

Årsrapport for 2018



Nævnenes Hus

Nævnenes Hus
Årsrapport 2018
Marts 2019

Udgiver:
Nævnenes Hus
Toldboden 2
8800 Viborg

Telefon: 72 40 56 00
E-mail: nh@naevneneshus.dk
Hjemmeside: 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.....	18


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.

Det tilkendegives hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- 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
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og driften af den institution, som er omfattet af årsrapporten.

København d. 12. marts 2019



Michael Dithmer
Departementschef, Erhvervsministeriet

Viborg d.11. marts 2019



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 2019.

2.1 Præsentation af virksomheden

Nævnenes Hus er en styrelse under Erhvervsministeriet, der sekretariatsbetjener 18 uafhængige klage- og ankenævn. Antallet af nævn, som Nævnenes Hus sekretariatsbetjener, er løbende blevet udvidet og består ultimo 2018 af nedenstående nævn:

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

Styrelsen arbejder målrettet for, at der i de enkelte nævn kan træffes korrekte afgørelser af høj kvalitet inden for kortest mulig tid til gavn for borgere, virksomheder og myndigheder. En effektiv klagesagsbehandling af høj kvalitet er også til gavn for samfundet som helhed.

Nævnenes Hus består af tre fagområder, der forestår den direkte sekretariatsbetjening af de 18 nævn, et Fællessekretariat, der understøtter nævnsbetjeningen administrativt for fagområderne, et ledelsessekretariat, som varetager stabsfunktioner på tværs af styrelsen samt en enhed for IT- og Forretningsudvikling.

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.

Mission

At sekretariatsbetjene uafhængige nævn, så der kan træffes afgørelser med høj kvalitet indenfor kortest mulig tid til gavn for borgere og virksomheder.

Vision

Nævnenes Hus vil skabe Europas bedste klagesagsmyndighed.

Kerneopgaver

Nævnenes Hus har følgende to kerneopgaver:

- 1) Sekretariatsbetjene en række uafhængige nævn**
At sikre en effektiv sekretariatsbetjening af en række uafhængige nævn, så der træffes korrekte afgørelser inden for kortest mulig tid
- 2) Administration**
At sikre en attraktiv og effektiv styrelse med styring og drift på tværs samt god arbejdsgiveradfærd

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 har i 2018 arbejdet målrettet på at sikre driften og konsolidere styrelsen.

Styrelsen har formået at sikre en normal driftsbemanning og har i 2018 afsluttet knapt 6.000 sager med en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på ca. 190 dage, svarende til ca. 6 måneder. Oveni de knapt 6.000 afgjorte sager har Det Psykiatriske Patientklagenævn afsluttet knapt 2.000 sager i 2018¹.

I 2018 har Nævnenes Hus overtaget sekretariatsbetjeningen af Ankenævnet for Patenter og Varemærker samt sekretariatet for Nævnet for Helbredsbedømmelser i Tjenestemandssager (i medfør af 'Bedre Balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgere og virksomheder' fra januar 2018).

Der er gennem året blevet arbejdet indgående med etablering af et fælles IT-fundament for styrelsen - herunder med implementering af ét fælles ESDH på tværs af fagområderne, etablering af én afgørelsesportal samt oprettelsen af en ny klageportal. Der er endvidere gennemført et pilotprojekt om Machine Learning på Miljø og Fødevareklagenævnet samt Planklagenævnets område.

Nævnenes Hus har i forlængelsen af ESDH-implementeringen arbejdet målrettet med at udvikle og implementere et fælles ledelsesinformations-

¹ Det Psykiatriske Patientklagenævn behandler et meget stort antal sager, som skal afgøres indenfor maksimalt 14 dage, hvis andet ikke er aftalt med klager. Det er valgt, at de sager, som afgøres af Det Psykiatriske Patientklagenævn, opgøres særskilt.

system. Systemet er taget i brug og vil være centralt for styrelsens videre arbejde med at effektivisere opgaveløsningen.

Igennem 2018 har styrelsen arbejdet fokuseret på at øge effektiviteten i styrelsens opgaveløsning. En central indsats har i den forbindelse været styrelsens arbejde med implementering og konsolidering af driftsledelse med fokus på tæt prioritering af styrelsens kapacitet, løbende forbedringer og systematisk målstyring. I tillæg hertil har styrelsen bl.a. implementeret skabeloner og retningslinjer for at standardisere og ensrette produkter og processer.

