

## Årsrapport for 2019



**Nævnenes Hus**

Nævnenes Hus  
Årsrapport 2019  
Marts 2020

Udgiver:  
Nævnenes Hus  
Toldboden 2  
8800 Viborg

Telefon: 72 40 56 00  
E-mail: [nh@naevneneshus.dk](mailto:nh@naevneneshus.dk)  
Hjemmeside: [Naevneneshus.dk](http://Naevneneshus.dk)  
CVR-nr.: 37 79 55 26  
EAN-nummer 5798000026070

Årsrapporten er tilgængelig på hjemmesiden.

Teksten kan citeres frit.

## Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab .....	4
2. Beretning.....	5
3. Regnskab.....	14
4. Bilag.....	17

## 1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Nævnenes Hus, CVR-nummer 37 79 55 26 er ansvarlig for: § 08.21.10 Nævnenes Hus, og § 08.21.14 Forskellige indtægter og udgifter under Nævnenes Hus, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

Det tilkendes gives 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 d. 18. marts 2020



-----  
Michael Dithmer  
Departementschef, Erhvervsministeriet

Viborg d. 9. marts 2020



-----  
Christian Lützen  
Direktør, Nævnenes Hus

## 2. Beretning

Formålet med beretningen er at give en kortfattet introduktion til Nævnenes Hus, regnskabsårets faglige og økonomiske resultater, målafrapportering samt forventninger til 2020.

### 2.1 Præsentation af Nævnenes Hus

Nævnenes Hus er en styrelse, placeret i Viborg, under Erhvervsministeriet. Styrelsen sekretariatsbetjener 18 uafhængige klage- og ankenævn samt Byggeklageenheden, der er en administrativ klageinstans, som behandler klager efter Byggeloven samt regler udstedt i medfør af Byggeloven. Nævnene, som Nævnenes Hus sekretariatsbetjener, er:

- Ankenævnet for Patenter og Varemærker
- Ankenævnet for Søfartsforhold
- Ankenævnet vedrørende Praktikvirksomheder
- Byfornyelsesnævne
- Det Psykiatriske Patientklagenævn
- Disciplinær- og Klagenævnet for Beskikkede Bygningssagkyndige
- Disciplinærnævnet for Ejendomsrådgivere
- Energiklagenævnet
- Erhvervsankenævnet
- Forbrugerklagenævnet og Center for Klagerløsning
- Klagenævnet for Udbud
- Konkurrenceankenævnet
- Miljø- og Fødevareklagenævnet
- Planklagenævnet
- Revisornævnet
- Sekretariat for Nævnet for Helbredsbedømmelser i Tjenestemandssager
- Teleklagenævnet
- Tvistighedsnævnet

Det er styrelsens mission at sekretariatsbetjene nævn, så der kan træffes korrekte afgørelser af høj kvalitet inden for kortest mulig tid til gavn for borgere, virksomheder og myndigheder.

Nævnenes Hus består af tre fagområder, der forestår den direkte sekretariatsbetjening af nævn og klageinstans, et område for jura, der varetager tværgående juridiske opgaver samt anmodning om aktindsigt og en administration, som varetager stabsopgaver på tværs af styrelsen.

Styrelsen understøtter Erhvervsministeriets samlede vision om at skabe Europas bedste rammer for at udvikle og drive virksomhed ved at arbejde for at skabe Europas bedste klagesagsmyndighed.

Nævnenes Hus arbejder målrettet med at optimere arbejdsgange og arbejdsprocesser i sekretariatsbetjeningen, som styrelsen forestår, med henblik på en mere effektiv nævnsbetjening, så borgere og virksomheder oplever en så effektiv klagesagsbehandling som muligt.

## **2.2 Ledelsesberetning**

Nævnenes Hus blev oprettet som en ny styrelse i 2017, som en del af udflytningen af statslige arbejdspladser med 'Bedre Balance I', med henblik på at skabe stærke faglige synergier og en mere effektiv klagesagsbehandling. I 2018 blev Nævnenes Hus med 'Bedre Balance II' tilført Byggeklageenheden og fik forøget antallet af nævn fra 16 til 18.

Med etableringen af Nævnenes Hus samledes sekretariatsbetjeningen af en række nævn således i en styrelse, hvor sekretariatsbetjeningen tidligere var fordelt på mange forskellige ministerområder. Nævnssekretariaerne blev flyttet fra Hovedstadsområdet til Viborg, og der var i forbindelse med flytningen en næsten fuldstændig medarbejderudskiftning.

Det er styrelsens mission at sekretariatsbetjene nævnene, så der kan træffes afgørelser af høj kvalitet inden for kortest mulig tid til gavn for borgere og virksomheder. Styrelsen arbejder for de grundlæggende principper om, at alle er lige for loven, og alle har lige adgang til loven.

