig velinformerede og trygge ved den måde, sagerne afvikles på.

#### Opgaver

Kommissariatet forestår følgende:

- Kommissarius er formand for alle de i henhold til loven nedsatte ekspropriationskommissioner på Øerne. Kommissariatet forestår i den forbindelse alle sekretariatsfunktioner for ekspropriationskommissionerne, herunder forberedelse af og indvarsling til besigtigelses- og ekspropriationsforretninger, udfærdigelse af forhandlingsprotokoller, udfærdigelse af erstatningsforslag og kendelser i overensstemmelse med kommissionens beslutninger, anvisning af honorarer og rejsegodtgørelse til medlemmer m.m.
- Kommissarius træffer afgørelse om erstatningens fordeling mellem rettighedsindehavere og forestår erstatningens udbetaling. Det gælder også, hvis den endelige erstatningsfastsættelse sker ved Taksationskommissionen.
- Kommissarius forestår sammen med den ledende landinspektør den matrikulære og tinglysningsmæssige berigtigelse af de gennemførte ekspropriationer i overensstemmelse med Transportministeriets bestemmelser herom.
- Kommissariatet påser, at udbetalte erstatningsbeløb samt afholdte udgifter, herunder medlemshonorarer i forbindelse med forretningernes gennemførelse, opkræves hos vedkommende anlægsmyndighed.

## **2.2 Ledelsesberetning**

I henhold til mål- og resultatplanen mellem Transport-, Bygnings- og Boligministeriet (nu: Transportministeriet) og KOMOE for perioden 2019 til 2022 skal KOMOE gennemføre op til 160 forretningsdage om året. KOMOE er bevillingsmæssigt og organisatorisk forberedt på dette.

Anlægsmyndighederne indmeldte i 2021 i forbindelse med de halvårslige programindkaldelser i alt 137 kommissionsdage, men aflyste imidlertid løbende 30 dage. Der er derfor i 2021 gennemført netto 107 forretningsdage fordelt med 62 dage i 1. halvår og 45 dage i 2. halvår. Ingen af aflysningerne skyldtes forhold i kommissariatet.

Der har i 2021 været et højt aktivitets- og produktionsniveau i kommissariatet. Der er i alt foretaget 675 indgreb/sager og udsendt 74 indvarslingsbekendtgørelser mv. Der er vedrørende ekspropriationsforretningerne i 2021 skrevet i alt 136 kendelser. Endvidere er der i 2021 produceret 1211 protokolsider. Sagsmængden ligger således på niveauet for et gennemsnitligt år.

Særligt Femernbanen, sporfornyelsesprojekterne på Sjælland, Fjordforbindelsen ved Frederikssund (nærførings-sager), Metro Cityringen, Letbanen på Ring3, Nordhavnstunnelen samt Energinets projekt vedr. Baltic Pipe har domineret kommissariatets arbejde i 2021.

Arbejdet i forbindelse med Metro Cityringen har fortsat i 2021 været præget af de mange nabohenvendelser vedr. støj fra metroen efter, at den ny linje er blevet taget i drift. Kommissariatet har i denne forbindelse forestået et større udredningsarbejde med indhentning af sagkyndig bistand, møder i kommissionen og med en lang række berørte naboer.

Kommissariatets arbejde har også i 2021 været præget af Corona-situationen, der har betydet vanskeliggørelse af sagsgange og processer, ligesom situationen har stillet særlige krav til gennemførelsen af forretningerne. På trods af hjemsendelse og restriktioner er alle indmeldte besigtigelses- og ekspropriationsdage dog blevet gennemført i 2021 under behørig iagttagelse af de gældende regler og anbefalinger fra sundhedsmyndighederne.

Der blev i 2021 i samarbejde med Kommissarius ved Statens Ekspropriationer i Jylland gennemført et EU-udbud af funktionen som ledende landinspektør. Udbuddet resulterede i indgåelse af tre nye delaftaler vedrørende landinspektørydelserne på vej- og energiområdet i henholdsvis Jylland og på Øerne samt landinspektørydelserne på baneområdet. De nye aftaler, der gælder for en toårig periode med mulighed for forlængelse med yderligere to år, trådte i kraft den 1. januar 2022.

På de indre linjer har kommissariatet i 2021 haft flere IT-omlægninger. Således overgik KOMOE i juni måned til Statens HR og i august måned til Statens IT. Endvidere har KOMOE i 2021 udviklet og lanceret en ny hjemmeside.

