



**Havarikommissionen**

Accident Investigation Board Denmark

---

Årsrapport 2011

for

**Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane**

April 2012



# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

---

## Indholdsfortegnelse

1. Indledning.....	3
2. Beretning .....	3
2.1 Årets økonomiske resultat .....	3
2.2 Opgaver og ressourcer .....	5
2.2.1 Skematisk oversigt.....	5
2.2.2 Redegørelse for reservation.....	6
2.2.3 Målrapportering .....	6
2.2.3.1 Oversigt over målopfyldelse:.....	6
3. Regnskab .....	7
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	8
3.2 Resultatopgørelse (§ 28.12.03).....	8
3.3 Balance .....	10
3.4 Egenkapitalforklaring .....	11
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen.....	12
3.5.1 Opfølgning på lånerammen .....	12
3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler.....	12
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	13
3.7 Bevillingsregnskabet .....	13
4. Påtegning af regnskabet.....	14
5. Bilag .....	15



# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

---

## 1. Indledning

Årsrapporten aflægges i henhold til Økonomistyrelsens ”Vejledning om udarbejdelse af årsrapport” (dateret 3. november 2010). Efter godkendelse i Finansministeriet aflægges Havarikommissionen en forenklet årsrapport jf. vejledningens kapitel 1.3.

Havarikommissionens årsrapport har således vægt på fremlæggelse af det finansielle regnskab for 2011.

Havarikommissionen udgiver årligt en årsberetning, hvor de faglige aktiviteter for det foregående år præsenteres og diskuteres.

## 2. Beretning

### 2.1 Årets økonomiske resultat

De økonomiske hovedtal for Havarikommissionen fremgår af nedenstående tabeller.

Havarikommissionen havde i 2011 et forbrug (efter finansielle poster) på 15,9 mio. kr..

Havarikommissionen fik ved TB10 2,1 mio. kr. til øget lønforbrug i 2011 og 2012. Af disse midler er der i 2011 anvendt 0,6 mio. kr. til øgede lønomkostninger. Der resterer således 1,5 mio. kr. af TB10.

Endvidere er der i 2011 brugt ca. 0,3 mio. kr. af de opsparede driftsmidler til øgede driftsudgifter. De øgede udgifter skyldes ekstraordinære udgifter til opløsningen af IT-driftsfællesskabet.

Der har ikke i 2011 været større havarier, der væsentligt har belastet årets økonomiske resultat.

De reservede midler til opdateringen af den EU-pålagte database ECCAIRS på luftfartsområdet blev ikke brugt 2011, da programopdateringen fra EU fortsat er forsinket. Beløbet er derfor blevet indtægtsført i 2011.



# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

Tabel 1: Havarikommissionens økonomiske hoved- og nøgletal

<b>Hovedtal</b>			
(mio. kr.)	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-16,1</b>	<b>-17,0</b>	<b>-15,0</b>
- Heraf indtægtsført bevilling	-16,1	-17,0	-15,0
- Heraf eksterne indtægter			
- Heraf øvrige indtægter			
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>14,8</b>	<b>15,8</b>	<b>15,9</b>
- Heraf løn	9,9	10,5	10,3
- Heraf afskrivninger	0,5	0,6	0,6
- Heraf øvrige omkostninger	4,4	4,7	5,0
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,2</b>	<b>0,9</b>
Resultat før finansielle poster	-1,3	-1,2	0,9
<b>Årets resultat</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,1</b>	<b>0,9</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	1,9	1,6	1,3
Omsætningsaktiver	0,6	0,7	0,6
Egenkapital	-4,4	-5,6	-4,7
Langfristet gæld	-1,6	-1,4	-1,1
Kortfristet gæld	-2,9	-2,1	-1,9
Lånerammen	1,8	1,8	1,8
Træk på lånerammen (FF4)	1,6	1,4	1,1
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	89,8	75,4	62,0
Negativ udsvingsrate	15,8	20,1	16,6
Overskudsgrad	8,1	6,7	-6,1
Bevillingsandel	100	100	100
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk (ultimo)	13	14	14
Årsværkspris	0,8	0,7	0,7
Lønomsætningsandel	0,6	0,6	0,7
Lønsumsloft	9,4	9,6	9,7
Lønforbrug	9,9	9,0	10,3



# Havarikommisionen

Accident Investigation Board Denmark

Tabel 1a: Havarikommisionens nøgletal

Nøgletal baseret udtræk fra SKS	
Udnyttelsesgrad af lånerammen	62,0
Negativ udsvingsrate	16,6
Overskudsgrad	-6,1
Bevillingsandel	100
Årsværkspris	0,7
Lønomkostningsandel	0,7

Ovenstående nøgletal, der er direkte udtræk fra SKS, kræver på enkelte punkter en kommentar.