Ved indgangen til 2020 har Nævnenes Hus tilendebragt udflytningen og konsolideringen af styrelsen. Styrelsen har blandt andet rekrutteret og oplært medarbejdere inden for alle sagsområder, indført fælles model for tæt driftsstyring, etableret en fælles IT-plattform og udflyttet alle arbejdspladser til Viborg.

Nævnenes Hus har, som en del af den juridiske klynge i Viborg, rekrutteret kompetente medarbejdere og har etableret et særdeles stærkt fagligt miljø med en betydelig faglig synergi. Nævnenes Hus har endvidere arbejdet indgående med at skabe en attraktiv arbejdsplads, som kan tiltrække dygtige medarbejdere. Styrelsen leverer på nuværende tidspunkt flere sager for færre ressourcer end før styrelsens etablering. I 2019 har styrelsen realiseret et økonomisk forbrug, der er væsentligt lavere end før etableringen.

Nævnenes Hus har i 2019 levet op til 17 ud af 19 ambitiøse mål i styrelsens mål- og resultatplan for nævnenes sagsbehandlingstider. Der er i 2019 blevet afviklet knapt 8.000 sager (eksl. afvikling af sagspukkel i Miljø- og Fødevarerklagenævnet og Planklagenævnet) med en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 107 dage.

Nævnenes Hus er i 2019 blevet bevilget i alt 42 mio. kr. i perioden 2019 – 2022 til at afvikle en sagspukkel på 1.921 sager i Miljø- og Fødevarerklagenævnet og Planklagenævnet, herunder en række sager fra det tidligere Natur- og Miljøklagenævnet og Klagecenter for Fødevarer, Landbrug

og Fiskeri. Målet for afviklingen i 2019 var, at der ved udgangen af året maksimalt skulle være 1.375 sager i beholdningen. Beholdningen er ved udgangen af 2019 nedbragt til 1.260 sager.

Nævnenes Hus overtog den 1. januar 2019 Byggeklageenheden fra Statsforvaltningen. Nævnenes Hus har integreret området i styrelsens it-systemer, oplært medarbejdere, optimeret processer, sorteret de overtagne sager og er gået i gang med at nedbringe den overtagne sagspukkel. Nævnenes Hus overtog ved overtagelsen af Byggeklageenheden 685 komplicerede sager til behandling. I 2019 blev der samlet set afviklet 326 sager i Byggeklageenheden. Den samlede sagsbeholdning i Byggeklageenheden var ved udgangen af 2019 874 sager. Målet er, at sagspuklen skal være afviklet i 2021, så sagsbehandlingstiden fra 2022 er nedbragt til 6 mdr. i gennemsnit i Byggeklageenheden.

Nævnenes Hus blev etableret med en markant faldende bevillingsprofil. I 2018 blev der gennemført en budgetanalyse af styrelsen, der viser, at bevillingen falder mere, end styrelsen har mulighed for at effektivisere styrelsens drift. Der er samlet set afviklet 825 færre sager i 2019, end hvad der er kommet ind. Nævnenes Hus har i 2019 arbejdet med at implementere de identificerede initiativer i budgetanalysen. 8 af 10 initiativer er gennemført eller er under implementering, og Nævnenes Hus har i 2019 indfriet de forudsatte gevinster i budgetanalysen og har øget produktiviteten.

### 2.2.1 Årets økonomiske resultat

Nævnenes Hus har i 2019 haft et **merforbrug på 4,1 mio. kr.**, jf. tabel 1.

**Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal for Nævnenes Hus**

<b>Resultatopgørelse (mio. kr.)</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Ordinære driftsindtægter	-129,8	-130,5	-139,3
Ordinære driftsomkostninger	134,6	136,4	140,1
Resultat af ordinær drift	4,8	5,9	0,8
Resultat før finansielle poster	3,9	3,2	0,8
Årets resultat	4,4	4,1	1,8
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt	17,4	16,1	16,1
Omsætningsaktiver	38,5	5,2	5,2
Egenkapital	19,8	15,8	14,0
Langfristet gæld	11,4	17,4	17,4
Kortfristet gæld	24,7	20,4	20,4
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen.	123,4	60,1	59,9
Bevillingsandel	90,3	93,8	91,8
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	167	165	-
Årsværkspris	595.096	602.416	-

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

For så vidt angår omsætningsaktiver, skal det bemærkes, at opgørelsen for 2019 og 2020 ikke indeholder likvidkonti jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige organisationer 2019. Styrelsens låneramme er fra 2019 blevet forhøjet med 9,8 mio. kr., hvorfor styrelsens udnyttelsesgrad af lånerammen er på 60,1 procent i 2019.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med den tilpasning, som styrelsen igennem 2019 har skullet foretage af styrelsens økonomiske forbrug i forhold til den bevillingsmæssige ramme for styrelsens almindelige drift. På trods af tilpasningerne har det ikke været muligt at holde styrelsens forbrug inden for den bevillingsmæssige ramme. Merforbruget skal ses i lyset af, at styrelsen har haft merudgifter til drift herunder bl.a. på IT-området. Samtidig har styrelsen haft mindre indtægter, hvilket blandt andet skal ses i sammenhæng med, at der er realiseret færre gebyrindtægter på Revisornævnets område end forudsat med henblik på at bringe gebyrordningen i balance.

### Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

Nævnenes Hus administrerer to hovedkonti: driftskonto § 08.21.10. Nævnenes Hus samt administrerede ordninger § 08.21.14. Forskellige indtægter og udgifter under Nævnenes Hus.

**Tabel 2. Hovedkonti for Nævnenes Hus**

	(Mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	134,3	137,3	0,0
	Indtægter	-11,9	-10,8	14,9
Administrerede ordninger	Udgifter	0,0	0,6	0,0
	Indtægter	-1,8	-4,2	0,0

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

### 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Nedenstående tabel 3 viser Nævnenes Hus' ressourceforbrug fordelt på styrelsens opgaver. Opdelingen på opgaver er foretaget med udgangspunkt i Finanslovens tabel 6 *Specifikation af udgifter pr. opgave* samt Moderniseringsstyrelsens vejledning om regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger.

Omkostningerne er opgjort i henhold til Moderniseringsstyrelsens [vejledning om generelle fællesomkostninger](#) på baggrund af en fordeling af direkte omkostninger og indtægter på organisatoriske områder samt en kombination af en skønsmæssig og forholdsmæssig fordeling af øvrige indirekte omkostninger og indtægter, herunder bevilling.

**Tabel 3. Sammenfatning af økonomien for Nævnenes Hus' opgaver 2019**

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-31,8	-0,8	35,7	3,1



1. Sekretariatsbetjening af en række selvstændige nævn	-90,6	-10,0	101,6	1,0
<b>I alt</b>	<b>-122,4</b>	<b>-10,8</b>	<b>137,3</b>	<b>4,1</b>

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

Tabellen dækker den fulde drift inklusiv de gebyrfinansierede områder.

## 2.4 Målrapportering

Målrapporteringen er opdelt i to dele: En kort gennemgang af styrelsens opnåede resultater, som fremgår af afsnit 2.4.1 samt uddybende analyser og vurderinger af udvalgte og væsentlige mål, som fremgår af afsnit 2.4.2.

### 2.4.1 Oversigt over opfyldelse af mål- og resultatplan

**Table 4. Årets resultatopfyldelse**

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<i>Resultatmål 1 Sagsbehandlingstider</i>			
1a Nævnenes Hus leverer en særlig indsats for nedbringelse af beholdningen af ældre sager i Miljø- og Fødevarerklagenævnet samt Planklagenævnet.	Udarbejdelse og igangsættelse af handlingsplan samt nedbringelse af beholdning til 1.375 sager.	Handlingsplan udarbejdet og igangsat. Sagsbeholdningen er ultimo 2019 nedbragt til 1.260 sager.	26 pct.
1b De årsopgjorte sagsbehandlingstider for 2019 for nævnen i Nævnenes Hus lever op til de målsatte sagsbehandlingstider oplistet i bilag 1 til mål- og resultatplanen.	Nævnenes Hus overholder de fastsatte mål for sagsbehandlingstider i mindst 16 ud af de 19 målsætninger.	17 ud af 19 af de opsatte mål er opfyldt.	13 pct.
1c Nævnenes Hus overholder pr. den 31.12.2019 målene for nævnenes sagsbeholdningsalder oplistet i bilag 2 til mål- og resultatplanen.	Nævnenes Hus overholder de fastsatte mål for nævnenes gennemsnitlige sagsbeholdningsalder i minimum 16 ud af de 18 af målsætninger.	16 ud af de 18 opsatte mål er opfyldt.	13 pct.
1d Nævnenes Hus vil fortsætte arbejdet med digitalisering af klagesagsbehandlingen i styrelsen, og automatisere sagsbehandlingen ved hjælp af Machine Learning.	Ibrugtagen af system på plan- og miljøområdet.  Udarbejdelse af evaluering af ibrugtagning af Machine Learning.  Såfremt evalueringen viser potentiale for videre udbredelse, udarbejdelse af en businesscase for yderligere udbredelse.	Machine Learning løsningen er ibrugtaget på plan- og miljøområdet hos udvalgte medarbejdere.  Der blev udarbejdet evaluering samt en businesscase for videre udbredelse.  På baggrund af businesscasen og evalueringen er det blevet besluttet, at Nævnenes Hus vil arbejde videre med en yderligere udbredelse af løsningen i 2020.	0 pct.