Styrelsen har i 2018 udviklet et uddannelseskoncept specifikt rettet til nævnjurister, teknikere og administrative medarbejdere i nævnsekretariatene – benævnt ”nævnskolen”. Formålet hermed er at styrke medarbejdernes kompetencer indenfor sekretariatsbetjeningen af nævnene samt styrke deres digitale forståelse og omstillingsparathed i almindelighed.

Styrelsen har også i 2018 udviklet et kvalitetsstyringssystem, som måler kvaliteten i afgørelsesudkastene, som leveres til nævnsformændene og nævnene. Systemet skal sikre en fortsat høj kvalitet, så nævnene kan træffe korrekte afgørelser. Til det formål har styrelsen udarbejdet en model for kvalitetsmåling, der er implementeret i flere nævn i styrelsen.

2.2.1 Årets økonomiske resultat

Nævnenes Hus har i 2018 haft et **merforbrug på 4,4 mio. kr.**, jf. tabel 1.

Tabel 1. Udvalgte nøgletal for Nævnenes Hus

Resultatopgørelse (mio. kr.)	2017	2018	2019
Ordinære driftsindtægter	-146,8	-129,8	-123,8
Ordinære driftsomkostninger	153,6	134,6	127,3
Resultat af ordinær drift	6,8	4,8	0,0
Resultat før finansielle poster	6,0	3,9	0,0
Årets resultat	6,3	4,4	3,5
Balance			
Anlægsaktiver i alt	3,5	17,4	19,4
Omsætningsaktiver	60,5	38,5	38,5
Egenkapital	23,3	19,8	16,3
Langfristet gæld	2,4	11,4	13,4
Kortfristet gæld inkl. hensatte forpligtelser	38,3	24,7	24,7
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	25,1	117,0	114,1
Bevillingsandel	88,5	90,3	90,3
Personaleoplysninger			
Antal Årsværk	167	169	-
Årsværkspris	619.584	589.077	-

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

Merforbruget i 2018 for Nævnenes Hus skal ses i sammenhæng med, at styrelsen i 2018 har investeret massivt i fælles IT-systemer samt har realiseret flere omkostninger til retssager mv. end forudsat på budgetterings-tidspunktet.

2.2.2 Hovedkonti

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	130,9	135,3	0,0
	Indtægter	-13,7	-13,7	18,9
Administrerede ordninger	Udgifter	0,9	0,3	0,0
	Indtægter	-2,5	-3,1	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 skønmæssig og forholdsmæssig fordeling af øvrige indirekte omkostninger og indtægter, herunder bevilling.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomien for Nævnenes Hus' opgaver 2018

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-16,4	-0,6	33,5	16,5
1. Sekretariatsbetjening af en række selvstændige nævn	-100,9	-13,1	101,9	-12,2
I alt	-117,2	-13,7	135,3	4,4

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

Tabellen dækker den fulde drift inklusiv de gebyrfinansierede områder.

For så vidt angår Nævnenes Hus' omkostninger til generel ledelse og administration skal det bemærkes, at der indgår:

- omkostninger til lejemaal for det tidligere Natur- og Miljøklage-

- nævns lejemål på Rentemestervej i København,
- omkostninger til straksafskrivninger på IT-systemer, som Nævnenes Hus ved etableringen har fået overdraget fra forskellige nævn,
 - omkostninger forbundet med etablering af et fælles IT-fundament for styrelsen.

2.4 Målrapporing

Målrapporingen 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. Herudover fremgår der en mere detaljeret skematisk gennemgang af målopfyldelsen i forhold til målene i styrelsens mål- og resultatplan for 2018 i bilag 4.7, tabel 4.

2.4.1 Oversigt over opfyldelse af mål- og resultatplan

Overordnet har Nævnenes Hus i 2018 formået at leve fuldt op til seks ud af de ni aktuelle mål, som styrelsen havde i mål- og resultatplanen for 2018. Med vægtningen af målene svarer det til en målopfyldelse på 79 pct. for Nævnenes Hus i 2018. Nævnenes Hus betragter målopfyldelsen som tilfredsstillende.

2.4.2 Uddybende analyser og vurderinger

Nedenfor følger uddybende analyser og vurderinger af udvalgte resultatmål i Nævnenes Hus' mål- og resultatplan for 2018. De udvalgte mål er af særlig strategisk vigtighed og centrale for styrelsens vision og mission.

