

nordsøfonden



Årsrapport 2012  
Nordsøenheden

# Indholdsfortegnelse

1. Beretning	
1.1. Præsentation	4
1.2. Årets faglige resultater	6
1.3. Årets økonomiske resultat	6
1.4. Opgaver og ressourcer	8
1.5. Administrerede udgifter og indtægter	9
1.6. Forventninger til det kommende år	9
2. Målrapportering	
2.1. Skematisk oversigt	12
2.2. Uddybende analyser og vurderinger	14
3. Regnskab	
3.1. Anvendt regnskabspraksis	16
3.2. Resultatopgørelse	16
3.3. Balance	19
3.4. Egenkapitalforklaring	20
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen	21
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	21
3.7. Bevillingsregnskabet (§ 29.23.05)	22
4. Påtegning	
Påtegning	24
5. Bilag	
5.1. Noter	26
5.2. Klimaregnskab 2012	28



# Beretning

# 1. Beretning

## 1.1 Præsentation

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

Siden 2005 er Nordsøfonden blevet statens deltager med 20 % andel i alle nye efterforskningslicenser, der siden er tildelt i Danmark. Fonden har herved etableret sig med en bred deltagelse i hovedparten af den fremtidige efterforskning efter olie og gas i Danmark. Den 9. juli 2012 blev fonden partner med en 20 %'s andel i DUC. Fonden er dermed blevet en betydelig aktør som producent og ressource-ejer sammenlignet med tilsvarende selskaber på dansk kontinentalsokkel.

Nordsøenheden/Nordsøfonden blev ressortomlagt fra Klima-, Energi- og Bygningsministeriet til Erhvervs- og Vækstministeriet i november 2012.

Nordsøenheden aflægger imidlertid årsrapport for 2012 under § 29.

Baggrunden for ressortomlægningen var EU-certificeringen af Energinet.dk, hvor der skulle sikres ejermæssig adskillelse af transmissionsvirksomhed fra produktions- og handelsvirksomhed (el og naturgas). Energinet.dk, som er transmissionssystemoperatør for el og naturgas i Danmark, hører således nu ikke under samme ministerområde som Nordsøenheden/Nordsøfonden, der har produktionsvirksomhed.

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

## Kort om Nordsøfonden

Nordsøfonden er oprettet ved lov nr. 587 af 24. juni 2005 som den danske stats olie- og gasselskab. 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 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 statslig enhed 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 de løbende indtægter fra olie- og gassalget. Nordsøenhedens omkostninger til administration af fonden finansieres over de årlige finanslove.

Der udarbejdes selvstændige årsrapporter for henholdsvis Nordsøfonden og Nordsøenheden.

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

I det daglige arbejde deltager Nordsøenheden 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.

Se mere på vores hjemmeside [www.nordsoefonden.dk](http://www.nordsoefonden.dk)

I denne årsrapport aflægges der regnskab for konto § 29.23.05 Enhed til administration af fonden for statsdeltagelse i kulbrintelicenser (driftsbevilling), konto § 29.23.07 Nedlukning af anlæg til olie- og gasproduktion (reservationsbevilling) og § 29.23.08 Udbytte fra Nordsøfonden (anden bevilling).

## 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.

## 1.2 Årets faglige resultater

Den 9. juli 2012 indtrådte Nordsøfonden som partner i DUC. I den forbindelse blev en række DUC-aftaler, herunder Joint Operating Agreement, indgået. Derudover blev der indgået aftaler med DONG, HMN og Shell omkring salget af Nordsøfondens andel af olie- og gasproduktionen.

Nordsøenhedens fokus i 2012 har været at få etableret og implementeret interne godkendelsesprocedurer og forretningsgange for at sikre en effektiv, sikker og kvalitetsorienteret intern håndtering af kommercielle, økonomiske og investeringsmæssige aktiviteter, herunder salg af fondens olie- og gasproduktion.

Ved etablering af risikostyring har enheden kortlagt og prioriteret de risici, som kan hindre realiseringen af fondens strategiske mål. Hovedvægten er lagt på at skabe en risikobevidsthed, der giver grundlag for kompetente beslutninger.

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 tilgængelig for relevante medarbejdere.

Der er udarbejdet en procedure for vurdering af fundsandsynlighed og beregning af olie- og gasvolumener i Nordsøfondens prospektportefølje.

I 2012 har Nordsøenheden ligeledes lanceret en ny hjemmeside [www.nordsoefonden.dk](http://www.nordsoefonden.dk), hvor interessenter har nem adgang til information om Nordsøfondens aktiviteter.

Der henvises i øvrigt til Nordsøfondens årsrapport for yderligere oplysninger om aktiviteterne i fonden. Årsrapporten foreligger i maj 2013.

## 1.3 Årets økonomiske resultat

Årets resultat er et merforbrug på 2,3 mio. kr. De ordinære driftsomkostninger steg i 2012, hvilket skyldes øgede personaleomkostninger som følge af nyansættelser. Derudover steg forbruget på konsulentbistand, it, køb af dataadgang m.v.