1e Der gennemføres en række af identificerede effektiviseringstiltag med henblik på yderligere at øge produktiviteten i styrelsen.	Nævnenes Hus øger produktiviteten i styrelsen med 1,9 pct. eller mere ved at gennemføre en række af identificerede effektiviseringstiltag.	Nævnenes Hus har gennemført en række effektiviseringstiltag, og forbedret produktiviteten med mere end de forudsatte 1,9 pct.	11 pct.
1f Nævnenes Hus udvikler et servicemålingssystem, som kan måle på den service, som styrelsen leverer til omverdenen.	Udarbejdelse af servicemålingssystem samt etablering af et fast brugerfora med relevante interessenter.	Nævnenes Hus har i 2019 udarbejdet et servicemålingssystem, som løbende vil blive implementeret i organisationen. Desuden har styrelsen etableret et brugerfora.	2,5 pct.
1g Nævnenes Hus etablerer en juridisk enhed, som vil varetage diverse tværgående juridiske opgaver i styrelsen.	Etablering af juridisk enhed.  Kortlægning af kompetencebehov i forbindelse med varetagelse af aktindsigtsopgaven og udarbejdelse af sagsbehandlingsvejledning samt paradigmer.  Behandle minimum 90 pct. af alle anmodninger om aktindsigt i nævnenes sager og klagesager vedrørende aktindsigt.	Den juridiske enhed er etableret og i drift.  Sagsbehandlervejledning og paradigmer vedrørende aktindsigt er udarbejdet.  Den juridiske enhed behandler nu alle anmodninger om aktindsigt og har siden 1. oktober 2019 behandlet over 90 pct. af alle klagesager vedrørende aktindsigt.	11 pct.
<i>Resultatmål 2 Benchmarking med andre ministerier og institutioner</i>			
Der følges op på fund præsenteret i rapporten udarbejdet over benchmarkingen gennemført i Nævnenes Hus i 2018 samt videreudvikles på det ny-etablerede netværk. Nævnenes Hus udarbejder også en analyse på tværs af en række danske nævn med fokus på at understøtte styrelsens mission om, at sekretariatsbetjene uafhængige nævn, så der kan træffes afgørelser med høj kvalitet inden for kortest mulig tid til gavn for borgere og virksomheder	Vurdering af, om der kan gennemføres hensigtsmæssige tiltag på baggrund af inspirationsbesøgene i 2018.  Udarbejdelse af analyse på tværs af danske nævn.  Udvidelse af netværk samt afholdelse af konference	Nævnenes Hus har udarbejdet vurdering inkl. komparativ analyse.  Nævnenes Hus har i 2019 udarbejdet en rapport over en række karakteristika på tværs af en række danske nævn.  Det nordiske netværk er blevet udvidet i 2019 og Nævnenes Hus afholdte i november en konference i Viborg.	2,5 pct.
<i>Resultatmål 3 Tiltrækning og fastholdelse af medarbejdere</i>			
Styrelsens kompetencesammensætning gennemgås med henblik på at afdække, om styrelsen har den rette sammensætning af medarbejdere samt for at sikre, at styrelsen har dygtige medarbejdere, der kan varetage nøgleopgaver.	Kortlægning af kompetencesammensætning og dimensionering. Udarbejdelse af politik for styrelsen.  På baggrund af politikken iværksættes tiltag med henblik på at sikre succession på nøglefunktioner og optimal dimensionering i styrelsen.	Kortlægning og plan for succession på nøglepositioner er gennemført. Nævnenes Hus har desuden udarbejdet politik for rekruttering og fastholdelse. Et større projekt med fokus på kompetenceudvikling fortsætter i 2020, hvor der udarbejdes handleplan og igangsættes initiativer.	11 pct.
<b>I alt</b>			<b>90 pct.</b>

Nævnenes Hus har i 2019 formået at leve fuldt op til 6 centrale mål ud af

de 9 ambitiøse mål, der er i styrelsens mål- og resultatplan for 2019. Styrelsen har desuden levet delvist op til to af målene. Med vægtningen af målene svarer det til en målopfyldelse på 90 pct. Nævnenes Hus betragter målopfyldelsen som tilfredsstillende.

#### *2.4.1 Uddybende analyser og vurderinger*

Nedenfor følger uddybende analyser og vurderinger af udvalgte resultatmål i Nævnenes Hus' mål- og resultatplan for 2019.

**Resultatmål 1a:** *Nævnenes Hus leverer en særlig indsats for nedbringelse af beholdningen af ældre sager i Miljø- og Fødevarerklagenævnet samt Planklagenævnet.*

Nævnenes Hus er tilført 9 mio. kr. i 2019, 13 mio. kr. i 2020, 13 mio. kr. i 2021 og 7 mio. kr. i 2022 til at afvikle en beholdning på 1.921 sager modtaget før 1. juli 2018 i Miljø- og Fødevarerklagenævnet og Planklagenævnet, herunder en række sager fra det tidligere Natur- og Miljøklagenævn og Klagecenter for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri.