Resultatmål 1a: *Nævnenes Hus vil digitalisere arbejdsgange. Som led heri implementeres der bl.a. et nyt fælles ESDH-system, og der etableres en ny klageportal, som i første omgang skal erstatte klageportalen fra det nu nedlagte Natur- og Miljøklagenævn. På sigt er målsætningen, at klageportalen skal udbredes til flere nævn under Nævnenes Hus. En ny klageportal vil bidrage til at sikre en enkel, effektiv og digital modtagelse af klagesager.*

Nævnenes Hus har i 2018 arbejdet målrettet på at digitalisere arbejdsgange. Styrelsen har i 1. halvår af 2018 bl.a. udviklet en ny klageportal for Plan- samt Miljø- og Fødevareområdet og implementeret et nyt ESDH-system, som går på tværs af styrelsens områder. Styrelsen vil planmæssigt arbejde videre på en udvidelse af klageportalen, så forbrugerområdet, som det sidste område, vil overgå til det fælles ESDH-system. ESDH-systemet er klar til, at området kan overgå, men af hensyn til at sikre effektive digitale arbejdsgange afventer dette udvidelse i styrelsens klageportal.

Udviklingen af fælles IT-løsninger har medvirket til at styrelsen har kunnet lukke en række ældre systemer fra før udflytningen af nævnene. Det har endvidere bevirket, at områderne, som Nævnenes Hus overtog med bedre balance II, er overgået til det fælles ESDH-system. Styrelsen fin-

der, at målopfyldelsen har været tilfredsstillende, da løsningerne effektueret er i overensstemmelse med målsætningen for 2018.

Målet er helt opfyldt.

Resultatmål 1b: *Nævnenes Hus gennemfører et Machine Learning Projekt på den eksisterende afgørelsesdatabase fra det tidligere Natur- og Miljøklagenævn. Projektet vil fungere som et pilotprojekt.*

Machine Learning vil bidrage til at kunne fremfinde, prioritere og præsentere lignende sager hurtigere. Løsningen vil kunne fremfinde de mest relevante sager og derudover helt eller delvis selvhjulpen forbedre evnen hertil via den opsamlede empiri. Det vil effektivisere sagsbehandlingen.

Nævnenes Hus har i 2018 gennemført et pilotprojekt om Machine Learning. Der er gennemført en teknisk afklaring af mulighederne for at implementere Machine Learning på henholdsvis plan- og miljøområdet, og der er udviklet en første version af et Machine Learning system. Nævnenes Hus havde en ambitiøs målsætning for 2018 om, at styrelsen foruden gennemførelsen af pilotprojektet skulle evaluere på pilotprojektet i 2018, den sidste del af målsætningen viste sig dog urealiserbar i 2018.

Nævnenes Hus er dog overordnet set tilfreds med målopfyldelsen, og styrelsen vil i 2019 arbejde videre med Machine Learning projektet samt en evaluering af pilotprojektet.

Målet er delvist opfyldt.

Resultatmål 3: *Nævnenes Hus udarbejder retningslinjer og procedurer, der sikrer efterlevelse af databeskyttelsesforordningen inden d. 24. maj 2018. Som led heri sker der en opdatering af de nødvendige databehandleraftaler.*

I 2018 har Nævnenes Hus arbejdet med at gennemgå processer og procedurer således at styrelsen levede op til GDPR. Styrelsen har udarbejdet detaljerede behandlingsfortegnelser, sikret de registreredes rettigheder, indgået databehandlere med relevante leverandører og samarbejdspartnere. Desuden har styrelsen arbejdet med tydeliggørelse af roller og ansvar.

Styrelsen fik foretaget en grundig juridisk analyse af nævnenes status i forhold til GDPR. Analysen viste, at Nævnenes Hus skal indgå databehandleraftaler med nævnene, som er dataansvarlige. Nævnenes Hus påbegyndte på baggrund af analysen arbejdet med at indgå databehandleraftaler med nævnene. Størstedelen af databehandleraftalerne med nævnene er indgået, og det er forventningen at resten indgås i løbet af 1. halvår 2019.

Vurderingen af GDPR-arbejdet i styrelsen er tilfredsstillende.

Målet er delvist opfyldt.

Resultatmål 5a: *Nævnenes Hus overholder de gennemsnitlige sagsbehandlingstider, der er oplistet i bilag 1.*

Det er meget centralt for Nævnenes Hus at levere en sekretariatsbetjening, der kan sikre lave sagsbehandlingstider, da det er en del af styrelsens mission. Nævnenes Hus har i 2018 levet op til de målsatte sagsbehandlingstider i de tre største nævn, Miljø- og Fødevareklagenævnet, Planklagenævnet og Forbrugerklagenævnet samt i forhold til 12 andre målsatte sagsbehandlingstider.