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

**Tabel 1. Nordsøenhedens økonomiske hoved- og nøgletal (tdkk)**

Hovedtal	2010	2011	2012
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-10.100</b>	<b>-16.600</b>	<b>-18.000</b>
heraf indtægtsført bevilling	-10.100	-16.600	-18.000
heraf eksterne indtægter	0	0	0
heraf øvrige indtægter	0	0	0
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>9.249</b>	<b>13.554</b>	<b>20.186</b>
heraf løn	5.147	7.593	10.018
heraf afskrivninger	396	376	317
heraf øvrige omkostninger	3.706	5.585	9.851
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-850</b>	<b>-3.046</b>	<b>2.186</b>
Resultat før finansielle poster	-801	-2.943	2.338
<b>Årets resultat</b>	<b>-885</b>	<b>-3.083</b>	<b>2.284</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver (eksklusiv finansielle aktiver)	883	507	0
Omsætningsaktiver (eksklusiv likvider)	16.738	19.726	477 <sup>1</sup>
Egenkapital	14.948	18.031	15.748
Langfristet gæld	787	410	45
Kortfristet gæld	1.795	1.792	2.714
Lånerammen	800	600	300
Træk på lånerammen	787	410	0
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	98 %	68 %	-
Negativ udsvingsrate	78	94	82
Overskudsgrad	9 %	19 %	-13 %
Bevillingsandel	100 %	100 %	100 %
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	9	14	16,47
Årsværkspris	572	542	608
Lønomkostningsandel	51 %	45,7 %	55,7 %
Lønsumsloft	6.600	12.000	12.800
Lønforbrug	5.147	7.593	10.018

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

<sup>1</sup> Fra og med 2012 bliver omsætningsaktiver opgjort eksklusiv likvider, hvorfor der er et stort fald i omsætningsaktiver fra 2011 til 2012.

## 1.4 Opgaver og ressourcer

**Tabel 2. Sammenfatning af økonomi for Nordsøenhedens opgaver (tdkk)**

Produkt/Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Administration af Nordsøfondens licensandele	7.513	31	8.497	-953
Etablering af rammerne for indtræden i DUC i 2012	4.018	17	4.544	-510
Generel administration m.v.	6.470	27	7.317	-821
I alt	18.000	75	20.358	-2.284

Note: Indtægtsført bevilling, øvrige indtægter og omkostninger er fordelt manuelt på opgaver på baggrund af tidsregistreringen.

Der er ikke foretaget reservationer af enhedens driftsbevilling.

**Tabel 3. Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti (mio. kr.)**

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab
§ 29.23.07	Nedlukning af anlæg til olie- og gasproduktion	Reservationsbevilling	Udgifter	5.000	5.000
			Indtægter	0,0	0,0
§ 29.23.08	Udbytte fra Nordsøfonden	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0
			Indtægter	113,5	550,0



### § 29.23.07 Nedlukning af anlæg til olie- og gasproduktion

I 2009 blev der på baggrund af skøn fra Energistyrelsen afsat 3 mia. kr. til nedlukning af anlæg til olie- og gasproduktion. Efter Nordsøfondens indtræden i DUC er skønnet for fjernelsesomkostninger på eksisterende DUC-felter opjusteret til i alt 8,0 mia. kr. Der blev således afsat yderligere 5,0 mia. kr. på finansloven i 2012.

Baggrunden for reservationen er, at staten i forbindelse med deltagelsen i DUC og andre licenser skal kunne dokumentere, at Nordsøfonden er i stand til at afholde sin andel af de samlede udgifter til nedlukning af anlæg. Der er ikke foretaget nedlukning i 2012, og der har således ikke været bevægelser på kontoen.

Statsdeltagelsen betyder også, at Nordsøfonden skal afholde 20 % af de øvrige udgifter til fx nye investeringer i bl.a. feltudbygninger eller ikke-forsikringsdækkede skader. I 2012 er der på hovedkontoen optaget en statsgaranti på Finansloven vedrørende øvrige udgifter i forbindelse med DUC-samarbejdet. Denne garanti gives imidlertid ikke som et tilsagn om, at staten afholder udgiften, men som en statsgaranti for, at Nordsøfonden afholder udgifterne, idet udgifterne som udgangspunkt forventes finansieret af Nordsøfondens løbende indtægter. Den statslige udgift forbundet hermed indgår dermed som et nul på Finansloven 12.

### § 29.23.08 Udbytte fra Nordsøfonden

Nordsøfonden har udbetalt 550 mio. kr. i udbytter i 2012. Forskellen mellem det budgetterede beløb på 113,5 kr. mio. kr. og det faktisk udbetalte udbytte skyldes højere olie- og gaspriser end de i Finanslov 2012 forudsatte.

## 1.5 Administrerede udgifter og indtægter

Nordsøenheden varetager sekretariats- og økonomiopgaver for Joint Chalk Research, der gennemfører forskningsprojekter rettet mod kalkfelterne i Nordsøen. Joint Chalk Research er et samarbejde mellem det norske oledirektorat, Energistyrelsen og forskellige olieselskaber, herunder Nordsøfonden. Midlerne til forskningsprojekterne fremgår ikke af statsregnskabet.

Enheden administrerer ingen tilskud eller lovbundne ordninger.

## 1.6 Forventninger til det kommende år

I forbindelse med ressortomlægningen og i lyset af fondens voksende kommercielle rolle er det besluttet, at Nordsøfondens/Nordsøenhedens organisation og rammebetingelser skal tilpasses, således at Nordsøfonden fremover bedre kan medvirke til, at statens langsigtede interesser vedrørende olie- og gasaktiviteterne i Danmark understøttes bedst muligt.

Det er ligeledes afgørende for den fremtidige styring af Nordsøfondens forretning, at Nordsøenheden etablerer og udvikler en organisation, der til enhver tid har tilstrækkelige kompetencer til at identificere, prioritere og koordinere projekter, hvor en indsats fra fonden kan medvirke til øget værdiskabelse og risikostyring af de projekter, som fonden prioriterer. Nordsøenheden skal således fortsat arbejde med at rekruttere de bedste medarbejdere til Nordsøenheden.

Aktivitetsniveauet i både DUC og i de øvrige efterforskningslicenser forventes at blive højt i 2013. I DUC er fokus på at fastholde produktionen samtidig med, at den gøres mere omkostningseffektiv. I de øvrige licenser forventer Nordsøfonden bl.a. at deltage i 2-3 efterforskningsboringer. Nordsøfonden vil fortsat deltage som en aktiv partner og presse på for nye indvindingsforbedrende projekter i de felter, hvor der er størst værditilvækst for staten.

For nærmere information henvises til Nordsøfondens årsrapport og hjemmeside [www.nordsoefonden.dk](http://www.nordsoefonden.dk).