Det er forudsat, at sagsbeholdningen er afviklet i 2022, samtidig med at sager modtaget efter 1. juli 2018 afgøres på 6 måneder i gennemsnit på tværs af de to nævn.

I 2019 var det målet, at beholdningen ved årets udgang skulle være nedbragt til 1.375 sager. Nævnenes Hus har i 2019 nedbragt beholdningen til 1.260 sager og har dermed afsluttet 115 sager mere end målet. Indsatsen er foretaget inden for den givne økonomiske ramme i 2019. Der er samtidig levet op til målet om, at den maksimale gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sager modtaget efter 1. juli 2018 på tværs af Miljø- og Fødevarerklagenævnet og Planklagenævnet maksimalt må være på 6 måneder.

Målet er helt opfyldt.

**Resultatmål 1b:** *Nævnenes Hus overholder pr. den 31.12.2019 målene for nævnenes sagsbehandlingstider oplistet i bilag 2 til mål- og resultatplanen.*

Det er Nævnenes Hus kerneopgave at sekretariatsbetjene nævn, således at der kan træffes korrekte afgørelser af høj kvalitet inden for kortest mulige tid til gavn for borgere, virksomheder og myndigheder.

Nævnenes Hus har i 2019 formået at leve op til 17 ud af 19 mål for sagsbehandlingstider i nævnene, som styrelsen sekretariatsbetjener. De to nævn, hvor målene ikke var overholdt var Byfornyelsesnævnen samt Ankenævnet for Søfartsforhold.

Den realiserede sagsbehandlingstid på Byfornyelsesnævnenes område

skal ses i lyset af, at nævnene i en længere periode i 2019 ikke var virkedigtige, da udpegningen af nye nævnsmedlemmer tog væsentligt længere tid end forventet. Nævnene har derfor behandlet en række sager med en høj sagsalder, hvorfor sagsbehandlingstiden er blevet længere. Sagsbeholdningen er primo 2020 nedbragt, og der ventes i 2020 væsentligt lavere sagsbehandlingstider i nævnene.

Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for Ankenævnet for Søfartsforhold i 2019 skal ses i lyset af, at nævnet i andet halvår 2019 afgjorde en række sager med en høj sagsalder, hvilket påvirkede den gennemsnitlige sagsbehandlingstid. Sagsalderen for sager i nævnet er i starten af 2020 væsentligt lavere, end det var tilfældet i 2019, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid forventes derfor også at være væsentligt lavere i 2020.

Nævnenes Hus finder målopfyldelsen tilfredsstillende, og styrelsen har i 2019 haft en gennemsnitlig sagsbehandlingstid for alle de sager (ekskl. pukkelsager i Miljø- og Fødevarerklagenævnet og Planklagenævnet), der er afsluttet i 2019, på 107 dage.

Målet er helt opfyldt.

**Resultatmål 1e:** *Der gennemføres en række af identificerede effektiviseringstiltag med henblik på yderligere at øge produktiviteten i styrelsen.*

I efteråret 2018 blev der udarbejdet en budgetanalyse af Nævnenes Hus, der identificerede en række effektiviseringstiltag, som Nævnenes Hus er i gang med at gennemføre.

Det er centralt for Nævnenes Hus at implementere de effektiviseringstiltag, der er identificeret, så produktiviteten i styrelsen øges, og styrelsen dermed kan producere så mange sager, som det er muligt inden for den bevillingsmæssige ramme og dermed reducere en stigning i sagsbehandlingstiderne.

Nævnes Hus har ved udgangen af 2019 implementeret eller igangsat 8 ud af 10 af de identificerede effektiviseringstiltag, jf. nedenstående.

Budgetanalyse	Status
Machine Learning på tidligere afgørelser i Miljø og Fødevarer- samt Planklagenævnet	Implementering i gang
Machine Learning på tidligere afgørelser i øvrige nævn	Implementering i gang
Øget brug af video i sagsbehandlingen i Det Psykiatriske Patientklagenævn	Implementeret
Indførsel af normtider for udbetaling af vederlag	Implementering i gang
Løbende produktivitetsforbedring via driftsledelse	Implementeret
Delegering af opgaver fra nævn til styrelse	Implementeret
Tilpasning af system og applikationsportefølje (IT-drift)	Implementeret

Nævnenes Hus havde på baggrund af effektiviseringstiltagene i budgetanalysen målsat en produktivitetsforbedring på 1,9 pct. i 2019. Styrelsen formåede i 2019 at øge produktiviteten med 3 pct.

Målet er helt opfyldt.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Nævnenes Hus vil i 2020 fortsætte det vedvarende arbejde med at øge produktiviteten og udnytte effektiviseringspotentialer. Fokus vil særligt være på at fastholde kompetencer, strømline processer og realisere resultaterne af det løbende forbedringsarbejde med henblik på at afgøre sager med fortsat høj kvalitet og så kort sagsbehandlingstid som muligt.