I tre nævn har styrelsen ikke indfriet målene for gennemsnitlig sagsbehandlingstid. De tre nævn stod for knapt 250 ud af de ca. 8.000 afgjorte sager i 2018. Nævnenes Hus vurderer, at målopfyldelsen er tilfredsstillende, da styrelsen i meget høj grad har formået at leve op til de målsatte sagsbehandlingstider i de enkelte nævn.

Målet er delvist opfyldt.

Resultatmål 7: *Nævnenes Hus modtager statslige arbejdspladser som forudsat i regeringens Bedre Balance II.*

Det giver mulighed for stærke synergieffekter og mere effektiv klagesagsbehandling at samle lignende opgaver i én organisation, som det er tilfældet i forhold til nævnsssekretariatsbetjening i Nævnenes Hus.

Nævnenes Hus har i overensstemmelse med *Bedre Balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgere og virksomheder*, og hensigten om flytning af statslige arbejdspladser til styrelsen, i 2018 modtaget og integreret Ankenævnet for Patenter og Varemærker samt sekretariatet for Nævnet for Helbredsbedømmelser i Tjenestemandssager.

Pr. 1. januar 2019 har Nævnenes Hus også overtaget Klageinstansen vedrørende kommunernes afgørelser efter byggeloven. Målopfyldelsen er i høj grad tilfredsstillende.

Målet er helt opfyldt.

2.5 Forventninger til det kommende år

I 2019 vil Nævnenes Hus arbejde for, at nævnene kan træffe korrekte afgørelser inden for kortest mulig tid til gavn for borgere og virksomheder. Nævnenes Hus vil i den forbindelse fortsat have fokus på sagsbehandlingstiden i nævnene, med henblik på at kunne imødekomme målsætningen om, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på tværs af nævnene maksimalt er på seks måneder.

I løbet af 1. kvartal 2019 forventes det, at der vil blive indgået aftale om udmøntning af den reserve, der i aftale om Finansloven for 2019 blev bevilliget til nedbringelse af sagsbehandlingstider. Det ventes i den forbindelse, at Nævnenes Hus tilføres midler til at afvikle en stor sagsbeholdning på Planklagenævnets og Miljø- og Fødevareklagenævnets områder, herunder en række meget gamle sager fra det tidligere Natur- og Miljøklagenævnet og Klagecentret for Landbrug, Fødevare og Fiskeri, som Nævnenes Hus overtog ansvaret for i forbindelse med etableringen. Nævnenes Hus vil efter planen påbegynde nedbringelsen af sagsbeholdningen i 2019.

Nævnenes Hus vil fortsætte indsatsen for at blive endnu bedre til sin opgavevaretagelse. Tiltagene omfatter fortsat optimering af sagsproduktionen, digitalisering, styrkelse af det juridiske fundament samt at styrelsen fortsat har de rette kompetencer.

Nævnenes Hus vil fortsætte arbejdet med løbende forbedringer, som følge af den indførte driftsledelse og optimere processer, så de er så strømlignede som muligt.

End-to-end digitalisering er helt central for effektiviseringen i styrelsen, og i 2019 omfatter digitaliseringsindsatsen bl.a. konsolidering af systemlandskabet og implementering af Machine Learning.

Styrelsens juridiske fundament styrkes bl.a. gennem opbygning af en juridisk enhed, der bl.a. kan føre retssager på vegne af nævnene.

Endelig vil styrelsen på baggrund af erfaringerne fra 2017 og 2018 gennemgå kompetencesammensætningen i styrelsen med henblik på at sikre, at styrelsen har dygtige medarbejdere, der kan varetage nøgle-opgaver.

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

Tabel 5. Forventninger til kommende år

	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-130,9	-123,8
Udgifter	135,3	127,3
Resultat	4,4	3,5

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

Grundbudgettet for 2019 er udarbejdet på baggrund af den givne bevilling. Hertil har departementet bevilget adgang til at forbruge af styrelsens overførte overskud på 3,5 mio. kr. til sagsafvikling på Planklagenævnets og Miljø- og Fødevareklagenævnets områder.

