



PATENT- OG VAREMÆRKESTYRELSEN



ÅRSRAPPORT 2015

GØR IDEER TIL AKTIVER®

GØR IDEER TIL AKTIVER®

1. Påtegning	3
2. Beretning.....	4
Årets faglige resultater	4
Årets økonomiske resultat.....	4
Hovedkonti.....	5
3. Målrapportering	7
Resultatmål 1: 1. realbehandling af danske patentgrundansøgninger	7
Resultatmål 3: Nationale og MP varemærker	7
Resultatmål 4: Erhvervsservice - Forretningskendetegn	8
Resultatmål 6: Vækst gennem brug af IPR	8
4. Regnskab.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	10
Tilbageførte hensættelser	11
Egenkapitalforklaring.....	12
Udnyttelse af låneramme	13
Bevillingsregnskab (§ 8.21.41)	13
5. Bilag.....	14
Noter	14
Indtægtsdækket virksomhed	16
Gebyrfinansieret virksomhed	17
Tilskudsfinansierede aktiviteter	18
Resultatmål	19

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Patent- og Varemærkestyrelsen, CVR nr. 17039415, er ansvarlig for: §08.21.41 Patent og Varemærkestyrelsen, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

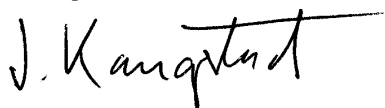
Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at

måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,

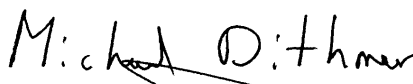
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af styrelsen, der er omfattet af årsrapporten.

Taastrup den 4. marts 2016



Jesper Kongstad
Direktør

København den 9. marts 2016



Michael Dithmer
Departementschef

2. Beretning

Patent- og Varemærkestyrelsen er beliggende i Taastrup og er en statsvirksomhed under Erhvervs- og Vækstministeriet.

Patent- og Varemærkestyrelsens mission:

Patent- og Varemærkestyrelsens mission er at være center for strategisk information og beskyttelse af teknik og forretningskendetegn

Patent- og Varemærkestyrelsens vision:

Patent- og Varemærkestyrelsens vision er at hjælpe virksomheder med at gøre idéer til aktiver

Styrelsen vil som center for Intellectual Property (IP) sikre fremtidsrettede vækstvilkår ved fortsat at drive udviklingen af IP-infrastrukturen i Danmark. IP-infrastrukturen er en samlet betegnelse for de vækstvilkår, der direkte påvirker virksomhedernes muligheder for at udnytte IP i deres innovation og forretningsudvikling.

I finansloven for 2015 har styrelsen fire udadrettede hovedformål (forretningsområder):

1. *Teknik* omfatter styrelsens aktiviteter i relation til patenter og brugsmodeller med opgaver som rettighedsudstedelse og registrering, underleverancer til udenlandske myndigheder samt erhvervsservice.
2. *Forretningskendetegn* omfatter aktiviteter i relation til forretningskendetegn herunder varemærker og design. Området indeholder opgaver som rettighedsudstedelse og registrering, underleverancer til udenlandske myndigheder samt erhvervsservice.
3. *IP-Politik* omfatter opgaver med løbende forbedring af den nationale og internationale regulering af intellektuel ejendomsret samt bidrag til regeringens vækstpolitik.
4. *Internationale projekter* omfatter styrelsens indsats for at udbygge kendskabet til og harmonisering af praksis i andre landes IP-myndigheder til gavn for danske virksomheders intellektuelle ejendomsret.

Patent- og Varemærkestyrelsen er fuldt konkurrenceudsat, idet styrelsens kunder kan vælge, om de vil gøre brug af styrelsens produkter eller andre udbydere med tilsvarende produkter.

Årsrapporten aflægges for hovedkonto 08.21.41, Patent- og Varemærkestyrelsen, Statsvirksomhed.

Årets faglige resultater

Hovedindsatsen i 2015 på det politiske område har været det videre arbejde med den europæiske patentreform og varemærkereformen, samt arbejdet med implementering af et IPR center.