Nævnenes Hus vil i 2020 nedbringe sagspuklen på Miljø- og Fødevareklagenævnets og Planklagenævnets område yderligere til en maksimal beholdning på 675 sager og nedbringe sagspuklen i Byggeklageenheden, jf. fastlagt afviklingsplan, så puklen er afviklet i 2021.

Nævnenes Hus er på Finansloven for 2020 blevet tilført 5,0 mio. kr. årligt i perioden 2020-2021 til behandling af sager vedrørende VE-projekter. Dermed kan Nævnenes Hus i løbet af perioden afvikle den eksisterende beholdning af sager på området.

Styrelsen vil udarbejde en ny kompetencestrategi, der skal bidrage til at fastholde de stærke faglige kompetencer, som er forudsætningen for, at styrelsen kan løfte kerneopgaven effektivt og med høj kvalitet.

Endelig vil styrelsen arbejde med at tydeliggøre den vigtige samfundsopgave, som nævnene løser ved på en smidig, hurtig og tilgængelig måde at løse konflikter, når de opstår mellem borgere, virksomheder og myndigheder.

De økonomiske forventninger til det kommende år fremgår af nedenstående tabel 5.

**Tabel 5. Forventninger til kommende år**

	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter	-133,2	-139,3
Udgifter	137,3	141,1
Resultat	4,1	1,8

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

Der er for 2020 budgetteret med et merforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til finanslovsbevillingen. Afvigelsen skyldes, at det er aftalt mellem Erhvervsministeriets departement og Nævnenes Hus, at der overføres bevil-

ling til styrelsen på 1,8 mio. kr. til afvikling af sagsbeholdningen på Byggeklageenhedens område.

### 3. Regnskab

Formålet med regnskabsafsnittet er at redegøre for Nævnenes Hus resourceforbrug i 2019, som er udtrykt ved resultatopgørelsen samt at vise styrelsens finansielle status udtrykt ved balancen. Herudover omfatter afsnittet et bevillingsafsnit, som viser forbruget af årets bevillinger pr. hovedkonto samt opstillinger, der viser udnyttelsen af lånerammen (likviditeten) og lønsumsloftet (driftsbevillingen).

Regnskabet er baseret på udtræk fra Statens Koncern System (SKS) og Navision med mindre, andet er anført. Indtægter og passiver er angivet med negativt fortegn, mens udgifter og aktiver er angivet med positivt fortegn.

#### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning, [MODST/ØAV](#).

Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstyperne driftsbevilling og statsvirksomhed. I overensstemmelse med koncernfælles regnskabspraksis optager Nævnenes Hus alene forpligtelse vedrørende skyldigt overarbejde, såfremt forpligtelsen udgør et væsentligt beløb.

#### 3.2 Resultatopgørelse

I 2019 blev årets resultat et merforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til den givne bevilling, jf. tabel 6.

**Tabel 6. Resultatopgørelse for 2019**

Note	(mio. kr.)	2018	2019	2020
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
	Bevilling	-117,2	-122,4	-128,1
	Salg af varer og tjenesteydelser	-3,8	-4,2	-5,8
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,1	-0,1
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-3,7	-4,2	-5,7
	Tilskud til egen drift	-0,0	-0,0	0,0
	Gebyrer	-8,8	-3,9	-5,4
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-129,8</b>	<b>-130,5</b>	<b>-139,3</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
	Ændringer i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Husleje	4,2	5,6	5,9

<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>4,2</b>	<b>5,6</b>	<b>5,9</b>
Lønninger	89,3	90,6	-
Andre personale omkostninger	1,2	0,5	-
Pension	12,0	12,1	-
Lønrefusion	-2,8	-4,0	-
<b>Personale omkostninger i alt</b>	<b>99,6</b>	<b>99,1</b>	<b>103,4</b>
Af- og nedskrivninger	2,0	2,7	4,5
Internt køb af varer og tjenesteydelser	8,7	7,1	8,0
Andre ordinære driftsomkostninger	20,1	21,9	18,3
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>134,6</b>	<b>136,4</b>	<b>140,1</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>4,8</b>	<b>5,9</b>	<b>0,8</b>
<b>Andre driftsposter</b>	<b>-1,0</b>	<b>-2,7</b>	<b>0,0</b>
Andre driftsindtægter	-1,1	-2,7	0,0
Andre driftsomkostninger	0,1	0,0	0,0
<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>3,9</b>	<b>3,2</b>	<b>0,8</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>0,5</b>	<b>0,8</b>	<b>1,0</b>
Finansielle indtægter	-0,0	-0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,5	0,9	1,0
<b>Resultat for ekstraordinære poster</b>	<b>4,4</b>	<b>4,1</b>	<b>1,8</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>4,4</b>	<b>4,1</b>	<b>1,8</b>

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

### Tabel 7. Resultatdisponering

Resultatdisponering af årets overskud	Beløb (mio. kr.)
Årets resultat til disponering	-4,1
Disponeret bortfald	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-4,1

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

### 3.3 Balancen

Nævnenes Hus har aktiver og passiver for 55,4 mio. kr., jf. tabel 8.