I efteråret 2018 blev der gennemført en budgetanalyse af Nævnenes Hus' drift. Analysen viste, at styrelsens bevilling skræntes med mere end sty-

relsen har mulighed for at kunne effektivisere driften. Der pågår i forlængelse heraf drøftelser med Finansministeriet om den nærmere stillingtagen til analysens resultater.

3. Regnskab

Formålet med regnskabsafsnittet er at redegøre for Nævnenes Hus resourceforbrug i 2018, 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 2018 blev årets resultat et **merforbrug på 4,4 mio. kr.**, jf. tabel 6.

Tabel 6. Resultatopgørelse for 2018

Note	(mio. kr.)	2017	2018	2019
Ordinære driftsindtægter				
	Bevilling	-130,0	-117,2	-111,4
	Salg af varer og tjenesteydelser	-6,6	-3,8	0,0
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	-0,1	0,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-6,6	-3,7	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	-0,0	0,0
	Gebyrer	-10,3	-8,8	-11,9
	Ordinære driftsindtægter i alt	-146,8	-129,8	-123,3
Ordinære driftsomkostninger				
	Ændringer i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Husleje	5,9	4,2	5,9
	Forbrugsomkostninger i alt	5,9	4,2	5,9
	Lønninger	94,7	89,3	-
	Andre personale omkostninger	-1,2	1,2	-
	Pension	11,5	12,0	-

Lønrefusion	-1,5	-2,8	-
Personale omkostninger i alt	103,4	99,6	92,7
Årets af- og nedskrivninger	1,3	2,0	3,3
Internt køb af varer og tjenesteydelser	11,4	8,7	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger	31,6	20,1	25,6
Ordinære driftomkostninger i alt	153,6	134,6	127,5
Resultat af ordinær drift	6,8	4,8	4,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,9	-1,1	-0,7
Andre driftsomkostninger	0,0	0,1	0,0
Resultat før finansielle poster	5,9	3,9	3,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,0	-0,0	-0,0
Finansielle omkostninger	0,3	0,5	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	6,3	4,4	3,5
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
I alt	6,3	4,4	3,5

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	-4,4
Disponeret bortfald	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-4,4

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

3.3 Balancen

Nævnenes Hus har aktiver og passiver for 55,9 mio. kr., jf. tabel 8.

Tabel 8. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	0,0	-0,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,4	9,5		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	2,1	6,9		Bortfald	0,0	0,0
					Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-23,3	-18,9
	Grunde og arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	-23,3	-19,8
	Transportmateriel	0,1	0,1				

	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	4	Hensatte forpligtelser	-4,4	-2,3	
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0		Langfristede gældsposter	FF4 Langfristet gæld	-2,4	-11,4
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0			Donationer	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver			Prioritets gæld		0,0	0,0	
	Statsforskrivning	0,0	0,9		Anden langfristet gæld	0,0	0,0	
	Anlægsaktiver i alt	3,5	17,4		Kortfristede gældsposter			
3	Omsætningsaktiver				Leverandører af vare og tjenesteydelser	-17,1	-7,4	
	Varebeholdning	0,0			Anden kortfristet gæld	-5,1	-4,0	
	Tilgodehavender	5,1	2,5		Skyldige feriepenge	-11,4	-10,8	
	Mellemværende vedr. ressort	34,6			Reserveret bevilling	0,0	0,0	
	Periodeafgrænsningsposter	7,2	0,6		Igangv. arbejder for fremmed regning - forpl.	-0,4	-0,1	
	Likvide beholdninger							
	FF5 Uforrentet	0,0	36,0					
	FF7 Finansieringskonto	13,6	-0,5		Gæld i alt	-36,3	-33,8	
	Andre likvider	0,0	0,0		Passiver i alt	-64,0	-55,9	
	Omsætningsaktiver i alt	60,5	38,5					
	Aktiver i alt	64,0	55,9					

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

3.4 Egenkapitalforklaring

Som følge af årets resultat er egenkapitalen reduceret fra 23,3 mio. kr. til 19,8 mio. kr., jf. tabel 9.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2018 (mio. kr.)	2017	2018
Reguleret egenkapital primo	-0,1	0,0
Ændring i reguleret egenkapital	0,0	-0,9
Reguleret egenkapital ultimo	0,0	-0,9
Opskrivning primo	0,0	0,0
Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Primoværdi for overført overskud	-0,1	-23,3
Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer	-29,5	0,0
Bortfald af eksisterende overførte overskud	0,0	0,0
Årets resultat	6,3	4,4
Årets bortfald	0,0	0,0
Udbytte til statskassen	0,0	0,0
Ultimoværdi for overført overskud	-23,2	-18,9
Egenkapital ultimo 2018	-23,3	-19,8

