

nordsøfonden



Årsrapport 2013
Nordsøenheden

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning	5
2.1. Præsentation	6
2.2. Virksomhedens omfang	7
2.3. Årets faglige resultater	7
2.4. Årets økonomiske resultat	9
2.4.1. Statsgarantier og Nordsøfondens udbytte	9
3. Regnskab	11
3.1 Anvendt regnskabspraksis	12
3.2 Resultatopgørelse	12
3.3 Balance	15
3.4 Egenkapitalforklaring	16
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen	17
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	17
3.7 Bevillingsregnskabet (§08.25.01)	18
4. Bilag	19



Påtegning

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Nordsøenheden, CVR-nr. 31412242, er ansvarlig for: § 08.25.01 Enhed til administration af fonden for statsdeltagelse i kulbrintelicenser, § 08.25.02 Nedlukning af anlæg til olie- og gasproduktion og § 08.25.03 Udbytte fra Nordsøfonden, herunder de regnskabs-

mæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Påtegning

Det tilkendegives hermed

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafleggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter som 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 13. marts 2014



Peter Helmer Steen
Direktør

København, den 18/3 2014



Michael Ditmer
Departementschef



Beretning

2. Beretning

2.1 Præsentation

Nordsøenheden er en styrelse, der siden sin oprettelse i 2005 har haft til opgave at forvalte Nordsøfonden.

Siden 2005 har Nordsøfonden været statens deltager i alle nye efterforskningslicenser, der er tildelt i Danmark. Fonden har herved etableret sig med en bred deltagelse i hovedparten af den fremtidige efterforskning af olie og gas i Danmark. Fonden er en betydelig aktør som producent og ressource-ejer sammenlignet med tilsvarende selskaber på dansk kontinentalsokkel.

Det er Nordsøenhedens opgave at medvirke til, at staten får så højt et økonomisk udbytte som muligt fra fondens virksomhed. Samtidigt skal investeringer og forvaltningen af investeret kapital foregå forsvarligt og professionelt, specielt med hensyn til de risici, der karakteriserer projekter i olieindustrien.

Ydermere skal Nordsøenheden til enhver tid være en aktiv og kompetent samarbejdspartner, som fremmer en sammenhængende og effektiv efterforskning og produktion i Danmark.

Nordsøenheden deltager i tekniske, økonomiske, juridiske og kommercielle drøftelser med operatørerne og de øvrige partnere i licenserne om, hvilke efterforsknings- og indvindingsaktiviteter der skal iværksættes. Disse drøftelser danner grundlag for beslutninger, som får betydning for fremtidige indtægter og udgifter for Nordsøfonden.

Nordsøenheden og Nordsøfonden hører under Erhvervs- og Vækstministeriet.

Kort om Nordsøfonden

Nordsøfonden er oprettet ved lov nr. 587 af 24. juni 2005. Fonden varetager statens deltagelse i licenser til efterforskning og produktion af olie og gas i Danmark, som er tildelt efter dette tidspunkt. Nordsøfonden har fra den 9. juli 2012 varetaget statsdeltagelsen på 20 % i Dansk Undergrunds Consortium (DUC).

Nordsøfonden afholder udgifter til efterforskning, drift og investeringer i produktionsanlæg i forhold til fondens andele i de enkelte licenser. Tilsvarende modtager fonden sin andel af den producerede olie og gas.

Vedtægter for Nordsøfonden er fastsat i bekendtgørelse nr. 710 af 21. juni 2007.

Nordsøfonden har ingen ansatte eller bestyrelse, men forvaltes af Nordsøenheden, der er en styrelse under Erhvervs- og Vækstministeriet og oprettet ved samme lov som fonden.

Denne opdeling afspejles ligeledes i finansieringen af aktiviteterne i henholdsvis enheden og fonden. Nordsøfondens udgifter ved statsdeltagelsen finansieres af indtægterne fra olie- og gassalget. Nordsøenhedens omkostninger til administration af fonden finansieres over de årlige finanslove.

Der udarbejdes selvstændige årsrapporter for henholdsvis Nordsøfonden og Nordsøenheden.