Den negative overskudsgrad afspejler de forventede øgede lønomkostninger i 2011 samt de ekstra driftsudgifter som følge af opløsningen af IT-driftsfællesskabet.

## 2.2 Opgaver og ressourcer

Havarikommisionen er en uafhængig statslig institution under Transportministeriet.

Havarikommisionens opgaver er knyttet til undersøgelse af havarier/ulykker/hændelser inden for civil luftfart og jernbane, hvilket udmøntes i rapporter og redegørelser samt rekommandationer til sikkerhedsmyndigheder. Inden for begge brancher indgår Havarikommisionens arbejde i et forpligtende internationalt samarbejde med rapportering, gensidig support og metodeudvikling til højnelse af sikkerheden på internationalt plan.

Havarikommisionen varetager også de opgaver, der relaterer sig til styring, rapportering, formidling, samarbejde mv. for sådanne statslige institutioner.

### 2.2.1 Skematisk oversigt

Ved opdeling af bevilling i nedenstående skema er de rene undersøgelsesaktiviteter i hhv. luftfart og jernbane udskilt, mens øvrige omkostninger til ejendom, it, ledelse, administration, hjælpefunktioner mv. udgør én samlet og dermed dominerende post.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration; Hjælpefunktioner	8,1	0,0	8,6	-0,5
Undersøgelser m.v. luftfart	5,0	0,0	5,3	-0,3
Undersøgelser m.v. jernbane	2,0	0,0	2,1	-0,1
I alt	15,0	0,0		-0,9



# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

## 2.2.2 Redegørelse for reservation

Tabel 3: Reservation, hovedkonto 28.12.03

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Opdatering af ECCAIRS data- base	2007	0,1	0,1	0,0	2011

De reserverede midler til opdateringen af den EU-pålagte database ECCAIRS på luftfartsområdet blev ikke brugt i 2011, da programopdateringen fra EU fortsat er forsinket. Beløbet er med Transportministeriets tilladelse blevet indtægtsført i 2011.

Der er ved udgangen af 2011 ikke foretaget nye reservationer.

## 2.2.3 Målrapportering

I 2011 var Havarikommissionen omfattet af Resultatkontrakt 2011 - 2014 mellem Havarikommissionen og Transportministeriets departement.

### 2.2.3.1 Oversigt over målopfyldelse:

Mål 1	Effektiv opgavevaretagelse	
Resultatkrav 1.1/1.2	Andelen af rapporter og redegørelser, der er offentliggjorte inden for 12 mdr. efter dato for havariet/ulykken/hændelsen.	
	Luftfart	Fuld opfyldelse
	Jernbane	Delvis opfyldelse
Mål 2	Faglig og teknologisk udvikling af undersøgelsesaktiviteterne	
Resultatkrav 2.1	Havarikommissionen vil aktivt bidrage til ERA's specifikation og udvikling af ERAIL og indgå som pilotvirksomhed med henblik på tidlig implementering for at opnå de fordele, der ligger mht. udvikling af interne processer og intern og ekstern rapportering.	Fuld opfyldelse
Resultatkrav 2.2	Udarbejdelse af kompetencestrategi for Jernbaneenheden baseret på forarbejdet til et fælles europæisk grundlag i form af kompetencekrav, metoder og uddannelsesmuligheder, der er under udvikling i ERA-regi og forventes klar i 2013/2014	Ingen opfyldelse
Mål 3	Samspil med eksterne parter	
Resultatkrav 3.1	Ændring i administrative arbejdsprocesser således at offentliggørelse af årsrapport og årsberetning følger hinanden, dvs. at årsberetningen fremover udgives et halvt år tidligere end hidtil.	Ingen opfyldelse
Resultatkrav 3.2	Havarikommissionen skal vurdere, planlægge og gennemføre de "Havarikommissionens relaterede krav" til et "Family Assistance Programme" i EU's forordning for undersøgelse af havarier og hændelser på luftfartsområdet samt styrke intern varetagelse af pårørende i undersøgelsesprocessen såvel indenfor luftfart som jernbane.	Delvis opfyldelse



# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

## 2.2.3.2 Uddybende analyser og vurderinger:

Nedenfor fremgår uddybende analyser og vurderinger af udvalgte resultatkrav.