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

3.5 Likviditet og låneramme

Nævnenes Hus har ultimo 2018 overskredet lånerammen med 17 pct., svarende til 2,4 mio. kr. over lånerammen, jf. tabel 10.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

	2018 (mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	16,5
Låneramme	14,1
Udnyttelsesgrad i pct.	117 %

Lånerammen er overskredet som følge af, at styrelsen har gennemført massive investeringer i immaterielle anlægsaktiver i form af et fælles ESDH-system, en ny Klageportal til borgere og virksomheder samt andre sagsunderstøttende IT-systemer. Alle investeringer er foretaget med det formål at konsolidere styrelsens IT-miljø samt at understøtte fremtidige effektiviseringer af styrelsens sagsbehandling.

For 2019 har styrelsen fået forhøjet lånerammen til 17,0 mio. kr. Det er imidlertid styrelsens forventning, at lånerammen i regnskabsåret 2019 også vil være udfordret, da styrelsen skal foretage yderligere investeringer for at skal fortsætte konsolideringen af IT-miljøet. Styrelsen vil i samarbejde med Departementet finde en løsning herpå for 2019 og frem.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Som følge af et lønsumsmerforbrug på 4,2 mio. kr. er den akkumulerede lønsumsopsparing faldet fra 20,5 mio. kr. ultimo 2017 til 16,4 mio. kr. ultimo 2018.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto 08.21.10	Mio. kr.
Lønsum FL	94,6
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	95,4
Lønforbrug under lønsumsloft	99,6
Difference (merforbrug)	-4,2
Akk. Opsparing ult. 2017	20,5
Akk. Opsparing ult. 2018	16,4

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

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12. Bevillingsregnskabet for 2018

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
08.21.10	Nævnenes Hus	Driftsbevilling	Udgifter	130,9	135,3	-4,4	0,0
			Indtægter	-13,7	-13,7	0,0	0,0
Administrerede ordninger							
08.21.14	Forskellige indtægter	Anden bevilling	Udgifter	0,9	0,3	0,6	0,0
			Indtægter	-2,5	-3,1	0,6	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	3,5	2,1	5,6
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Årets tilgang	10,2	14,6	24,8
Årets afgang	-0,2	-9,8	-9,9
Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31. 12 2018 (inkl. opskrivninger)	13,5	6,9	20,4
Akkumulerede afskrivninger	-4,0	0,0	-4,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger i alt 31.12.2018	-4,0	0,0	-4,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	9,5	6,9	16,4
Årets afskrivninger	-1,9	0,0	-1,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-1,9	0,0	-1,9

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

Note 2 Materielle anlægsaktiver

Tabel 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 2018 (inkl. opskrivninger)	0,1	0,1
Akkumulerede afskrivninger	-0,0	-0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger i alt 31.12.2018	-0,0	-0,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	0,1	0,1
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. 571.023,18
I alt	kr. 571.023,18

Note 4 Hensatte forpligtelser

Posten for de hensatte forpligtelser udgør som følger:

Hensættelse	Beløb
Rentemestervej 2019 - 2021	kr. 1.083.333,33
Fleksudbetaling for 2018	kr. 70.000,00
Fratrædelsesgodtgørelse mv.	kr. 1.000.000,00
Resultatkontrakt til direktør for 2018	kr. 100.000,00
I alt	kr. 2.253.333,33

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 2018 har nævnet oplevet et yderligere fald i aktiviteterne på fagområdet ligesom den generelle effektivisering i Nævnenes Hus slår igennem. Kombineret med et gebyr pr. registreret revisor svarende til 2017-niveauet har det resulteret i gebyrindtægter væsentligt højere end omkostninger til Revisornævnets områder. Konsekvensen af udviklingen er, at årets resultat på området giver et overskud på 1,8 mio. kr. For hele den 4-årige periode gælder det, at der er akkumuleret et overskud på 3,6 mio. kr., jf. tabel 15, hvilket er en nedgang i forhold til 2017.

Disciplinærnævnet for Ejendomsmæglere

Disciplinærnævnet for Ejendomsmæglere er en uafhængig klageinstans, der kan tage stilling til konkrete klager over registrerede ejendomsmæglere og/eller ejendomsmæglervirksomheder.