# Målrapportering

## 2. Målrapportering

### 2.1 Skematisk oversigt

På grund af den forventede ressortomlægning har Nordsøenheden i 2012 indgået en resultatkontrakt med Klima-, Energi- og Bygningsministeriet for perioden 1. januar 2012 til 8. juli 2012. Nedenstående er opfølgningen pr. 8. juli 2012.

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
<b>Mål 1</b> Nordsøenheden etablerer og udvikler arbejdsgange, processer og systemer, der bidrager til at maksimere værdiskabelsen for staten	<b>Resultatkrav 1.1</b> Implementering af forretningsgange for styring af licenserne.	Der er udarbejdet reviderede forretningsgange for opfølgning på licenserne, herunder DUC, og forretningsgange for håndtering af salg af olie og gas. Den endelige tilrettelæggelse af sidstnævnte var dog først på plads efter den 8. juli 2012.  Forretningsgangene er efterfølgende revideret af den interne revision, som ikke har haft bemærkninger hertil.	<b>Delvist opfyldt</b>
	<b>Resultatkrav 1.2</b> Udarbejdelse af ledelsesrapporteringskoncept og implementering heraf.	Der er udviklet og implementeret et nyt koncept for ledelsesrapportering.  Ledelsesrapporteringen udarbejdes kvartalsvist.	<b>Fuldt opfyldt</b>
	<b>Resultatkrav 1.3</b> Identificere væsentlige risici, der opstår ved indtræden i DUC og etablere mitigering, hvor det vurderes relevant og muligt. Endvidere etablere en Risk Management proces for Nordsøfonden.	Nordsøenheden har gennemført en risikoanalyse, der er sendt til intern revision. Revisionens af-rapportering er fremsendt til departementet.  Processen blev dog forsinket og var således ikke fuldført inden for den fastsatte tidsfrist.	<b>Delvist opfyldt</b>

Produkt/Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
<b>Mål 2</b> <b>Fuldstændig, smidig og rettidig indtræden i DUC pr. 9. juli 2012</b>	<b>Resultatkrav 2.1</b> Olie- og gassalget håndteres professionelt såvel kommercielt som operationelt fra og med indtræden i DUC 9. juli 2012.	Der er indgået salgskontrakter for salg af Nordsøfondens olie og gas, og operationelle systemer er i drift.	<b>Fuldt opfyldt</b>
	<b>Resultatkrav 2.2</b> Samtlige DUC-aftaler, herunder Joint Operating Agreement (JOA), skal være færdigforhandlede og tiltrådt af alle parter senest den 8. juli 2012.	Samtlige DUC-aftaler, herunder Joint Operating Agreement (JOA), er færdigforhandlede og tiltrådt af alle parter inden for tidsfristen.	<b>Fuldt opfyldt</b>
<b>Mål 3</b> <b>Koncernfælles mål</b>	<b>Resultatkrav 3.1</b> Fortsat fokus på energi-effektivisering i Klima-, Energi- og Bygningsministeriet	Nordsøenheden har inden for fristerne leveret en kort beskrivelse af indsatsen i 2006 til 2011 til Energistyrelsen, og har opdateret sin Energiprognose samt videresendt den til Energistyrelsen og indberettet til databasen ”Energibesparelser i staten”.	<b>Fuldt opfyldt</b>
	<b>Resultatkrav 3.2</b> Styrket koncernarbejde	Der blev planlagt et arrangement for alle chefer i Klima-, Energi- og Bygningsministeriets koncern den 12. november 2012.  På grund af ressortomlægningen af Nordsøfonden/Nordsøenheden frafaldt resultatkravet, og enheden deltog ikke i arrangementet.	<b>Resultatkravet er frafaldet</b>

## 2.2 Uddybende analyser og vurderinger

*Resultatkrav 1.3. Identificere væsentlige risici, der opstår ved indtræden i DUC og etablere mitigerende, hvor det vurderes relevant og muligt. Endvidere etablere en Risk Management proces for Nordsøfonden.*

Nordsøfonden gennemførte i 2012 en risikostyringsproces med henblik på at identificere og etablere en risikostyringsmodel i fonden. Som opstart til projektet blev der gennemført "brainstorm"-sessioner med alle medarbejdere i Nordsøenheden, hvilket resulterede i en "bruttoliste" over risici, der kan påvirke Nordsøenheden negativt. Bruttolisten blev efterfølgende struktureret og de enkelte risici blev vurderet i forhold til deres virkning/betydning og sandsynlighed for at opstå, hvorved der blev skabt et overblik over de risici, som Nordsøenheden er mest sårbar overfor.

Ledelsen vurderer på baggrund af den løbende prioritering af ressourcer, ledelsesrapporteringen, og som en fast del af licensarbejdet i Nordsøenheden løbende risikobilledet og sikrer dermed en tilstrækkelig styring af risici.

Intern revision har bekræftet, at Nordsøenheden på tilstrækkeligt niveau har identificeret de væsentligste risici og etableret en passende risikostyringsmodel.

*Resultatkrav 2.1. Olie- og gassalget håndteres professionelt såvel kommercielt som operationelt fra og med indtræden i DUC 9. juli 2012*

Fra og med 9. juli 2012 har Nordsøfonden skullet sælge sin 20 % andel af produktionen fra DUC-området. Olien er solgt på en rammeaftale til Shell. Olien sælges med et tillæg i forhold til referenceprisen for Brent Blend olie.

Gassen sælges på to rammeaftaler. Et rammeaftalekompleks med DONG, som Nordsøfonden er indtrådt i ved en relativ overtagelse af Shells, A.P. Møller-Mærskes og Chevrons historiske aftalekomplekser samt en rammeaftale med HMN.

De operationelle, kommercielle og finansielle procedurer i forbindelse med ovennævnte aftaler er etableret og dokumenteret. PWC har i forbindelse med løbende revision gennemgået disse uden bemærkninger.