Samtidig er der arbejdet på at styrke styrelsens konkurrenceevne gennem øget effektivitet i produktionen og konsolidering af styrelsens økonomi.

Teknik

Efterspørgslen på teknikområdet har været stigende i 2015. Dette er specielt kommet til udtryk i en større efterspørgsel på danske og udenlandske patentrettigheder, samt en øget efterspørgsel på erhvervsserviceprodukter gennem Nordic Patent Institute. Styrelsen forventer i 2016 en fortsat fremgang på alle områder.

Forretningskendetegn

I 2015 oplevede styrelsen en mindre fremgang i rettighedsomsætningen inden for området forretningskendetegn. Forventningen til fremtiden er et mindre fald i indtægterne.

Internationale projekter

I 2015 var aktiviteten inden for Internationale projekter på niveau med tidligere år, dog ikke helt på niveau med 2014. Aktivitetsniveauet skyldtes flere større parallelt løbende projekter, herunder i Serbien og Ukraine. Der forventes i 2016 stigende indtægter på området.

Generelt

Styrelsen har i 2015 implementeret den nye strategi. Strategien tager udgangspunkt i, at styrelsen skal være en fleksibel og dialogskabende offentlig servicevirksomhed, der hjælper virksomheder og deres rådgivere med at skabe vækst.

I efteråret 2015 besluttede regeringen, at et større antal statslige arbejdspladser skal udflyttes til provinsen, heraf skal Patent- og Varemærkestyrelsen flytte 35 arbejdspladser til Ikast. Styrelsen har siden regeringens beslutning arbejdet indgående og fokuseret på at implementere regeringens beslutning.

Årets økonomiske resultat

Regnskabet viser et underskud på 2,2 mio. kr. Underskuddet skyldes, at styrelsen har foretaget en række hensættelser, herunder er der hensat 4,5 mio. kr. til udflytning af arbejdspladser. Styrelsen finder, at resultatet er tilfredsstillende. Resultatet er tilfredsstillende.

tatet betyder, at den samlede egenkapital ultimo 2015 udgør 35,1 mio. kr.

Forventninger og opgaver i de kommende år

Arbejdet med patentreformen og varemærkereformen, samt arbejdet med etablering af et IPR center vil fortsat være fokusområder i 2016. Herudover vil styrelsen arbejde målrettet på, at det nye regionale IPR center i Ikast er etableret 1. oktober 2016.

Endelig vil arbejdet med styrelsens nye strategi være et væsentligt indsatsområde i 2016. Målet

er at udbygge og øge styrelsens servicering af brugerne af IPR-systemet.

Styrelsen forventer, blandt andet som følge af etableringen af nyt regionalt IPR center i Ikast, en fremgang i aktiviteterne, hvilket igen forventes at medføre en stigende omsætning i de kommende år. Etableringen af Ikast-kontoret vil også medføre yderligere omkostninger, hvorfor styrelsen forventer et underskud i 2016.

Tabel 1 Økonomiske hoved- og nøgletal (mio. kr.)

Hovedtal			
(mio. kr.)	2013	2014	2015
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	146,6	154,5	152,2
Ordinære driftsomkostninger	-143,6	-137,6	-157,4
Resultat af ordinær drift	3,0	16,9	-5,3
Resultat før finansielle poster	3,2	17,1	-1,6
Årets resultat	2,8	14,7	-2,2
Balance			
Anlægsaktiver	24,5	21,8	19,5
Omsætningsaktiver	53,8	56,7	71,4
Egenkapital	22,6	37,3	35,1
Langfristet gæld	8,1	5,5	3,1
Kortfristet gæld	33,1	31,0	42,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i pct.	28,1	18,9	10,7
Bevillingsandel	0,0	0,0	0,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	182	187	191
Årsværkspris i mio. kr.	0,5	0,5	0,6

* Oversigten indeholder ikke alle styrelsens indtægter, idet *andre driftsindtægter* på 6,4 mio. kr. i 2015 ikke indgår, jf. resultatopgørelsen s. 15.