Disciplinærnævnet kan tildele advarsler og pålægge bøder til henholdsvis den enkelte ejendomsmægler og til ejendomsmæglervirksomheden. I særlige tilfælde kan nævnet begrænse den pågældende ejendomsmægleres adgang til at udøve ejendomsformidling eller frakende ejendomsmægleren retten til at udøve erhvervet, jf. [Bekendtgørelse om Disciplinærnævnet for Ejendomsmæglere](#).

I 2018 har Disciplinærnævnet for Ejendomsmægleres realiseret et mindre

overskud på 0,4 mio.kr. Da der imidlertid er et akkumulerede underskud for hele perioden på 1,3 mio. kr. er det ikke en større udfordring for balancekravet for den 4-årige periode.

Tabel 15. Gebyrfinansieret virksomhed

		2015	2016	2017	2018	Akkumuleret senest 4 år
§ 08.21.10.12 Revisornævnet	Årets resultat	0,8	0,5	-3,1	-1,8	-3,6
§ 08.21.10.13 Disciplinærnævnet for Ejendomsmæglere	Årets resultat	0,8	1,2	-0,3	-0,4	1,3

Anm.: Tallene for 2015-2016 er fra [Erhvervsstyrelsens](#) årsrapport 2016, da ordningerne er blevet ressortoverført.

4.6 IT-omkostninger

Af tabel 16 fremgår styrelsens IT-omkostninger som realiseret i 2018.

Tabel 16 IT-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
Interne personaleomkostninger	2,7
IT-systemdrift	0,9
IT-vedligehold	0,7
IT-udviklingsomkostninger (der er driftsført)	0,5
Udgifter til IT-varer til forbrug	0,0
I alt	4,8

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

De interne personaleomkostninger til IT for 2018 er opgjort på baggrund af løn til styrelsens administrative enhed "IT & Forretningsudvikling", der både arbejder som driftsenhed og bibringer projektledere til styrelsens IT-projekter.

4.7 Supplerende bilag

Tabel 4. Målopfyldelse for Nævnenes Hus 2018

Resultatmål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse i pct.
Driftsmål			
1a Nævnenes Hus vil digitalisere arbejdsgange. Som led heri implementeres der bl.a. et nyt fælles ESDH-system, og der etableres en ny klageportal, som i første omgang skal erstatte klageportalen fra det nu nedlagte Natur- og Miljøklagenævn. På sigt er målsætningen, at klageportalen skal udbredes til flere nævn under Nævnenes Hus. En ny klageportal vil	Nævnenes Hus har i første halvår af 2018 implementeret en ny fælles ESDH-løsning på tværs af hele styrelsen og udviklet en ny klageportal, som erstatter klageportalen fra det nu nedlagte Natur- og Miljøklagenævn.	Målet er opfyldt. Nævnenes Hus implementerede et nyt fælles ESDH og udviklede en ny klageportal i 1. halvår af 2018	100 % Akk: 21,1 %