Samlet set vurderer Nordsøenheden målopfyldelsen som tilfredsstillende.



# Regnskab

# 3. Regnskab

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

## 3.2 Resultatopgørelse

Årets indtægter på 18,0 mio. kr. er den indtægtsførte bevilling. Årets ordinære driftsomkostninger er 20,2 mio. kr. og består primært af udgifter til løn, konsulenter, it-systemer og data. Årets resultat er herefter et merforbrug på 2,3 mio. kr., hvilket er et fald i forhold til 2011, hvor der var et overskud på 3,1 mio. kr. Merforbruget skyldes øgede omkostninger til løn, konsulentbistand og køb af it- og datasystemer. Merforbruget vil blive dækket af Nordsøfondens opsparing.

Resultatet er disponeret til egenkapitalen som negativ overført overskud.



Tabel 4. Resultatopgørelsen (tdkk)

Note	2011	2012	Budget 2013
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-16.600	-18.000	-17.600
Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	0
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-16.600</b>	<b>-18.000</b>	<b>-17.600</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-16.600</b>	<b>-18.000</b>	<b>-17.600</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	0	0	0
Forbrugsomkostninger			
- Husleje	673	780	741
Forbrugsomkostninger i alt	673	780	741
Personaleomkostninger			
- Lønninger	6.587	8.685	10.395
- Pension	1.025	1.335	1.834
- Lønrefusion	-19	-2	0
- Andre personaleomkostninger	0	0	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>7.593</b>	<b>10.018</b>	<b>12.229</b>
Andre ordinære driftsomkostninger	4.911	9.071	11.139
Af- og nedskrivninger	376	317	0
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>13.554</b>	<b>20.186</b>	<b>24.109</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-3.046</b>	<b>2.186</b>	<b>6.509</b>
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-65	-10	0
Andre driftsudgifter	168	161	200
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.943</b>	<b>2.338</b>	<b>6.709</b>

Tabel 4. Resultatopgørelsen (tdkk) - fortsat

Note	2011	2012	Budget 2013
<b>Finansielle poster</b>			
- Finansielle indtægter	-172	-62	-70
- Finansielle udgifter	32	8	1
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-3.083</b>	<b>2.284</b>	<b>6.640</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
- Ekstraordinære indtægter	0	0	0
- Ekstraordinære udgifter	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.083</b>	<b>2.284</b>	<b>6.640</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Disponeret til bortfald	0	0	0
Disponeret til overført overskud	-3.083	2.284	6.640

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

### 3.3 Balance

Tabel 5. Balancen (tdkk)

Note	Aktiver	2011	2012	Note	Passiver	2011	2012
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>				<b>EGENKAPITAL</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	18.032	15.748
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0		Bortfald af årets resultat	0	0
	Erhvervede koncessioner, licenser mv.	195	0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>18.032</b>	<b>15.748</b>
	Udviklingsprojekter under udførelse	0	0		<b>FREMMEKAPITAL</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>195</b>	<b>0</b>		<b>Hensættelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Grunde, arealer og bygninger	0	0		FF4 Langfristet gæld	410	45
	Infrastruktur	0	0		FF6 Bygge- og it-kredit	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0		Statsgæld	0	0
	Transportmateriel	0	0		<b>Langfristede</b>		
	Inventar og it-udstyr	122	0		<b>gældsforpligtelser i alt</b>	<b>410</b>	<b>45</b>
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>122</b>	<b>0</b>		Leverandører af varer og tjenesteydelser	575	1.090
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Anden kortfristet gæld	184	309
	Statsforskrivning	190	190		Skyldige feriepenge	1.032	1.315
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>190</b>	<b>190</b>		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>507</b>	<b>190</b>		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	0
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>				<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.792</b>	<b>2.713</b>
	Varebeholdninger	0	0		<b>Gæld i alt</b>	<b>2.202</b>	<b>2.758</b>
	Tilgodehavender	435	477		<b>Passiver i alt</b>	<b>20.233</b>	<b>18.507</b>
	Værdipapirer	0	0				
	<b>Likvide beholdninger</b>						
	FF5 Uforrentet konto	1.724	1.357				
	FF7 Finansieringskonto	17.567	16.484				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>19.726</b>	<b>18.317</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>20.233</b>	<b>18.507</b>				

Balancesummen udgør 18,5 mio. kr. Nordsøenhedens aktiver består primært af likvide midler. Der er ikke foretaget investeringer i 2012, så faldet i anlægsaktiverne i forhold til 2011 skyldes alene afskrivninger, se note 1 og 2.

På passivside er gældsforpligtelser på 2,8 mio. kr., og egenkapitalen udgør 15,7 mio. kr.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 6. Egenkapitalforklaring

Egenkapital	2011	2012
Startkapital primo	190	190
Reguleringer	0	0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>190</b>	<b>190</b>
Overført overskud primo	14.758	17.842
Overført fra årets resultat	3.083	-2.284
Bortfald af årets resultat	0	0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>17.841</b>	<b>15.558</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>18.031</b>	<b>15.748</b>

Egenkapitalen på 15,6 mio. kr. består efter årets resultatdisponering hovedsageligt af et overført underskud på 2,3 mio. kr. samt tidligere års overført overskud på 17,8 mio. kr.

De opsparede midler vil blive brugt til at finansiere licensaktiviteterne i de kommende år, herunder genforhandling af gaskontrakterne, analyse af projekter og juridisk bistand.

### 3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

**Tabel 7. Udnyttelse af låneramme 2012 (tdkk)**

#### Udnyttelse af låneramme 2012

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

Nordsøenhedens anlægsaktiver er ultimo 2012 blevet fuldt afskrevet, og der er ikke foretaget nye investeringer i 2012.

Nordsøenheden har ikke på noget tidspunkt i løbet af året overskredet disponeringsreglerne.