Nedenfor ses en oversigt over KOMOE's økonomiske hoved- og nøgletal.

**Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal**

<b>Hovedtal</b>			
(mio. kr.)	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	- 10,6	-9,4	- 10,1
Ordinære driftsomkostninger	9,8	9,1	10,3
Resultat af ordinære drift	0,8	0,3	0,2
Resultat før finansielle poster	0,8	0,3	0,2
Årets resultat	- 0,8	- 0,2	0,2
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0
Omsætningsaktiver	0,2	0,1	0,1
Egenkapital	- 3,2	-3,4	- 3,2
Langfristet gæld	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	-1,9	-1,9	- 1,9
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel	95,8	96,8	96,8
Overholdelse af betalingsfrister	61,78 %	44,75	-
Compliance for indkøbsaftaler	78,2 %	-	-
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	12,3	10,1	11
Årsværkspris	0,6	0,7	0,7

Note: Pga. registrering med flere decimaler, kan der evt. være mindre afvigelser.

### Kommentarer til nøgletal:

Det bemærkes, at de eksterne indtægter i 2021 udgør 0,3 mio. kr. Niveauet angiver aktivitetsniveauet i form af produktion af protokolsider, idet anlægsmyndighederne faktureres med 250 kr. pr. protokolside.

Resultatet afspejler således disse forhold.

### Hovedkonto

**Tabel 2: Virksomhedens hovedkonto**

#### Drift

	(Mio. kr.)	Bevilling FL + TB	Regnskab	Overført overskud ultimo
I alt	Udgifter	9,2	9,2	3,4
	Indtægter	0,1	0,3	-

### 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Kommissariatet har alene på finansloven to hovedformål, jf. nedenfor.

**Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for KOMOE's ydelser.**

Opgave (Beløb i kr.)	Bevilling (FI + TB)	Øvrige ind- tægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	2.730.000	0	2.746.534	
Ekspropriationer	6.370.000	302.750	7.103.717	
<b>I alt</b>	<b>9.100.000</b>	<b>302.750*</b>	<b>9.155.112**</b>	<b>-247.637</b>

\*inkl. andre driftsindtægter

\*\*inkl. finansielle omkostninger

Note: Fordeling af bevillingen (skønnet) er fordelt med 30% til hjælpefunktioner, generel ledelse og administration og med 70 % til ekspropriation.

### 2.4 Målrapportering

Der blev i december 2018 indgået en fireårig mål- og resultatplan mellem Transport-, Bygnings- og Boligministeriet (nu: Transportministeriet) og KOMOE for perioden 2019-2022.

I det følgende redegøres for målopfyldelse i henhold til kontrakten:

**Tabel 4: Årets resultatopgørelse**

Mål 1	Alle aftalte forretninger jf. kommissionsprogrammet, gennemføres til tiden.		
<b>Resultatkrav 1.1.</b>	Kommissariatet sikrer med de fornødne årsværk gennemførelse af op til 90 mødedage i hvert 1. halvår og op til 70 mødedage i hvert 2. halvår.		
Målemetode	Udarbejdelse af halvårslige programmer indenfor den fastsatte kvote.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2015-2018	Alle ønsker indenfor de nævnte kvoter imødekommes	Mindre end 10 pct. indenfor kvoten gennemføres ikke, grundet forhold i kommissariatet.	Mere end 10 pct. indenfor kvoten gennemføres ikke, grundet forhold i kommissariatet.
Brugerrettet mål	Ja		
<b>Resultatkrav 1.2.</b>	Forretningerne gennemføres i overensstemmelse med den tidsplan, der aftales for det enkelte halvår, forudsat kommissariatet har det fornødne materiale i hænde senest 8 uger før forretningen.		
Målemetode	Overholdelse af de halvårslige programmer.		