I denne årsrapport aflægges der regnskab for FL § 08.25.01 Enhed til administration af fonden for statsdeltagelse i kulbrintelicenser (driftsbevilling), FL § 08.25.02 Nedlukning af anlæg til olie- og gasproduktion (statsgarantier) og FL § 08.25.03 Udbytte fra Nordsøfonden.

2.2 Virksomhedens omfang

Nordsøenheden administrerer Nordsøfonden, og enhedens kerneaktiviteter ligger således i Nordsøfonden. Nordsøenhedens opgave er at opretholde og drive en organisation, der på forsvarlig vis kan varetage forvaltningen af Nordsøfonden, se tabel 1.

2.3 Årets faglige resultater

Der er ikke indgået resultatkrav med Erhvervs- og Vækstministeriet i 2013, da der har været forventning om, at Nordsøenheden skulle omdannes til en selvstændig offentlig virksomhed allerede i 2013.

Efter en succesfuld indtræden i DUC i 2012 har der i 2013 været fokus på at være i drift - nu som partner i DUC og tredje største producent af olie og gas i Danmark.

De etablerede forretningsgange og procedurer er blevet afprøvet og fundet effektive. Der arbejdes fortsat på at finjustere og optimere udvalgte forretningsgange for i endnu højere grad at sikre en kompetent håndtering af kommercielle, økonomiske og investeringsmæssige aktiviteter.

Som en del af ressourcestyringen bliver der gennemført løbende prioritering af licensarbejdet for at sikre en bevidst ressourceallokering mellem fondens forskellige licenser. Desuden er der blevet implementeret en data management proces, der sikrer, at de store mængder data, som Nordsøfonden modtager, behandles systematisk og er let tilgængelige.

Tabel 1. Virksomhedens samlede aktivitet (mio. dkk)

	Bevilling	Regnskab
Drift		
§ 08.25.01		
Udgifter	17,9	22,7
Indtægter	0,2	0,0
Administrerede ordninger		
§ 08.25.02		
Udgifter	5.000	0
§ 08.25.03		
Indtægter	2.936	3.300

Den etablerede risikostyring for enheden fra tidligere år er opdateret i 2013 med henblik på at få kortlagt de aktuelle risici, som kan hindre realiseringen af fondens strategiske mål.

Ledelsesrapportering er styrket gennem året og systematisk aflagt kvartalsvist. Målet har været at skabe en samlet afrapportering på aktiviteterne i Nordsøfonden, herunder udvikling i salg, licensadministration, efterforskningsaktiviteter samt Nordsøenhedens økonomi og personalemæssige forhold.

Nordsøenheden skal være en attraktiv arbejdsplads, der kan rekruttere og fastholde dygtige ledere og medarbejdere gennem gode udviklings- og karrieremuligheder. Som et led i denne målsætning er der i 2013 udarbejdet en kompetencestrategi, som sikrer en systematisk og løbende kompetenceudvikling og kompetencetilvækst i Nordsøenheden.

Et mål i Erhvervs- og Vækstministeriets arbejdsprogram for 2013 har været at tilpasse Nordsøfondens/ Nordsøenhedens organisation og rammebetingelser i lyset af den voksende forretningsmæssige kompleksitet, således at Nordsøfonden fremover bedre kan medvirke til, at statens langsigtede interesser vedrørende olie- og gasaktiviteterne i Danmark understøttes bedst muligt.

På denne baggrund blev der i 2013 nedsat en tværministeriel arbejdsgruppe med deltagelse fra Nordsøenheden, Erhvervs- og Vækstministeriet, Finansministeriet og Klima-, Energi- og Bygningsministeriet med henblik på at afdække og analysere, hvilke tilpasninger der er nødvendige.

Nordsøenhedens vision

Nordsøenhedens vision er at arbejde for en langsigtet, idérig og økonomisk bevidst efterforsknings- og produktionsindsats i Danmark.

Nordsøenhedens mission

Nordsøenhedens mission er at skabe mulighed for et højt økonomisk udbytte for staten af Nordsøfondens deltagelse i efterforskning og produktion af olie og gas i Danmark og sikre, at fonden er en aktiv og kompetent samarbejdspartner, der fremmer en sammenhængende og omkostningsbevidst efterforskning og produktion.