Udnyttelsesgraden af lånerammen er næsten halveret fra 2014 til 2015. Faldet skyldes en væsentlig reduktion i anlægsaktiverne. I de kommende år forventes en stigende udnyttelse af lånerammen som følge af større investeringer i blandt andet et nyt sags- og produktionsstyrings-system.

Hovedkonti

§ 08.021.42. Patent- og Varemærkestyrelsen, Statsvirksomhed.

	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	161,8	160,7
	Indtægter	161,8	158,5
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	-	-
	Indtægter	-	-
Anlæg	Udgifter	-	-
	Indtægter	-	-

Opgaver og ressourcer

I dette afsnit gennemgås styrelsens samlede omkostninger og indtægter opdelt på strategiske forretningsområder (hovedformål).

Styrelsen har i 2015 fortsat fokuseret på at effektivisere forretningsprocesserne med henblik på at udnytte ressourcerne bedre.

De samlede omkostninger er i 2015 forøget med 16,8 mio. kr. i forhold til niveauet for 2014.

Forskellen skyldes dels, at der i 2015 er hensat 4,5 mio. kr. til udflytning af arbejdspladser, dels at 2014 var ekstraordinær lav pga. tilbageførsel af hensættelser.

Styrelsens indtægter er på niveau med 2014.

Der var for året en stigning i indtægterne for Teknik, mens der for Forretningskendetegn og Internationale projekter har været et mindre fald.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for Patent- og Varemærkestyrelsens opgaver.

Opgave (Mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostnin- ger	Andel af årets overskud
<i>Teknik</i>	0	107,3	-51,2	56,1
<i>Forretningskendetegn</i>	0	42,0	-10,3	31,7
<i>IP-politik</i>	0	1,8	-14,5	-12,7
<i>Internationale projekter</i>	0	7,1	-7,2	-0,1
<i>Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration</i>	0	0,3	-77,5	-77,2
I alt	0	158,5	-160,7	-2,2

3. Målrapportering

I dette afsnit gennemgås styrelsens eksternt fastsatte mål, som indgår i resultatkontrakten.

I afsnittet vurderes og analyseres de resultatomål, som styrelsen har karakteriseret som værende væsentlige og strategisk mest vigtige.

Skematisk oversigt over samtlige resultatomål og resultatkrav er placeret i bilag.

Styrelsen havde i resultatkontrakten for 2015 opstillet i alt 9 resultatomål fordelt med 19 resultatkrav.

5 af de 9 resultatomål blev fuldt opfyldt. Den vægtede score er opgjort til 74,0 point, hvilket styrelsen, trods den forholdsvis lave score, finder *tilfredsstillende*. En af årsagerne til at styrelsen karakteriserer scoren som værende tilfredsstillende skyldes, at styrelsen pga. udefrakommende faktorer var forhindret i at udarbejde prognose III på de enkelte resultatomål.

To resultatomål er delvist opfyldt. Et resultatomål er ikke opfyldt. De væsentlige mål 1, 3 og 6 er alle blevet opfyldt med undtagelse af resultatkrav 1a.

Resultatomål 6c er genforhandlet, mens resultatomål 5 helt er udgået efter aftale med Erhvervs- og Vækstministeriet.

Ressourceforbruget for de enkelte resultatomål er, med undtagelse af mål 2, som estimeret. Budgetafvigelsen for mål 2 er 20,7 pct., hvilket er mere end den acceptable afvigelse på 20,0 pct. jf. scorebogen, hvorfor scoren på målet er reduceret med 25 point.

Uddybende analyser og vurderinger af strategiske eller væsentlige resultatomål

Resultatomål 1: 1. realbehandling af danske patentgrundansøgninger

Et af styrelsens væsentligste mål i relation til visionen er at sikre en hurtig og fleksibel retighedsudstedelse. I den forbindelse er det vigtigt, at styrelsen giver retighedsansøgere en indikation af ansøgningens bæredygtighed gennem et hurtigt førstegangssvar.

Resultatomålet indeholder resultatkrav for enhedsomkostninger, sagsbehandlingstid og kvalitet. 2 af 3 resultatkrav er opfyldt. Det ikke opfyldte resultatkrav omhandler den gennem-

snitlige bruttosagsbehandlingstid. Resultatomålet er opgjort som delvist opfyldt med 8 ud af 16 point.