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloftet

**Tabel 8. Opfølgning på lønsumsloft (tdkk)**

§ 29.23.05

Lønsumsloft FL	13.000
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	12.800
Lønforbrug under lønsumsloft	10.018
Difference (mindreforbrug)	2.782
Akkumuleret opsparing ultimo 2011	7.724
<b>Akkumuleret opsparing 2012</b>	<b>10.506</b>

### 3.7 Bevillingsregnskabet (§ 29.23.05)

Tabel 9. Bevillingsregnskabet (mio. kr.)

	Regnskab 2011	Budget (FL+TB) 2012	Regnskab 2012	Budget 2013
Nettoudgiftsbevilling	-16,6	-18,0	-18,0	-17,6
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	- 0,2	- 0,2	- 0,1	0,0
Udgifter	13,7	18,2	20,4	24,2
<b>Årets resultat</b>	<b>-3,1</b>	<b>0,0</b>	<b>2,3</b>	<b>6,6</b>

Merforbruget på 2,3 mio. kr. skyldes øgede aktiviteter i licenserne, herunder udgifter til konsulenter. Merforbruget bliver dækket af Nordsøenhedens opsparing.

Der har ikke været indtægter fra indtægtsdækket virksomhed i 2012.

Til brug for budget 2013 ligger Nordsøenhedens interne grundbudget, hvor forventningen er et merforbrug på 6,6 mio. kr. i forhold til bevillingen. Det forventede merforbrug skyldes udgifter til konsulentbistand til forskellige forhandlinger og analyser, som Nordsøfonden skal gennemføre i 2013. Merforbruget vil blive dækket af opsparingen.



# Påtegning

## 4. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Nordsøenheden, CVR-nr. 31412242, er ansvarlig for: § 29.23.05 Enhed til administration af fonden for statsdeltagelse i kulbrintelicenser, § 29.23.07 Nedlukning af anlæg til olie- og gasproduktion og

§ 29.23.08 Udbytte fra Nordsøfonden, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2012.

### Påtegning

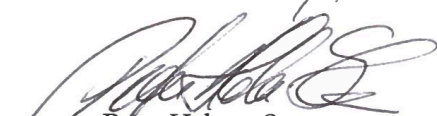
Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 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 8/4 2013



Peter Helmer Steen  
Direktør

København, den 9/4 2013



Thomas Egebo  
Departementschef





Bilag

# 5. Bilag

## 5.1 Noter

### Note 1. Immaterielle aktiver (tdkk)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver
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 2012	0	701	701
Akkumulerede afskrivninger	0	701	701
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	0	701	701
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	0	195	195
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>195</b>	<b>195</b>

Note 2. Materielle aktiver (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 2012	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 2012	0	0	0	0	798	798
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	0	0	0	0	122	122
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122</b>	<b>122</b>

## 5.2 Klimaregnskab

### 1. Beretning

#### 1.1 Året der gik

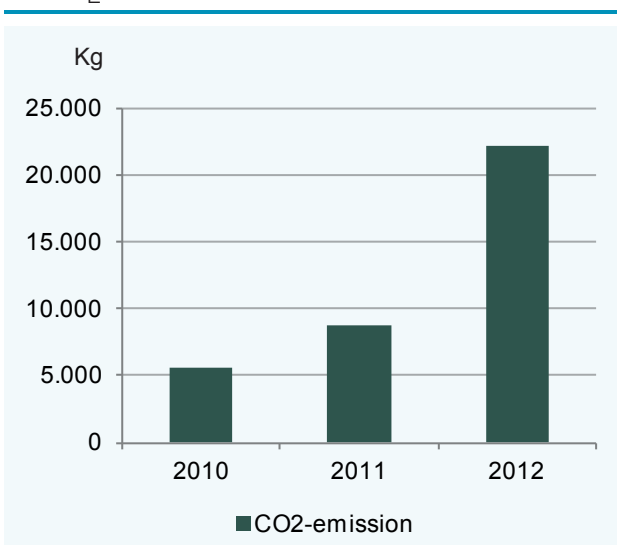
I 2012 har Nordsøenheden udledt 22,3 tons CO<sub>2</sub>. Det er en stigning i forhold til 2011 på 13,6 tons CO<sub>2</sub>. Stigningen skyldes, at der ikke længere kompenseres for statens flyrejser ved køb af CO<sub>2</sub>-kvoter, jf. afsnit 2.1 Flyrejser.

Ved beregning af Nordsøenhedens CO<sub>2</sub>-emission er der for vand-, varme- og elforbrug benyttet estimater, da det ikke har været muligt at få de nøjagtige forbrugstal fra udlejeren.

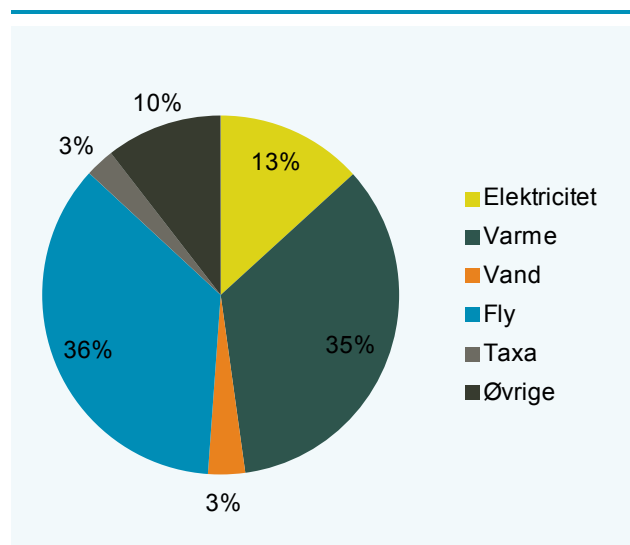
Totalt set svarer den samlede emission til, at hver enkelt ansat i Nordsøenheden udleder 1,3 tons CO<sub>2</sub> om året. Nordsøenheden udleder 0,04 tons pr. m<sup>2</sup>. I forhold til 2011 er der således sket en forøgelse i emission pr. ansat på 0,6 tons CO<sub>2</sub> og en fordobling pr. m<sup>2</sup>.