På baggrund af arbejdsgruppens indstilling fremsættes der et nyt lovforslag ultimo marts vedrørende Nordsøenheden og Nordsøfonden. Der foreslås en ny styringsmodel, hvor Nordsøenheden omdannes til en selvstændig offentlig virksomhed (SOV), og der etableres en uafhængig bestyrelse herfor.

Herved får Nordsøenheden øget mulighed for at trække på professionelle kompetencer, og bestyrelsen vil skulle understøtte Nordsøenhedens direktør i forhold til beslutninger om tekniske og forretningsmæssige spørgsmål.

Omdannelsen til en SOV understøtter samtidig Nordsøenhedens arbejde, rolle og ansvar i dag, som i stigende grad svarer til de øvrige kommercielle licensdeltageres. Nordsøfonden, som er den formelle ejer af statsandelene, bevares som en selvstændig offentlig fond.

Nordsøenheden varetager sekretariats- og økonomiopgaver for Joint Chalk Research (JCR-7), der gennemfører industristudier rettet mod kalkfelterne i Nordsøen. Joint Chalk Research er et samarbejde mellem det norske Oljedirektorat, Energistyrelsen og forskellige olieselskaber i Norge og Danmark, herunder Nordsøfonden og de øvrige DUC partnere.

Der henvises i øvrigt til Nordsøfondens årsrapport for yderligere oplysninger om aktiviteterne i fonden. Årsrapporten foreligger i maj 2014.

2.4 Årets økonomiske resultat

Årets resultat er et merforbrug på 4,8 mio. kr., der blev finansieret af overført overskud fra tidligere år, se tabel 2. De ordinære driftsomkostninger steg i 2013, hvilket primært skyldes øgede omkostninger til konsulentbistand og øgede omkostninger til Statens IT og ØSC.

Balancen består på aktivsiden hovedsageligt af en større likvid beholdning, mens egenkapitalen, der består af videreført overskud, udgør størstedelen af passivsiden.

2.4.1 Statsgarantier og udbytte

FL § 08.25.02 Nedlukning af anlæg til olie- og gasproduktion

Der har ikke været transaktioner på kontoen i 2013.

FL § 08.25.03 Udbytte fra Nordsøfonden

Nordsøfonden har udbetalt 3,3 mia. kr. i udbytter i 2013. Forskellen mellem det budgetterede beløb på 2,9 mia. kr. og det faktiske udbetalte beløb skyldes hovedsageligt færre investeringer end oprindeligt forudsat.

Tabel 2. Nordsøenhedens økonomiske hoved- og nøgletal (tdkk)

Hovedtal	2011	2012	2013
Ordinære driftsindtægter i alt	-16.600	-18.000	-17.900
heraf indtægtsført bevilling	-16.600	-18.000	-17.900
heraf eksterne indtægter	0	0	0
heraf øvrige indtægter	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger i alt	13.554	20.186	22.585
heraf løn	7.593	10.018	10.623
heraf afskrivninger	376	317	0
heraf øvrige omkostninger	5.585	9.851	11.962
Resultat af ordinær drift	-3.046	2.186	4.685
Resultat før finansielle poster	-2.943	2.338	4.835
Årets resultat	-3.083	2.284	4.832
Balance			
Anlægsaktiver (eksklusiv finansielle aktiver)	507	0	0
Omsætningsaktiver (eksklusiv likvider) ¹	19.726	477	1.412
Egenkapital	18.031	15.748	10.916
Langfristet gæld	410	45	0
Kortfristet gæld	1.792	2.714	4.250
Lånerammen	600	300	300
Træk på lånerammen	410	0	0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	68 %	0	0
Negativ udsvingsrate	94	82	57
Overskudsgrad	19 %	-13 %	-27 %
Bevillingsandel	100 %	100 %	100 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	14	16,47	17,50
Årsværkspris	542	608	607
Lønomsætningsandel	45,7 %	55,7 %	59,3 %
Lønsumsloft	12.000	12.800	12.500
Lønforbrug	7.593	10.018	10.623

Note: I regnskabsafsnittet er benyttet data fra Statens Koncern System. Som følge af afrundingen i SKS kan sumtal i regnskabet afvige.

¹ Fra og med 2012 blev omsætningsaktiver opgjort eksklusiv likvider, hvorfor der er et stort fald i omsætningsaktiver fra 2011 til 2012.