### Resultatkrav 1.1/1.2:

Procentdel af rapporter der opfylder mål om rapportering indenfor 12 mdr.	Offentliggjorte redegørelser/rapporter < 12 mdr.	
	Afsluttede sager i 2011	
Luftfart	123/133	92,5 %
Jernbane	29/40	72,5 %
Samlet	152/173	87,9 %

### Resultatkrav 2.1:

Havarikommissionen har afrapporteret sine ERA-aktiviteter på ordinære møder med TRM og har afrapporteret ad hoc på forespørgsel fra TRM.

### Resultatkrav 2.2:

Havarikommissionen deltager aktivt i ERA's udvikling af fælles europæisk grundlag vedr. kompetencekrav, metoder og uddannelsesmuligheder. Arbejdet er forsinket grundet ny ERA-projektleder, men de to første pilotkurser er planlagt, og hvor det ene forventes gennemført ultimo 2012 og det andet primo 2013.

### Resultatkrav 3.1:

På grund af omstrukturering af Havarikommissionens lederstruktur blev det valgt, at udskyde offentliggørelsen af årsberetningen til at den nye struktur var blevet implementeret. Årsberetningen blev offentliggjort i november måned.

### Resultatkrav 3.2:

Der er udarbejdet en plan for interne håndtering af de forpligtigelser vedrørende assistance til pårørende som Havarikommissionen pålagdes i forbindelse med EU forordning 996/2010.

Plan indeholder elementer som uddannelse af havariundersøgerne til håndtering af følelsesmæssige samtaler, kommunikationsstrategi og administrative rutiner for løbende kommunikation til pårørende.

## 3. Regnskab

Årsrapporten omfatter regnskab for § 28.12.03 Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane (driftsbetilling).

Regnskabet aflægges i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (Regnskabsbekendtgørelsen). Endvidere er Økonomistyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" af 3. november 2010 lagt til grund for Havarikommissionens årsrapport.



# Havarikommisionen

Accident Investigation Board Denmark

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet efter de almindelige regnskabsprincipper, der anvendes for udarbejdelse af statsregnskabet. Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de seneste regnskabsprincipper og procesvejledninger, som Økonomistyrelsen/Moderniseringsstyrelsen har udarbejdet.

Regnskabsdata for året og tidligere år er opgjort i løbende priser. De materielle anlægsaktiver ansættes – efter almindelig praksis – til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, og afskrives lineært over en periode på 3-7 år. Havarikommisionen har for tiden ingen immaterielle anlægsaktiver.

## 3.2 Resultatopgørelse (§ 28.12.03)

Resultatopgørelse, balance mv. fremgår af nedenstående tabeller.

Tabel 6: Resultatopgørelse

	Resultatopgørelse (1.000 kr.)	2010	2011	2012
Note	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-17.000	-14.900	-14.900
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-0	-120	-0
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-17.000</b>	<b>-15.020</b>	<b>-14.900</b>
	Salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
	Tilskud til egen drift	0	0	
	Gebyrer	0	0	0
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-17.000</b>	<b>-15.020</b>	<b>-14.900</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	1.363	1.412	1.406
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>1.363</b>	<b>1.412</b>	<b>1.406</b>
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	9.002	8.999	8.772
	Andre personaleomkostninger	0	0	
	Pension	1.643	1.480	1.428
	Lønrefusion	-184	-193	0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>10.460</b>	<b>10.285</b>	<b>10.200</b>
	Af- og nedskrivninger	629	651	667





# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

Andre ordinære driftsomkostninger	3.360	3.566	2.894
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>15.813</b>	<b>15.913</b>	<b>15.167</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-1.187</b>	<b>893</b>	<b>267</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	0	0	0
Andre driftsomkostninger	0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.187</b>	<b>893</b>	<b>267</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	-45	-43	-40
Finansielle omkostninger	72	67	70
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-1.144</b>	<b>918</b>	<b>307</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	1	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.142</b>	<b>918</b>	<b>307</b>

Som forventet har der i 2011 været et underskud. Underskuddet på 0,9 mio. kr. skyldes dels øgede lønudgifter på 0,6 mio. kr., dels et underskud på driften på 0,3 mio. kr. De øgede lønudgifter dækkes af Havarikommissionens akkumulerede overskud af lønmidler og driftsunderskuddet af det akkumulerede overskud af driftsmidler.

Der forventes også i 2012 lønudgifter udover lønsumsloftet. Disse vil blive dækket af midlerne som Havarikommissionen fik tilført ved TB10 samt om nødvendigt af det akkumulerede overskud af lønmidler.

Det har siden 'Budgetanalyse af HCLJ 2008' været kendt, at Havarikommissionen måtte forventes at have et bevillingsmæssigt problem, som dog i en kort årrække ville kunne dækkes af Havarikommissionens akkumulerede overskud.