Nordsøenhedens CO<sub>2</sub>-emission er sammensat af forskellige elementer som følge af aktiviteterne i enheden. Flyrejser udgør 36 % af Nordsøenhedens samlede CO<sub>2</sub>-emission og er dermed den største kilde, mens varme udgør 35 % af den samlede emission.

#### Udvikling i virksomhedens CO<sub>2</sub>-emission



#### Fordeling af CO<sub>2</sub> fordelt på el, varme, vand, fly, taxa og øvrige



## 1.2 Klimastrategi

Nordsøenheden har til huse i et fremmet lejemål og har kun en marginal indflydelse på varme- og vandforbruget, da forbruget bliver opgjort for hele bygningen og fordelt på de enkelte lejemål, hvor enhedens areal kun udgør en mindre del.

For så vidt angår energibesparelse på elektricitet, har enheden stort fokus på, at der vælges energibesparende løsninger, hvorfor der ved nyindkøb af el-artikler, armaturer og it-udstyr bliver lagt stor vægt på, at det er energibesparende enheder.

## 2. Analyser og rapportering

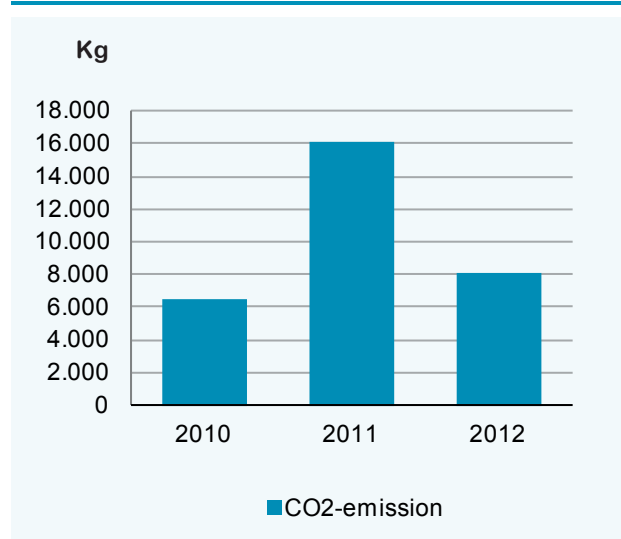
I det kommende afsnit analyseres og rapporteres der på den del af Nordsøenhedens klimapåvirkning, som enheden selv har kontrol over. Der analyseres og afrapporteres derfor på Nordsøenhedens tjenesterejser for at vurdere, om Nordsøenheden forvalter sin klimapåvirkning fra tjenesterejser på en hensigtsmæssig måde.

### 2.1 Flyrejser

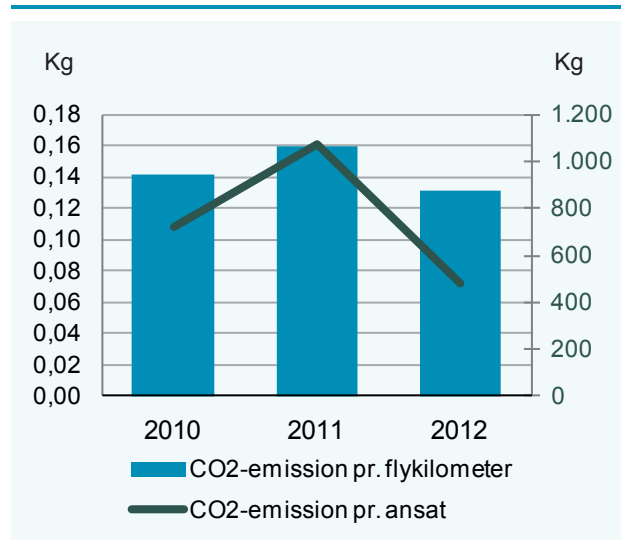
Nordsøenheden har udledt 8,1 tons CO<sub>2</sub> fra flyrejser, hvilket er en halvering i forhold til 2011. Faldet skyldes, at der i 2012 er blevet tilbagelagt færre kilometer i fly samtidig med, at den gennemsnitlige emission pr. km er faldet i forhold til 2011, jf. ovenstående figur.

En række af Nordsøenhedens samarbejdspartnere er udenlandske selskaber, og aktiviteterne i Nordsøenheden vil som udgangspunkt være forbundet med en del rejseaktivitet til møder mv. CO<sub>2</sub>-emissionen fra flyrejser er således tæt knyttet op til, hvordan aktivitetsniveauet udvikler sig i de forskellige licenser gennem året.

## Udviklingen i CO<sub>2</sub>-emission - flyrejser



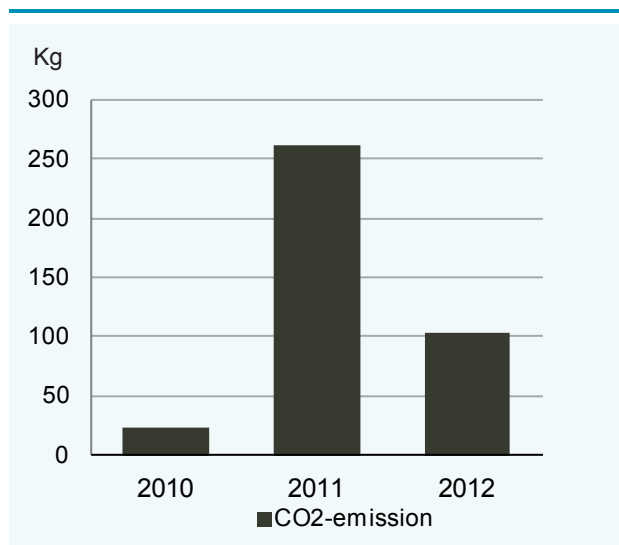
## Udviklingen i CO<sub>2</sub>-emission - flyrejser pr. km. og ansat