De mest interessante resultatkrav for styrelsens kunder er bruttosagsbehandlingstiden for 1. realbehandling inden 6,5 måneder, samt kvaliteten i sagsbehandlingen.

I relation til 1. realbehandling af danske grundansøgninger er den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 2015 på 6,7 måned, hvor målet er 6,5 måned.

Tabel 3: Bruttosagsbehandlingstid for 1. realbehandling af danske grundansøgninger (i måneder)

R2013	R2014	R2015	Mål2015	B2016
7,0	6,9	6,7	6,5	6,3

Forventningerne til 2016 er, at sagsbehandlingstiden kan mindskes og som følge heraf er målet fastsat til 6,3 måned.

95 pct. af danske grundansøgninger er 1. realbehandlet inden 7,5 måned. Resultatkravet er dermed opfyldt.

Tabel 4: Andel af 1. realbehandlede danske grundansøgninger er 95 pct. eller højere (i pct.)

R2012	R2013	R2014	Mål2014	B2015
87	93	87	95	95

Målet er fastholdt i 2016.

Da kvaliteten har stor betydning for virksomhedernes brug af sagsbehandlingen, arbejdes der løbende med, også som led i ISO-certificeringen, at fastholde den opnåede kvalitet på patentområdet.

Kvalitetskontrollen tager udgangspunkt i Dansk Standard DS 2859-1. Resultatet for 2015 i henhold hertil er godkendt.

Tabel 5: Kvalitet i sagsbehandlingen

R2013	R2014	R2015	Mål2015	B2016
Godkendt	Godkendt	Godkendt	Godkendt	Godkendt

Resultatomål 3: Nationale og MP varemærker

Det er et væsentligt strategisk mål i relation til visionen at sikre en hurtig og fleksibel retighedsudstedelse af høj kvalitet.

Hurtig sagsbehandling af høj kvalitet er afgørende for, at en virksomhed kan vurdere en ansøgnings bæredygtighed.

Resultatmålet indeholder krav om sagsbehandlingstid og kvalitet. Begge resultatkrav er opfyldt, hvorfor det samlede resultatmål er opfyldt. Scoren for resultatmålet er 16 point ud af 16 mulige.

Styrelsen har gennem flere år prioriteret at nedbringe sagsbehandlingstiden mærkbart for nationale varemærkeansøgninger. Den korte sagsbehandlingstid blev fastholdt i 2015, hvorved målet blev opfyldt.

Målet fastholdes i 2016.

Tabel 10: Andelen af nationale varemærkeansøgninger, der er registrerbarhedsbedømt inden for 3 måneder (i pct.)

R2013	R2014	R2015	Mål2015	B2016
91	95	99	95	95

Kvalitetskravet for 2015 er som i de foregående år opfyldt.

Målet er fastholdt i 2016.

Tabel 11: Kvalitet i sagsbehandlingen

R2013	R2014	R2015	Mål2015	B2016
Godkendt	Godkendt	Godkendt	Godkendt	Godkendt

Ressourceforbruget er som estimeret.

Resultatmål 4: Erhvervsservice - Forretningskendetegn

Omsætningen for forretningskendetegn, under erhvervsserviceområdet, nåede ikke målet for 2015. Omsætningen nåede 70% af målet med 3,1 mio. kr. i omsætning for 2015. Det samlede resultatkrav for resultatmål 4 blev dermed ikke opfyldt.

Effekten af implementeringen af styrelsens nye strategi, på området vedrørende forretningskendetegn, var langsommere end forventet, hvilket har haft konsekvenser for omsætningen. Den nye strategi indebærer dels nye produkter og dels en tættere tilgang til kunden. Styrelsen forventer en noget højere effekt af den nye strategi, med en stigende omsætning til følge i 2016.

Resultatmål 6: Vækst gennem brug af IPR

Et vigtigt mål for regeringen, og dermed styrelsen, er at fremme innovation og vækst i danske virksomheder gennem brug af IP-retigheder.