**Tabel 7: Resultatdisponering**

Disponeret bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	0,9



# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

## 3.3 Balance

Havarikommissionens balance viser hvilke aktiver Havarikommissionen ejer, samt Havarikommissionens forpligtelser pr. 31. december 2011, jf. tabel 8.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (1.000 kr.)	2010	2011	Note	Passiver (1.000 kr.)	2010	2011
1	<b><u>Anlægsaktiver</u></b>				<b><u>Egenkapital</u></b>		
	<b><u>Immaterielle anlægsaktiver</u></b>				Reguleret egenkapital (startkapital)	-264,0	-264,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	<b><u>Immaterielle anlægsaktiver i alt</u></b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<b><u>Materielle anlægsaktiver</u></b>				Overført overskud	-5.312,9	-4.395,3
	Grunde, arealer og bygninger	578,7	297,6		<b><u>Egenkapital i alt</u></b>	<b>-5.576,9</b>	<b>-4.659,3</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0		<b><u>Hensatte forpligtelser</u></b>	<b>-281,3</b>	<b>-150,0</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	164,2	89,2		<b><u>Langfristede gældsforpligtelser i alt</u></b>		
	Transportmateriel	174,0	68,2		FF4 Langfristet gæld	-1.358,0	-1.116,5
	Inventar og IT-udstyr	441,1	593,0		Donationer	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	<b><u>Materielle anlægsaktiver i alt</u></b>	<b>1.358,0</b>	<b>1.048,0</b>		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	<b><u>Finansielle anlægsaktiver</u></b>				<b><u>Langfristede gældsforpligtelser i alt</u></b>	<b>-1.358,0</b>	<b>-1.116,5</b>
	Statsforskrivning	264,0	264,0		<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser</u></b>		
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-475,8	-903,7	
<b><u>Finansielle anlægsaktiver i alt</u></b>	<b>264,0</b>	<b>264,0</b>		Anden kortfristet gæld	-99,9	67,2	
<b><u>Anlægsaktiver i alt</u></b>	<b>1.622,0</b>	<b>1.312,0</b>					



# Havarikommisionen

Accident Investigation Board Denmark

<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			Skyldige feriepenge	-1.451,8	-1.203,4
Varebeholdninger	0,0	0,0	Reserveret bevilling	-120,0	0,0
Tilgodehavender	690,2	590,5	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,0	172,0
<b><u>Likvide beholdninger</u></b>			<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-2.147,5</b>	<b>-1.867,8</b>
FF5 Uforrentet konto	2.686,0	1.819,9	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-3.505,5</b>	<b>-2.984,4</b>
FF7 Finansieringskonto	4.446,8	4.101,2	<b>Passiver i alt</b>	<b>-9.363,7</b>	<b>-7.793,7</b>
Andre likvider	-81,3	-29,9			
<b><u>Likvide beholdninger i alt</u></b>	<b>7.051,5</b>	<b>5.891,2</b>			
<b><u>Omsætningsaktiver i alt</u></b>	<b>7.741,7</b>	<b>6.481,7</b>			
<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.363,7</b>	<b>7.793,7</b>			

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Havarikommisionens egenkapital er ultimo 2011 reduceret med årets negative resultat på 0,9 mio. kr., jfr. tabel 6.

Beløbet omfatter øgede lønudgifter på ca. 0,6 mio. kr. og øgede driftsudgifter på ca. 0,3 mio. kr. Underskuddet på lønmidlerne er som tidligere anført forventet. Driftsunderskuddet skyldes opløsningen af IT-driftsfællesskabet.

Herefter fordeler Havarikommisionens overførte overskud sig således, at de resterende 1,5 mio. kr. fra TB10 er reserveret til lønudgifter i 2012 og evt. noget af 2013, idet det på baggrund af det præsterede budget forventes at der fortsat er overskydende lønmidler efter 2012. Af den resterende egenkapital er ca. 1,4 mio. kr. lønsum og 1,4 mio. kr. driftsmidler.

Det overførte driftsoverskud sikrer Havarikommisionen en vis handlefrihed ved større havarier med der af følgende omkostninger.