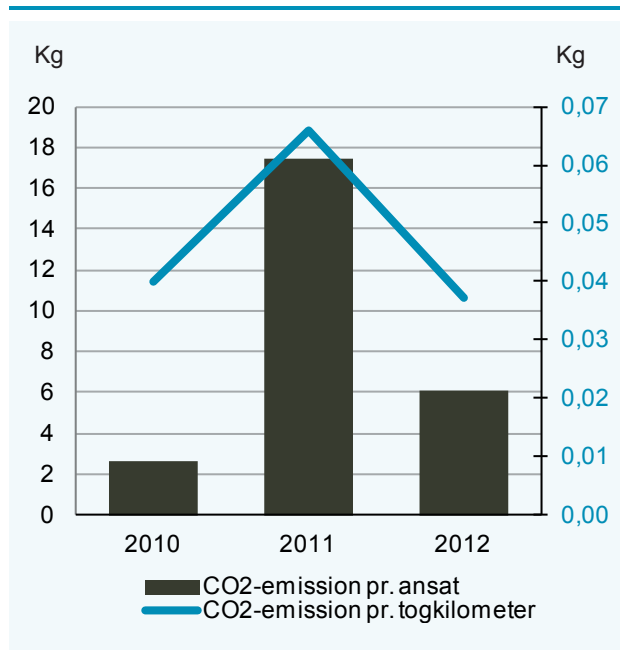
## 2.2 Togrejser

I 2012 har Nordsøenheden udledt 103 kg CO<sub>2</sub> mod 261 kg i 2011. Dette skyldes delvist færre rejsekilometer i tog i 2012 i forhold til 2011.

### Udviklingen i CO<sub>2</sub>-emission - togrejser



### Udviklingen af CO<sub>2</sub>-emission - togrejser pr. km og ansat



### 2.3 Taxakørsel, bus og egen kørsel

Nordsøenheden har udledt 2.863 kg CO<sub>2</sub> i 2012, mens der i 2011 blev udledt 1.960 kg CO<sub>2</sub>.

Det tilstræbes at anvende tjenestecykler i stedet for taxa og egen bil til korte ture, men som Nordsøenheden vokser, forventes et højere samlet forbrug af taxa mv.

## 3. Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Følgende afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver den regnskabspraksis/opgørelsesmetode, som Energistyrelsen har anvendt til brug for opstilling af CO<sub>2</sub>-resultatopgørelsen.

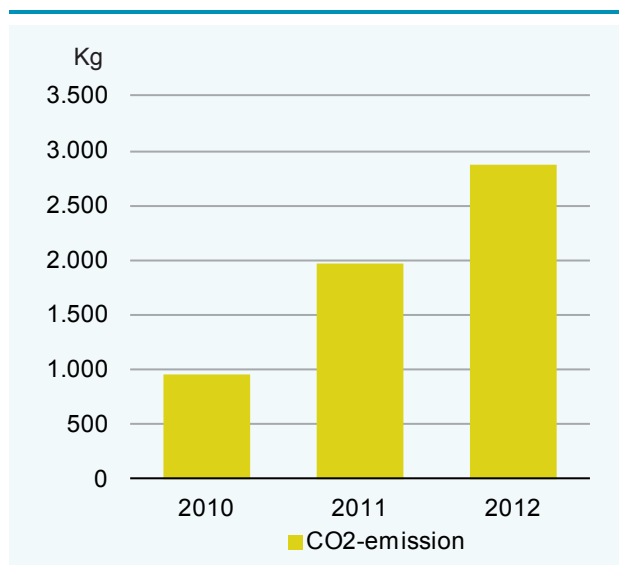
#### Elektricitet

Elektricitet leveret via nettet i Østdanmark indregnes med 475 g CO<sub>2</sub>/kWh, og med 500 g CO<sub>2</sub>/kWh, når elektriciteten leveres via nettet i Vestdanmark, idet der anvendes Miljødeklaration 2008 for elektricitet leveret fra DONG Energy, opgjort efter 200 % varmevirkningsgrad og tillagt 5 % nettab, jf. nedenstående.

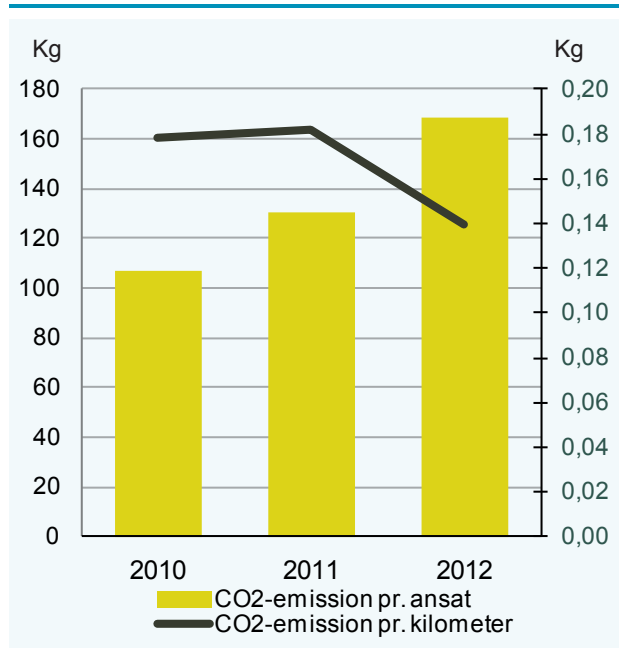
Miljødeklarationen beskriver den miljøpåvirkning, som leveringen af 1 kWh gennemsnitselektricitet giver anledning til. Miljødeklarationen dækker gennemsnitselektricitet leveret fra transmissionsnettet. Nettab i transmissionsnettet er indregnet. Tab i distributionsnettet indregnes med lokale værdier eller 5 % tab som gennemsnit.