	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2019-2022	Alle aftalte forretninger gennemføres til tiden	Mindre end 10 pct. af de aftalte forretninger gennemføres ikke eller forsinkes grundet forhold i kommissariatet	Mere end 10 pct. af de aftalte forretninger gennemføres ikke eller forsinkes grundet forhold i kommissariatet
Brugerrettet mål	Ja		
<b>Målopfyldelse, Resultatkrav 1.1 og 1.2:</b>	<p>Der er gennemført 62 forretningsdage i 1. halvår af 2021 og 45 forretningsdage i 2. halvår af 2021, i alt 107 forretningsdage.</p> <p>Anlægsmyndighederne indmeldte i 2021 i forbindelse med de halvårslige programindkaldelser i alt 137 kommissionsdage, men aflyste imidlertid løbende 30 dage. Ingen af aflysningerne skyldtes forhold i kommissariatet. Kommissariatet har således sikret gennemførelse af alle dage, som anlægsmyndighederne har ønsket gennemført. Kommissariatets personaleressourcer i 2021 har været reduceret, således at de har været tilpasset opgavemængden.</p> <p>Der er således sket fuld målopfyldelse i forhold til resultatkrav 1.1. og 1.2.</p>		
<b>Mål 2</b>	<b>Kommissariatet sikrer god service overfor de berørte borgere og virksomheder</b>		
<b>Resultatkrav 2.1.</b>	Alle henvendelser fra berørte borgere og virksomheder besvares inden 10 dage. Det gælder dog ikke, hvis besvarelsen kræver høring af andre. I så fald orienteres borgeren eller virksomheden herom indenfor nævnte frist.		
Målemetode	Behandlingstid opgjort i dage baseret på stikprøver.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2019-2022	Alle henvendelser besvares inden 10 dage.	Mindre end 10 pct. af henvendelserne besvares senere end 10 dage efter modtagelsen.	Mere end 10 pct. af henvendelserne besvares senere end 10 dage efter modtagelsen.
Brugerrettet mål	Ja		
<b>Målopfyldelse, Resultatkrav 2.1:</b>	<p>Det kan ved en stikprøvevis (70 sager) kontrol konstateres, at ingen henvendelser i 2021 er besvaret senere end 10 dage efter modtagelsen.</p> <p>Der er således sket fuld målopfyldelse i forhold til resultatkrav 2.1.</p>		
<b>Resultatkrav 2.2.</b>	Alle erstatninger udbetales senest 4 uger efter, at erstatningsbeløbet er fastslået endeligt ved forlig eller kendelse, med mindre andet udbetalingstidspunkt er aftalt eller fastsat, forudsat at udbetalingerne ikke forsinkes i Statens Administration.		
Målemetode	Udbetalingstid opgjort i dage.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>

2019-2022	Alle udbetalinger er korrekte og til tiden.	Mindre end 10 pct. af udbetalingerne er forsinkede.	Mere end 10 pct. af udbetalingerne er forsinkede.
Brugerrettet mål	Ja		
<b>Målopfyldeelse, Resultatkrav 2.2:</b>	<p>Der er i 2021 foretaget i alt 437 erstatningsudbetalinger anvist via Statens Administration (SAM) til den erstatningsberettigedes NEM-konto eller til særskilt deponeringskonto. Anvisninger er i stort set alle tilfælde afsendt fra kommissariatet, således at betalingsfristen er overholdt. Det kan dog konstateres, at ét tilfælde på grund af interne fejl er blevet forsinket fra kommissariatet's side. Det bemærkes, at betalingsfristen i mange tilfælde kan være kortere eller længere end 4 uger, fordi det i det indgåede forlig kan være aftalt, at erstatningen vil blive udbetalt inden eller på en bestemt dato.</p> <p>Med hensyn til opgørelsen af resultatkravet og ovennævnte 4 ugers frist bemærkes, at kommissariatet har inkorporeret SAM's ekspeditionstid på 3 dage i henhold til den indgåede kontrakt mellem kommissariatet og SAM vedrørende erstatningsudbetalinger.</p> <p>Der er således sket delvis opfyldelse af resultatkrav 2.2.</p>		
<b>Resultatkrav 2.3.</b>	De berørte lodsejere og virksomheder oplever en professionel og ordentlig behandling ved ekspropriationskommissionen.		
Målemetode	Som opfølgning på tidligere gennemførte brugertilfredshedsmålinger gennemføres i løbet af kontraktperioden én brugertilfredshedsmåling af eksternt analyseinstitut.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2019-2022	Målingen viser fremgang i forhold til året før.	Målingen viser samme tilfredshed som året før.	Målingen viser ringere tilfredshed end året før.
Brugerrettet mål	Ja		
<b>Målopfyldeelse, Resultatkrav 2.3:</b>	<p>Der gennemføres i kontraktperioden 2019 - 2022 én brugertilfredshedsmåling. Denne tilfredshedsmåling blev gennemført i begyndelsen af 2020 med afsæt i ekspropriationsforretninger foretaget i 2019.</p> <p>Opgørelse af resultatkrav 2.3. er således ikke relevant for 2021.</p>		

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Kommissariatet er i overensstemmelse med den indgåede mål- og resultatplan forberedt på at kunne håndtere op til 160 årlige kommissionsdage, såfremt anlægsmyndighederne får behov herfor i løbet af 2022. Dagene forventes fuldt udnyttet, i det anlægsmyndighederne i forbindelse med den halvårslige programindkaldelse allerede har indmeldt 79 kommissionsdage i 1. halvår af 2022 og varslet ca. samme antal dage i 2. halvår af 2022.