# Havarikommisionen

Accident Investigation Board Denmark

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (1.000. kr.)	2010	2011
Startkapital, primo	-264	-264
Ændring i startkapital	0	0
<b>Startkapital, ultimo</b>	<b>-264</b>	<b>-264</b>
Opskrivninger primo	0	0
Ændring i opskrivninger	0	0
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
<b>Reserveret egenkapital, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført overskud primo	-4.170	-5.313
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
Regulering af overført overskud	0	0
Overført fra årets resultat	-1.142	918
Bortfald årets resultat	0	0
Udbytte til staten	0	0
<b>Overført overskud ult.</b>	<b>-5.313</b>	<b>-4.395</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-5.577</b>	<b>-4.659</b>

## 3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

### 3.5.1 Opfølgning på lånerammen

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2011 (mio. kr.)
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2011	-1.117
Låneramme på FL10	1.800
Udnyttelsesgrad i pct.	62,0%

### 3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Havarikommisionen har ikke overskredet dispositionsreglerne for hverken FF4, FF5 eller FF7 i løbet af år 2011.



# Havarikommisionen

Accident Investigation Board Denmark

## 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Lønsumsbevillingen på finansloven 2011 var på 9,7 mio. kr. Der blev ved TB10 tilført Havarikommisionen 2,2 mio. kr. til løn i 2011 og 2012. De samlede personaleomkostninger i 2011 var på 10,3 mio. kr., jfr. tabel 6, Resultatopgørelse.

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

	(mio. kr.)
Lønsumsloft FL	9,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	9,7
Lønforbrug under lønsumsloft	10,3
<b>Difference (mindreforbrug)</b>	<b>-0,6</b>
Akk. opsparing ult. 2010	3,5
<b>Akk opsparing ult. 2011</b>	<b>2,9</b>

Af den akkumulerede lønsum hidrører 1,5 mio. kr. fra TB10 og er bevilget til lønforbrug i 2012. På baggrund af budgettet for 2012 forventes der dog fortsat at være midler fra TB10 til noget af 2013.

## 3.7 Bevillingsregnskabet

Regnskabet for Havarikommisionens bevillinger og udgifter i 2011 er oversigtsform vist i tabel 12. Regnskabstal for 2010 og budget for 2012 er ligeledes vist i tabellen.

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§28.12.03)

(1.000 kr.)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Difference	Budget 2012
Nettoudgiftsbevilling	17.000	14.900	15.020	120	14.900
Nettoforbrug af reservation	0	120	0	120	0
Indtægter	1	0	0	0	0
Udgifter	15.858	16.400	15.938	-462	15.167
Årets resultat	1.142	-1.380	-918	462	-307

Havarikommisionen havde i 2011 et forbrug (efter finansielle poster) på 15,9 mio. kr.. Det medfører et underskud på 0,9 mio. kr.



# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

## 4. Påtegning af regnskabet

Årsrapporten er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen.

Årsrapporten omfatter hovedkonto § 28.12.03 på finansloven som Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane, CVR-nr. 25 775 910, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer som skal tilgå Rigsrevision i forbindelse med bevillingskontrollen for 2011.

Det tilkendes gives hermed

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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 ved driften af den institution, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 10. 4. 2012

Martin Puggaard

Chef for Havarikommissionen

København, den 13/4 2012

Jacob Heinsen

Departementschef



# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

---

## 5. Bilag

### Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Havarikommissionen har ingen immaterielle anlægsaktiver.



# Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

## Note 2. Materielle anlægsaktiver

1.000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions- anlæg og ma- skiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Primobeholdning	1.406,5	0,0	504,3	929,0	780,1	3.619,9
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	340,6	340,6
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2011</b>	<b>1.406,5</b>	<b>0,0</b>	<b>504,3</b>	<b>929,0</b>	<b>1.120,7</b>	<b>3.960,5</b>
Akkumulerede afskrivninger	-1.108,9	0,0	-415,1	-860,8	-527,7	-2.912,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2011</b>	<b>-1.108,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-415,1</b>	<b>-860,1</b>	<b>-527,7</b>	<b>-2.912,5</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011</b>	<b>297,6</b>	<b>0,0</b>	<b>89,2</b>	<b>68,2</b>	<b>593,0</b>	<b>1.048,0</b>
Årets afskrivninger	-281,2	0,0	-75,0	-105,8	-188,7	-650,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-281,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-75,0</b>	<b>-105,8</b>	<b>-188,7</b>	<b>-650,7</b>
Afskrivningsperiode/år	3,4 – 6,75 år		6,65 – 7 år	5 år	5 år	

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2010	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2010</b>	<b>0,0</b>

### Note

Afskrivning på Grunde, arealer og bygninger: der er tale om indretning af lejede lokaler, og afskrivningerne foretages som lineære afskrivninger til lejekontraktens ophør pr. 31. december 2012.

Afskrivning af Produktionsanlæg og maskiner: her er der lavet en individuel vurdering ud fra den forventede levetid på det enkelte anlæg.