(Kilde: DONG Energy)

### Udviklingen i CO<sub>2</sub>-emission - taxa, egen bil og bus



### Udviklingen af CO<sub>2</sub>-emission - taxa, egen bil og bus pr. km og ansat



### **Fjernvarme**

Fjernvarme indregnes med 113 g CO<sub>2</sub>/kWh, idet der anvendes Miljødeklaration 2008 for fjernvarme (vand) leveret fra Københavns Energi (KE), opgjort efter 200 % varmevirkningsgrad og tillagt 5 % nettab.

*(Kilde: Københavns Energi)*

### **Vand**

Vand indregnes med 3,4 g CO<sub>2</sub>/liter, idet belastningen i forbindelse med at lede vandet frem til vandhanen er medtaget.

*(Kilde: Københavns Energi)*

### **Affald til genbrug (papir)**

Affald til genbrug (papir) indregnes med en reduktion på 4.100 kg CO<sub>2</sub>/ton, idet der lægges til grund, at der er store miljømæssige fordele ved at indsamle og genanvende papir og dermed reducere de mængder, der ellers ville gå til forbrænding. Energiforbruget ved produktion af genbrugspapir er væsentligt mindre end ved produktion af nyt papir. Det betyder mindre emission af CO<sub>2</sub> ved produktion af genbrugspapir end ved produktion af nyt papir.

*(Kilde: Miljøstyrelsen, Indsamling af papir til genanvendelse fra husholdninger)*

### **Flyrejser**

Flyrejser er indregnet med 149 g CO<sub>2</sub>/person km for kortdistance flyvninger (under 965 km) og 111 g CO<sub>2</sub>/person km for langdistance flyvninger. Flyrejser er opgjort af rejsebureauet Carlson Wagonlit Travel.

*(Kilde: Rejsebureauet Carlson Wagonlit Travel)*

### **Togrejser**

Togrejser er indregnet med 37 g CO<sub>2</sub>/person km samt ved en gennemsnitspris pr. km på 1 kr. Togrejser og gennemsnitspris er opgjort af rejsebureauet Carlson Wagonlit Travel.

*(Kilde: Rejsebureauet Carlson Wagonlit Travel)*

### **Arbejdskørsel i egne biler**

Arbejdskørsel i egen bil indregnes med 175 g CO<sub>2</sub>/km. Antallet af kilometer er beregnet på baggrund af den årlige bogførte transportgodtgørelse divideret med statens lave takst for kørselsgodtgørelse 2011 (2,0 kr. pr. km).

*(Kilde: Energistyrelsens klimaregnskab 2011)*

### **Taxa**

Taxa er indregnet med 199 g CO<sub>2</sub>/km. Antallet af kilometer er beregnet på baggrund af den årlige bogførte omkostning til taxa samt en anslået kørselsstrækning på 7,5 km pr. 100 kr. taxaomkostning (13,33 kr. pr. km).

*(Kilde: Færdselsstyrelsen, Hvor langt på literen? 2009, Gennemsnit af Mercedes-Benz modeller C og E med automatgear samt egne forudsætninger)*

### **Bus**


Bus er indregnet med 89 g CO<sub>2</sub>/person km. Antallet af kilometer er beregnet på baggrund af den årlige bogførte omkostning til busser samt en anslået kørselsstrækning på 8 km pr. 12,50 kr. busomkostning (1,56 kr. pr. km).

*(Kilde: Trafiksekskabet Movia, Grøntregnskab 2006 samt egne forudsætninger)*



**Tabel 1. CO<sub>2</sub>-resultatopgørelsen (kg)**

CO <sub>2</sub> -regnskab	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013
Positiv CO <sub>2</sub> -belastning				
Køb af CO <sub>2</sub> -kvoter	-6.452,0	-16.101,0	0,0	0,0
Øvrige positive CO <sub>2</sub> -belastninger	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Positiv CO<sub>2</sub>-belastning i alt</b>	<b>-6.452,0</b>	<b>-16.101,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Negativ CO<sub>2</sub>-belastning</b>				
Klimabelastning fra virksomheden				
Elektricitet, vand og varme	6.564,7	6912,8	11.582,2	11.660,0
Affald til genbrug (papir)	-1.939,9	-410,0	-410,0	-820,0
Klimabelastning fra virksomheden i alt	4.624,8	6.502,8	11.172,2	10.840,0
<b>Klimabelastning ved tjenesterejseaktivitet</b>				
Fly	6.452,0	16.101,0	8.099,0	14.300,0
Tog	23,7	261,0	103,0	148,0
Taxa, bil og bus mv.	982,6	1.960,2	2.863,2	2.750,0
Klimabelastning ved tjenesterejseaktivitet i alt	7.458,4	18.322,2	11.065,2	17.198,0
<b>Negativ CO<sub>2</sub>-belastning i alt</b>	<b>12.083,1</b>	<b>24.825,0</b>	<b>22.237,4</b>	<b>28.038,0</b>
<b>Resultat af CO<sub>2</sub>-belastning</b>	<b>5.631,1</b>	<b>8724,0</b>	<b>22.237,4</b>	<b>28.038,0</b>
<b>Øvrige CO<sub>2</sub>-belastninger</b>				
Øvrige positive CO <sub>2</sub> -belastninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige negative CO <sub>2</sub> -belastninger	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat før ekstraordinære CO<sub>2</sub>-belastninger</b>	<b>5.631,1</b>	<b>8.724,0</b>	<b>22.237,4</b>	<b>28.038,0</b>
<b>Ekstraordinære CO<sub>2</sub>-belastninger</b>				
Ekstraordinære positive CO <sub>2</sub> -belastninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære negative CO <sub>2</sub> -belastninger	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>CO<sub>2</sub>-resultat</b>	<b>5631,1</b>	<b>8724,0</b>	<b>22.237,4</b>	<b>28.038,0</b>



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

[nordsoefonden.dk](http://nordsoefonden.dk)