De igangværende og indvarslede anlægsprojekter, der i særlig grad kræver ekspropriationskommissionens medvirken, er:

- Femernbanen
- Sporfornyelsesprojekter, herunder Lokaltogs projekt vedr. Østbanen
- Projekt ”Grøn gas til Lolland-Falster” (Energinet og Evida)
- Omlægning af naturgasledning på Vestfyn
- Letbanen på Ring 3
- Cykelstiprojekter
- Metro (M4) til Sydhavnen
- Div. energiprojekter (Energinet m.fl.)

Fra 2023 vil tillige følgende større anlægsprojekter præge ekspropriationskommissionens arbejde:

- Ny jernbane på Vestfyn
- Kalundborgmotorvejen
- Hillerødmotorvejens forlængelse

**Tabel 5: Forventninger til det kommende år**

Mio.kr.	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling og øvrige indtægter	- 9,4*	- 10,1*
Udgifter	9,2	10,3
Resultat	- 0,2**	0,2**

\* inkl. andre driftsindtægter

\*\*Det er aftalt med Transportministeriets departementet, at KOMOE bruger af de opsparede midler i 2022. (diff. skyldes afrunding)

.

### 3 Regnskab

#### 3.1 Anvendte regnskabspraksis

Årsrapporten for 2021 er udarbejdet efter de almindelige regnskabsprincipper, der anvendes for udarbejdelse af statsregnskabet af institutioner. Det formelle grundlag for udarbejdelse af årsrapporten er Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

Årsrapporten er fremlagt og påtegnet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4.

Regnskabsdata for året og tidligere år opgjort i løbende priser og aflægges som et omkostningsbaseret regnskab for hovedkonto § 28.12.04. (driftsbevilling) og et udgiftsbaseret regnskab for hovedkonto § 28.12.12. (ekspropriation).

Data til brug for udarbejdelse af det finansielle regnskab er trukket i SKS, Navision Stat samt LDV.

Årsrapporten er udarbejdet på grundlag af Økonomistyrelsens Vejledning om årsrapport for statslige institutioner af december 2021.

#### 3.2 Resultatopgørelse

**Tabel 6: Resultatopgørelse**

Note	Resultatopgørelse (beløb i kr.)	2020	2021	2022
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Bevilling	- 10.200.000	- 9.100.000	- 10.000.000
	Salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-
	Ekstern salg af varer og tjenester	- 448.310	- 302.750	- 100.000
	Intern statslig salg af varer og tjenester	-	-	-
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>- 10.648.310</b>	<b>- 9.402.750</b>	<b>- 10.100.000</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	436.032	434.580	500.000
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>436.032</b>	<b>434.580</b>	<b>500.000</b>
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	6.756.939	6.269.248	-
	Pension	1.071.883	949.641	-
	Lønrefusion	- 159.777	- 235.476	-
	Andre personaleomkostninger	13.148	-	-
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>7.682.194</b>	<b>6.983.413</b>	<b>7.900.000</b>
	Af- og nedskrivninger	-	-	-
	Intern køb af varer og tjenesteydelser	402.076	562.680	400.000
	Andre ordinære driftsomkostninger	1.328.056	1.165.225	1.500.000
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>9.848.357</b>	<b>9.145.899</b>	<b>10.300.000</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-799.953</b>	<b>- 256.851</b>	<b>200.000</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-799.953</b>	<b>- 256.851</b>	<b>-</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	1.893	9.214	-
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-798.059</b>	<b>247.637</b>	<b>200.000</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	<b>Årets resultat</b>	<b>-798.059</b>	<b>247.637</b>	<b>200.000</b>

Tabel 7: Resultatdisponering

<b>Disponeret til bortfald</b>	<b>0,0</b>
<b>Disponeret til udbytte til statskassen</b>	<b>0,0</b>
<b>Disponeret til overført overskud</b>	<b>247.637</b>

## 3.3 Balancen

Tabel 8: Balancen (§ 28.12.04. Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne)