Regnskab

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Nordsøenheden aflægger et omkostningsbaseret regnskab for FL § 08.25.01. Det er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, Økonomisk Administrativ Vejledning samt de øvrige regler på området.

I regnskabsafsnittet er anvendt data fra Statens Koncern System. Som følge af afrundingen i SKS kan sumtal i regnskabet afvige.

3.2 Resultatopgørelse

Årets indtægter på 17,9 mio. kr. er den indtægtsførte bevilling. Årets ordinære driftsomkostninger er 22,7 mio. kr. og består primært af udgifter til løn, kontorhold, konsulenter, datatjenester, Statens IT og ØSC, se tabel 3.

Årets resultat er herefter et merforbrug på 4,8 mio. kr., hvilket er en stigning i forhold til 2012, hvor merforbruget var på 2,3 mio. kr. Merforbruget skyldes øgede omkostninger til konsulenter, Statens IT samt ØSC.

Resultatet er disponeret til egenkapitalen som negativ overført overskud.

Tabel 3. Resultatopgørelsen (tdkk)

Note	2012	2013	Budget 2014
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-18.000	-17.900	-17.800
Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	0
Indtægtsført bevilling i alt	-18.000	-17.900	-17.800
Salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
Tilskud til egen drift	0	0	0
Gebyrer	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-18.000	-17.900	-17.800
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0	0	0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	780	783	790
Forbrugsomkostninger i alt	780	783	790
Personaleomkostninger			
Lønninger	8.685	9.471	9.718
Pension	1.335	1.436	1.991
Lønrefusion	-2	-285	0
Andre personaleomkostninger	0	0	0
Personaleomkostninger i alt	10.018	10.623	11.709
Andre ordinære driftsomkostninger	9.071	11.179	13.561
Af- og nedskrivninger	317	0	0
Ordinære driftsomkostninger i alt	20.186	22.585	26.060
Resultat af ordinær drift	2.186	4.685	8.260
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-10	-1	0
Andre driftsudgifter	161	151	160
Resultat før finansielle poster	2.338	4.835	8.420

Tabel 3. Resultatopgørelsen (tdkk) - fortsat

Note	2012	2013	Budget 2014
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-62	-3	0
Finansielle udgifter	8	0	0
Resultat før ekstraordinære poster	2.284	4.832	8.420
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	0	0
Årets resultat	2.284	4.832	8.420
Resultatdisponering			
Disponeret til bortfald	0	0	0
Disponeret til overført overskud	2.284	4.832	8.420

3.3 Balance

Tabel 4. Balancen (tdkk)

Note	Aktiver	2012	2013	Note	Passiver	2012	2013
	ANLÆGSAKTIVER				EGENKAPITAL		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Overført overskud	15.558	10.726
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0		Statsforskrivning	190	190
	Erhvervede koncessioner, licenser mv.	0	0		Bortfald af årets resultat	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	0	0		Egenkapital i alt	15.748	10.916
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0		FREMMEKAPITAL		
2	Materielle anlægsaktiver				Hensættelser	0	0
	Grunde, arealer og bygninger	0	0		Langfristede gældsforpligtelser		
	Infrastruktur	0	0		FF4 Langfristet gæld	45	0
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0		FF6 Bygge- og it-kredit	0	0
	Transportmateriel	0	0		Statsgæld	0	0
	Inventar og it-udstyr	0	0		Langfristede gældsforpligtelser i alt	45	0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		Kortfristede gældsposter		
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.090	2.199
	Finansielle anlægsaktiver				Anden kortfristet gæld	309	529
	Statsforskrivning	190	190		Skyldige feriepenge	1.315	1.432
	Finansielle anlægsaktiver i alt	190	190		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Anlægsaktiver i alt	190	190		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	90
	OMSÆTNINGSAKTIVER				Kortfristet gæld i alt	2.713	4.250
	Varebeholdninger	0	0		Gæld i alt	2.758	4.250
	Tilgodehavender	477	971		Passiver i alt	18.507	15.166
	Værdipapirer	0	0				
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	1.357	2.237				
	FF7 Finansieringskonto	16.484	11.327				
	Andre likvide beholdninger	0	0				
	Periodeafgrænsningsposter	0	441				
	Omsætningsaktiver i alt	18.317	14.976				
	Aktiver i alt	18.507	15.166				

Balancesummen udgør 15,2 mio. kr. Nordsøenhedens aktiver består primært af likvide midler, se tabel 4.