Resultatmålet indeholder 4 konkrete resultatkrav, som alle er opgjort som opfyldte.

Patent- og Varemærkestyrelsen laver løbende en række informations- og uddannelsesaktiviteter for at understøtte danske virksomheders udnyt-

telse af IP-retlighedssystemet. Som et konkret eksempel på denne type aktivitet kan nævnes projektet "IPR Business Insight", som styrelsen gennemfører i samarbejde med Industriens Fond. I regi af projektet har styrelsen i 2015 etableret et samarbejde med Foreningen af Revisorer, FSR, Eksportrådet og Innovationsagenterne, som indebærer, at en række revisorer, eksportrådgivere og innovationsagenter skal uddannes, så de kan tage en indledende snak om brug af IP-retigheder, når de møder og rådgiver deres kunder.

En af de største udfordringer for små og mellemstore virksomheder er adgang til kapital og finansiering af nye investeringer. Det gælder i særlig grad for virksomheder, som er i udviklingsfasen eller hvis aktiver primært er immaterielle, da det er sværere at pege på den faktiske værdi af denne type aktiver. Det skaber en større usikkerhed for potentielle investorer, og gør det sværere for virksomhederne at finde finansiering. Patent- og Varemærkestyrelsen har sammen med Erhvervsstyrelsen undersøgt mulighederne for at udbrede en online-værdiansættelsesmodel blandt danske virksomheder og investorer. Indsatsen fortsættes i 2016.

For at understøtte danske virksomheders adgang til vækstmarkederne, herunder særligt Kina, har styrelsen i 2015 holdt en række bilaterale møder med de kinesiske patent- og varemærkemyndigheder, både på nationalt og regionalt niveau. Styrelsen har også forlænget PPH-aftalen med de kinesiske patentmyndigheder i yderligere tre år, således at den gælder frem til udløbet af 2018. Endelig har styrelsen afholdt en række seminarer for rådgivere og virksomheder med fokus på, hvordan man håndterer IP-retlige udfordringer i Kina og Brasilien.

For at fremme handel med viden og IP-retigheder, og for at øge danske virksomheders adgang til patenteret viden på globalt niveau, har styrelsen arbejdet for at fremme handlen på europæisk niveau. Erfaringen er, at der er stor interesse i at fremme handel med viden og IP-retigheder i flere lande, og at man flere steder ønsker at lave nationale platforme og initiativer, der kan styrke handlen. Patent- og Varemærkestyrelsens platform for handel med IP-retigheder, IP Marketplace, samarbejder i dag med flere udenlandske markedspladser om bl.a. markedsføring og udveksling af rettigheder. Der vil fortsat blive arbejdet med at udvide og udvikle disse samarbejdsaktiviteter.

Ressourceforbruget blev som estimeret.

Forventninger til det kommende år

Styrelsen budgetterer i 2016 med et underskud på 8,4 mio. kr. Det skyldes omkostninger i forbindelse med udflytning af arbejdspladser. Som følge af de i 2015 foretagne hensættelser til udflytning forventes underskuddet i 2016 at blive mindre end budgetteret.

Mio. kr.	Regnskab 2015	Budget 2016
Bevilling og øvrige indtægter	158,5	156,5
Udgifter	-160,7	164,9
Resultat	-2,2	-8,4

4. Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Udarbejdelsen af regnskabet for 2015 følger reglerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning med undtagelse af resultatopgørelsen, hvor fortegn, efter aftale med Moderniseringsstyrelsen i 2008, er vendt om. Regnskabsbeløb i tabellerne er afrundet.

Patent- og Varemærkestyrelsen har ikke på noget tidspunkt overskredet disponeringsreglerne i henhold til de forskellige likviditets- og finansieringsordninger, herunder lånerammen.

Regnskabet er udarbejdet på baggrund af data fra Navision Stat og Statens Koncern System (SKS).

Resultatdisponering og egenkapitalforklaring er baseret på data fra Statens Budgetsystem. I note 2 og 3 vedrørende anlægsaktiver er der anvendt data fra Navision Stat.