#### Tabel 8. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver (mio. kr.)	2018	2019
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital	-0,9	-0,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	9,5	14,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	6,9	2,1		Bortfald	0,0	0,0

					Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	-18,9	-14,9
	Grunde og arealer og bygninger	0,0	0,0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-19,8</b>	<b>-15,8</b>
	Transportmateriel	0,1	0,0				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	4	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-2,3</b>	<b>-1,8</b>
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0				
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				FF4 Langfristet gæld	-11,4	-17,4
	Statsforskrivning	0,9	0,9		Donationer	0,0	0,0
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>17,4</b>	<b>17,0</b>		Prioritets gæld	0,0	0,0
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Varebeholdning				<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Tilgodehavender	2,5	4,6		Leverandører af vare og tjenesteydelser	-7,4	-5,6
	Mellemværende vedr. ressort				Anden kortfristet gæld	-4,0	-3,1
3	Periodeafgrænsningsposter	0,6	0,6		Skyldige feriepenge	-10,8	-11,7
	<b>Likvide beholdninger</b>				Reserveret bevilling	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet	36,0	32,1		Igangv. arbejder for fremmed regning - forpl.	-0,1	0,0
	FF7 Finansieringskonto	-0,5	1,4				
	Andre likvider	0,0	-0,3		<b>Gæld i alt</b>	<b>-33,8</b>	<b>-37,8</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>38,5</b>	<b>38,4</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>-55,9</b>	<b>-55,4</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>55,9</b>	<b>55,4</b>				

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Som følge af årets resultat er egenkapitalen reduceret fra 19,8 mio. kr. til 15,8 mio. kr., jf. tabel 9.

**Tabel 9. Egenkapitalforklaring**

Egenkapital primo 2019 (mio. kr.)	2018	2019
Reguleret egenkapital primo	0,0	-0,9
Ændring i reguleret egenkapital	-0,9	0,0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,9</b>
Opskrivning primo	0,0	0,0
Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
<b>Opskrivninger</b>	0,0	0,0
Primoværdi for overført overskud	0,0	-18,9
Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer	-23,3	0,0
Bortfald af eksisterende overførte overskud	0,0	0,0
Årets resultat	4,4	4,1
Årets bortfald	0,0	0,0
Udbytte til statskassen	0,0	0,0
Ultimoværdi for overført overskud	-18,9	-14,9
<b>Egenkapital ultimo 2019</b>	<b>-19,8</b>	<b>-15,8</b>



Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

### 3.5 Likviditet og låneramme

Nævnenes Hus har ultimo 2019 en udnyttelsesgrad på 60,1 pct. af lånerammen, jf. tabel 10.

**Tabel 10. Udnyttelse af låneramme**

	2019 (mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	16,1
Låneramme	26,8
Udnyttelsesgrad i pct.	60,1

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Som følge af et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. på lønsum, er den akkumulerede lønsumsopsparing steget fra 16,4 mio. kr. ultimo 2018 til 22,2 mio. kr. ultimo 2019.

**Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft**

Hovedkonto 08.21.10	Mio. kr.
Lønsum FL	96,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	104,9
Lønforbrug under lønsumsloft	99,1
Difference (mindreforbrug)	5,8
Akk. Opsparing ult. 2018	16,4
Akk. Opsparing ult. 2019	22,2

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

**Tabel 12. Bevillingsregnskabet for 2019**

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
<b>Drift</b>							
08.21.10	Nævnenes Hus	Driftsbevilling	Udgifter	134,3	137,3	3,0	0,0
			Indtægter	-11,9	-10,8	1,1	0,0
<b>Administrerede ordninger</b>							
08.21.14	Forskellige indtægter	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,6	0,6	0,0
			Indtægter	-1,8	-4,2	-2,4	0,0

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

*Note 1 Immaterielle anlægsaktiver*

**Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver**

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under opførelse	I alt
Kostpris primo	13,5	6,9	20,4

Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Årets tilgang	7,1	2,3	9,4
Årets afgang	0,0	-7,1	-7,1
Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31.12 2019 (inkl. opskrivninger)	20,6	2,1	22,7
Akkumulerede afskrivninger	-6,6	0,0	-6,6
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger i alt 31.12.2019	-6,6	0,0	-6,6
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2019	14,0	2,1	16,1
Årets afskrivninger	-2,6	0,0	-2,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-2,6	0,0	-2,6

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

### Note 2 Materielle anlægsaktiver

**Tablet 14. Materielle anlægsaktiver**

(Mio. kr.)	Transportmateriel	I alt
Kostpris primo	0,1	0,1
Primokorrektion	0,0	0,0
Årets tilgang	0,0	0,0
Årets afgang	0,0	0,0
Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Kostpris 31.12 2019 (inkl. opskrivninger)	0,1	0,1
Akkumulerede afskrivninger	-0,0	-0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger i alt 31.12.2019	-0,0	-0,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2019	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-0,0	-0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	-0,0

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen.