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>		<b>Egenkapital</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital/startkapital	-0,1	- 0,1
	Statsforskrivning	0,1	0,1		Overført overskud	-3,1	- 3,4
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3,2</b>	<b>- 3,5</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				<b>Hensættelser</b>	<b>-0,2</b>	<b>- 0,2</b>
	Tilgodehavender	0,2	0,1		<b>Langfristede gældsposter</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
					<b>Kortfristede gældsposter.</b>		
	<b>Likvide beholdninger</b>				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-0,4	- 0,4
	FF5 Uforrentet konto	4,5	5,1		Anden kortfristet gæld	-0,3	- 0,3
	FF7 Finansieringskonto	0,6	-0,4		Skyldige feriepenge	-1,2	- 0,5
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>5,1</b>	<b>4,6</b>		Reserveret bevilling	0,0	0,0
					Periodeafgrænsningsposter, forudbetalte indtægter	0,0	0,0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5,2</b>	<b>4,7</b>		<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-1,9</b>	<b>- 1,1</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5,3</b>	<b>4,8</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>-5,3</b>	<b>- 4,8</b>

Bemærk: Der kan forekomme afrundingsforskelle

KOMOE har, ud over driftsbevillingen yderligere en bogføringskreds, Ekspropriation, som ikke indeholder drift. Herfra udbetales ekspropriationserstatninger samt udlæg vedrørende afholdte ekspropriationsforretninger. Samtlige udlæg opkræves af anlægsmyndigheden. Endvidere indbetales købesummer, som afregnes med anlægsmyndigheden.

**Tabel 8: Balancen (§ 28.12.12. Udlæg for ekspropriationer)**

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>- 5,2</b>	<b>-9,1</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				<b>Hensættelser</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	Tilgodehavender	6,1	9,1		<b>Langfristede gældsposter</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
					<b>Kortfristede gældsposter.</b>		
	<b>Likvide beholdninger</b>				Leverandører af varer og tjene- steydelser	0,0	0,0
	Andre likvider	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,0	0,0
					<b>Kortfristede gældsforplig- telser i alt</b>	<b>0,9</b>	<b>0,0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>- 6,1</b>	<b>-9,1</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6,1</b>	<b>9,1</b>				

Der er ingen materielle eller immaterielle aktiver, og derfor er der ingen note.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

**Tabel 9. Egenkapitalforklaring**

Egenkapital (t.kr.)	2020	2021
<b>Egenkapital primo</b>	<b>-2.397.722</b>	<b>- 3.195.782</b>
Reguleret egenkapital primo	- 60.000	- 60.000
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>- 60.000</b>	<b>- 60.000</b>
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivning	0,0	0,0
<b>Opskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Overført overskud primo	- 2.337.722	- 3.135.782
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	- 798.059	- 247.637
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>- 3.135.782</b>	<b>- 3.383.419</b>
<b>Egenkapital ultimo året</b>	<b>- 3.195.782</b>	<b>- 3.443.419</b>
<b>Egenkapital ultimo året jf. balancen (tabel 8)</b>	<b>- 3.195.782</b>	<b>- 3.443.419</b>

### 3.5 Likviditet og låneramme

Disponeringsreglerne er på intet tidspunkt overskredet.

**Tabel 10. Udnyttelse af låneramme**

	<b>2021 mio.kr.</b>
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,0
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft.**

<b>28.12.04 Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne</b>	<b>mio.kr.</b>
Lønsumsloft FL	8,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	8,3
Lønforbrug under lønsumsloft	7,0
<b>Difference</b>	1,3
Akk. overskud ult. 2020	1,5
<b>Akk. overskud ult. 2021</b>	2,8

Note: Overskud 2021 – 1.316.586,65 kr.

Akk. Overskud ultimo 2020 - 1.488.591,60 kr.

Akk. Overskud ultimo 2021 – 2.805.178,25 kr.

**3.7 Bevillingsregnskabet****Tabel 12: Bevillingsregnskab**

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
28.12.04	Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne	Driftsbevilling	Udgifter	9,1	8,9	0,2	3,4
			Indtægter	0,1	0,3	0,2	-

## 4 Bilag

Bilag 4.1 – 4.5 er ikke medtaget, idet de ikke er relevante.

### 4.6 It-omkostninger

**Tabel 21: It-omkostninger.**

Sammensætning	mio.kr.
Interne personaleomkostninger til it	-
It-systemdrift	0,3
It-vedligehold	0,1
It-udviklingsomkostninger	0,1
Udgifter til it-varer forbrug	-
<b>I alt</b>	<b>0,5</b>