bidrage til at sikre en enkel, effektiv og digital modtagelse af klagesager. Vægt 21,1 %			
1b Nævnenes Hus gennemfører et Machine Learning Projekt på den eksisterende afgørelsesdatabase fra det tidligere Natur- og Miljøklagenævn. Projektet vil fungere som et pilotprojekt. Vægt 10,5 %	Kriterierne for delvist opfyldt gør sig gældende. Resultaterne fra pilotprojektet anvendes til at udarbejde plan for videre udbredelse af Machine Learning i Nævnenes Hus, hvis erfaringerne fra pilotprojektet er positive. Planen skal være modtaget af departementet senest den 30. november 2018.	Målet er delvist opfyldt. Nævnenes Hus gennemførte et pilotprojekt, men styrelsen fik ikke udarbejdet en plan for videre udbredelse.	50 % Akk: 26,35 %
2 Nævnenes Hus etablerer en klagemyndighed i overensstemmelse med aftale om fair og lige Konkurrence og lov om klagemyndigheden. Vægt 0 %	Kriterierne for delvist opfyldt gør sig gældende. Enheden begynder at fastlægge praksis på relevante sagsområder og udarbejde retningslinjer for sagsbehandling.	Målet er udgået og afventer lovgivning.	0 % Akk: 26,35 %
3 Nævnenes Hus udarbejder retningslinjer og procedurer, der sikrer efterlevelse af databeskyttelsesforordningen inden d. 24. maj 2018. Som led heri sker der en opdatering af de nødvendige databehandleraftaler. Vægt 10,5 %	Kriterierne for delvist opfyldt gør sig gældende. Der fastlægges desuden ansvar og roller ift. behandling af personoplysninger i styrelsen.	Målet er delvist opfyldt. Nævnenes Hus havde pr. den 24. maj udarbejdet procedurer og retningslinjer, der sikrer efterlevelse af databeskyttelsesforordningen i styrelsen, herunder procedurer, der sikrer de registreredes rettigheder.	50 % Akk: 31,6 %
4 Nævnenes Hus er ISO 27001 compliant inden d. 15. marts 2018. Herudover implementerer Nævnenes Hus Finansministeriets nye tilsynskoncept. Vægt 10,5 %	Kriterierne for delvist opfyldt gør sig gældende. Nævnenes Hus har i overensstemmelse med Finansministeriets tilsynskoncept desuden udarbejdet og tilpasset styrelsens risikovurderinger.	Målet er opfyldt. Nævnenes Hus var ISO-compliant den 14. marts 2018, og der er afholdt sikkerhedsaktiviteter og evaluering heraf. Styrelsen har ligeledes foretaget beredskabsplanlægning, og risikovurderinger er tilpasset Finansministeriets tilsynskoncept.	100 % Akk: 42,1 %
5a Nævnenes Hus overholder de gennemsnitlige sagsbehandlingstider, der er oplistet i bilag 1. Vægt 15,8 %	Nævnenes Hus overholder de fastsatte mål for gennemsnitlige sagsbehandlingstider i alle nævn oplistet i bilag 1.	Målet er delvist opfyldt. Nævnenes Hus har levet op til 14 ud af de 17 målsætninger.	50 % Akk: 50 %
5b Der udvikles et internt drifts- og kvalitetsstyringssystem, der bl.a. kan	Kriterierne for delvist opfyldt gør sig gældende. Kvalitetssty-	Målet er delvist opfyldt. Der er udviklet et drifts-	50 % Akk:

måle den juridiske kvalitet og effektivitet i Nævnenes Hus samt niveauet af service leveret til omverdenen. Vægt 5,3 %	ringssystemer vil desuden måle på niveauet af service til omverdenen.	og kvalitetsmålingssystem. Nævnenes Hus fik ikke udviklet målingssystemet på service leveret til omverdenen.	52,65 %
6 Nævnenes Hus tager initiativ til oprettelsen af et netværk med andre klagesagsmyndigheder i Norden inden for miljø- og forbrugerområdet. I dette netværk foretages en benchmarkinganalyse med fokus på benchmarking af administrative processer og nævnsprocesser. Vægt 10,5 %	Kriterierne for delvist opfyldt gør sig gældende. Departementet modtager analysen og relevante anbefalinger på baggrund af analysen inden udgangen af november 2018.	Målet er opfyldt. Nævnenes Hus har gennemført en række inspirationsbesøg samt afviklet en survey blandt nordiske klagesagsinstanser. På baggrund af besøg og survey har Nævnenes Hus udarbejdet en benchmarkingrapport.	100 % Akk: 63,15 %
7 Nævnenes Hus modtager statslige arbejdspladser som forudsat i regeringens Bedre Balance II. Vægt 5,3 %	Nævnenes Hus modtager statslige arbejdspladser, som forudsat i regeringens Bedre Balance II, herunder overholdes tidsplaner og økonomi i henhold til aftalte implementeringsplaner. Departementet vurderer målopfyldelsen.	Målet er opfyldt Nævnenes Hus har modtaget de statslige arbejdspladser som forudsat i regeringens Bedre Balance II,	100 % Akk: 68,45 %
Administrationsmål			
8 Nævnenes Hus udvikler et uddannelseskoncept for nævnsjurister, teknikere og administrative medarbejdere med henblik på at styrke medarbejdernes kompetencer inden for sekretariatsbetjening af uafhængige nævn samt styrke deres digitale forståelse og omstillingsparathed. Vægt 10,5 %	Nævnenes Hus udvikler et uddannelseskoncept for nævnsjurister, teknikere og administrative medarbejdere. De første sessions afholdes i første halvår af 2018.	Målet er opfyldt. Nævnenes Hus har udviklet en intern læringsproces for både nævnsjurister, teknikere og administrative medarbejdere. De første moduler blev afholdt i første halvår af 2018 I alt blev der afholdt fem moduler i 2018	100 % Akk: 79 %