### Note 3 Periodeafgrænsningsposter

Posten for periodeafgrænsningsposterne består af følgende:

Periodeafgrænsningspost	Beløb
Karnov	kr. 613.382,23
<b>I alt</b>	<b>kr. 613.382,23</b>

### Note 4 Hensatte forpligtelser

Posten for de hensatte forpligtelser udgør som følger:

Hensættelse	Beløb
Rentemestervej 2019 – 2021	kr. 583.333,33
Fratrædelsesgodtgørelser mv.	kr. 1.033.273,27
Forpligtelse ifm. virksomhedsoverdragelse af medarbejdere til ISS	kr. 125.434,23
Resultatkontrakt til direktør for 2019	kr. 100.000,00

### 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Nævnenes Hus administrerer gebyrfinansieret virksomhed indenfor følgende områder:

#### *Revisornævnet*

Revisornævnet er en uafhængig administrativ klageinstans, som behandler klager over godkendte revisorer, der under udførelsen af erklæringer efter revisorlovens § 1, stk. 2 og 3 har tilsidesat de pligter, stillingen medfører, jf. [Bekendtgørelse om Revisornævnet](#).

I 2019 har nævnet oplevet en stabilisering af driften på 2018-niveau, ligesom implementering af effektiviseringsinitiativer i Nævnenes Hus slår igennem på nævnets område. For perioden 2016-2019 var der pr. ultimo 2018 opgjort et akkumuleret overskud på Revisornævnets område på 4,4 mio. kr. I 2019 er det derfor valgt ikke at opkræve et gebyr til Revisornævnet.

For perioden 2016-2019 gælder det, at der er et akkumuleret overskud på 2,0 mio. kr., jf. tabel 15.

#### *Disciplinærnævnet for Ejendomsrådgivere*

Disciplinærnævnet for Ejendomsrådgivere er en uafhængig klageinstans, der kan tage stilling til konkrete klager over registrerede ejendomsrådgivere og/eller ejendomsrådgiveraktiviteter.

Disciplinærnævnet kan tildele advarsler og pålægge bøder til henholdsvis den enkelte ejendomsrådgiver og til ejendomsrådgiveraktiviteten. I særlige tilfælde kan nævnet begrænse den pågældende ejendomsrådgivers adgang til at udøve ejendomsformidling eller frakende ejendomsrådgiveren retten til at udøve erhvervet, jf. [Bekendtgørelse om Disciplinærnævnet for Ejendomsrådgivere](#).

I 2019 har Disciplinærnævnet for Ejendomsrådgivere realiseret et mindre underskud på 0,2 mio.kr. For perioden 2016-2019 gælder det, at der er et akkumuleret underskud på 0,8 mio. kr., jf. tabel 15.

**Tabel 15. Gebyrfinansieret virksomhed**

(mio. kr.)						
		2016	2017	2018	2019	Akkumuleret senest 4 år
§ 08.21.10.12 Revisornævnet	Årets resultat	0,5	-3,1	-1,8	2,4	-2,0
§ 08.21.10.13 Disciplinærnævnet for Ejendomsrådgivere	Årets resultat	1,2	-0,3	-0,4	0,2	0,8

Anm.: Tallene for 2016 er fra Erhvervsstyrelsens årsrapport 2016, da ordningerne er blevet ressortoverført. Minustal (-) står for et mindreforbrug/merindtægt, mens et plustal

(+) står for et merforbrug/mindreindtægt

#### 4.6 IT-omkostninger

Af tabel 16 fremgår styrelsens realiserede IT-omkostninger i 2019.

**Tabel 16 IT-omkostninger**

<b>Sammensætning</b>	<b>(Mio. kr.)</b>
Interne personaleomkostninger	3,5
IT-systemdrift	0,4
IT-vedligehold	3,8
IT-udviklingsomkostninger (der er driftsført)	0,0
Udgifter til IT-varer til forbrug	0,1
<b>I alt</b>	<b>7,8</b>

Anm.: Afrundinger gør, at sammentællinger i årsrapportens tabeller kan afvige fra totalen. De interne personaleomkostninger til IT for 2019 er opgjort på baggrund af lønudgifterne til styrelsens administrative enhed "IT & Forretningsudvikling".