Der er ikke foretaget investeringer i 2013, men der er foretaget et ekstraordinært afdrag på den langfristede gæld.

På passivside er gældsforpligtigelser på 4,3 mio. kr. og egenkapitalen udgør 10,9 mio. kr.

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapital på 10,9 mio. kr. består efter årets resultatdisponering af et overført underskud på 4,8 mio. kr. samt tidligere års overskud på 15,6 mio. kr., se tabel 5.

Opsparingen forventes overført til den selvstændige offentlige virksomhed.

De opsparede midler vil blive brugt til at finansiere licensaktiviteterne i de kommende år, herunder forhandlinger, analyse af projekter samt teknisk og juridisk specialistbistand.

Tabel 5. Egenkapitalforklaring (tddk)

Egenkapital	2012	2013
Startkapital primo	190	190
Reguleringer	0	0
Startkapital ultimo	190	190
Overført overskud primo	17.842	15.558
Overført fra årets resultat	-2.284	-4.832
Bortfald af årets resultat	0	0
Overført overskud ultimo	15.558	10.726
Egenkapital ultimo	15.748	10.916

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 6. Udnyttelse af låneramme 2013 (tddk)

Udnyttelse af låneramme 2013	
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0
Låneramme	300
Udnyttelsesgrad af låneramme i pct.	0 %

Nordsøenhedens anlægsaktiver er ultimo 2013 blevet fuldt afskrevet, og der er ikke foretaget nye investeringer i 2013, se tabel 6. Der er foretaget et ekstraordinært afdrag på 45.000 kr. på den langfristede gæld.

3.6 Opfølgning på lønsumsloftet

Tabel 7. Opfølgning på lønsumsloft (tddk)

§ 08.25.01	
Lønsumsloft FL	12.600
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	12.500
Lønforbrug under lønsumsloft	10.623
Inddækning af merforbrug, øvrig drift	1.658
Difference	220
Akkumuleret opsparing ultimo 2012	10.506
Akkumuleret opsparing ultimo 2013	10.726

I 2013 har Nordsøenheden ikke udnyttet hele lønsummen, men regner fremadrettet fortsat med en bemanning på omkring 20 årsværk. De ikke-anvendte lønmidler er benyttet til dækning af Nordsøenhedens konsulentudgifter, se tabel 7.

3.7 Bevillingsregnskabet (§ 08.25.01)

Tabel 8. Bevillingsregnskabet (mio. dkk)

	Regnskab 2012	Budget (FL+TB) 2013	Regnskab 2013	Budget 2014
Nettoudgiftsbevilling	-18,0	-17,9	-17,9	-17,8
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	- 0,1	0,0	0,0	0,0
Udgifter	20,4	24,2	22,7	26,2
Årets resultat	2,3	6,3	4,8	8,4

I 2014 forventes et merforbrug på 8,4 mio. kr. i forhold til bevillingen, se tabel 8. Det forventede merforbrug skyldes udgifter til konsulentbistand blandt andet i forbindelse med forhandlinger og udbygning af tre til fire fund.

Nordsøenheden har ikke haft indtægtsdækkende virksomhed i 2013.



Bilag

4. Bilag


Noter

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (tdkk)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	0	701	701
Primokorrekktioner og flytning mellem bogføringskredse	0	0	0
Tilgang (forbedringer + færdiggjorte udviklingsprojekter i året)	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2013	0	701	701
Akkumulerede afskrivninger	0	701	701
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	0	701	701
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0

Note 2. Materielle anlægsaktiver (tdkk)

	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og it-udstyr	Materielle anlægs- aktiver i alt
Kostpris	0	0	0	0	798	798
Primokorrekationer mv.	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2013	0	0	0	0	798	798
Akkumulerede afskrivninger	0	0	0	0	798	798
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	0	0	0	0	798	798
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0	0	0	0



Amaliegade 45, 1. sal
1256 København K
Tlf.: +45 7226 5750

nordsoefonden.dk