Styrelsen genererer indtægter inden for tre områder: *gebyrer, erhvervsservice (kommercielt salg) og tilskud (internationale projekter og politiske projekter)*.

Patent- og Varemærkestyrelsen har Moderniseringsstyrelsens tilladelse til, at styrelsen ikke

indregner kalkulatorisk momsandel i forbindelse med fastsættelse af gebyrer. Som en konsekvens heraf modtager Patent- og Varemærkestyrelsen den ikke-fradragsberettigede købsmoms til aktiviteter under gebyrområdet fra Moderniseringsstyrelsen.

Patent- og Varemærkestyrelsen er momsregistreret vedrørende erhvervsservice (IV). Der afregnes moms kvartalsvis med Skat.

Patent- og Varemærkestyrelsen har beregnet feriepengeforpligtelsen jf. Moderniseringsstyrelsens model 1, gennemsnitsmodellen.

Der hensættes ikke til over- og merarbejde, eftersom sådant arbejde udbetales løbende.

Der er ikke hensat til flexsaldo, da beløbets størrelse skønnes til at være uvæsentligt.

For at sikre driften af Nordic Patent Institute har styrelsen kautioneret overfor Danske Bank for en kassekredit på 10 mio. kr. tilhørende Nordic Patent Institute. Dette fremgår ligeledes af FL2015 tekstanmærkning nr. 11.

Resultatopgørelse i mio. kr.				
		Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling	0	0	0
	Bevilling	0	0	0
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	0
	Indtægtsført bevilling i alt	0	0	0
	Salg af varer og tjenesteydelser	22,1	19,7	20,0
	Tilskud til egen drift	10,0	7,7	8,0
	Gebyrer	122,4	124,7	124,5
	Ordinære driftsindtægter i alt	154,5	152,2	152,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	-12,6	-12,7	-13,0
	Forbrugsomkostninger i alt	-12,6	-12,7	-13,0
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	-93,1	-95,5	-96,1
	Pension	-14,6	-15,1	-15,2
	Lønrefusion	9,3	7,6	8,0
	Andre personaleomkostninger	0,8	-2,6	-2,5
	Personaleomkostninger i alt	-97,6	-105,6	-105,8
	Af- og nedskrivninger	-3,6	-3,9	-1,6
1	Andre ordinære driftsomkostninger	-23,8	-35,2	-42,2
	Ordinære driftsomkostninger i alt	-137,6	-157,4	-162,6
	Resultat af ordinær drift	16,9	-5,3	-10,1
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	4,1	6,3	4,0
	Andre driftsomkostninger	-3,9	-2,7	-2,0
	Resultat før finansielle poster	17,1	-1,6	-8,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	-0,4	-0,6	-0,3
	Resultat før ekstraordinære poster	16,7	-2,2	-8,4
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	-2,0	0,0	0,0
	Årets resultat	14,7	-2,2	-8,4

Resultatdisponering i mio. kr.	
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-2,2

Årets resultat blev et underskud på 2,2 mio. kr. Resultatet skyldes, at styrelsen i regnskabet 2015 har foretaget flere hensættelser, herunder hensættelse til udflytning af arbejdspladser på 4,5 mio. kr. Resultatet disponeres i sin helhed til overført overskud. Det bemærkes, at overført overskud i styrelsen består af henholdsvis "Reguleret overført overskud: IV" og "Overført overskud: Gebyrvirksomhed". For nærmere

oplysninger om fordelingen henvises til side 16-17.

Tilbageførte hensættelser

Styrelsen har tilbageført samtlige hensættelser og vurderet dem på ny.

Der er i alt tilbageført 4,7 mio. kr. i hensættelser vedrørende retablering af lejemål og resultatløn. I 2015 er der hensat 3,1 mio. kr. til retablering af lejemål, 1,3 mio. kr. til resultatløn, 1,3 mio.

kr. til fratrådte medarbejdere og 0,3mio. kr. til åremål. Disse hensættelser udgør til sammen 6,0 mio. kr.

Derudover har styrelsen hensat til udflytning af

arbejdspladser med i alt 4,5 mio. kr., hvorved de samlede hensættelser udgør 10,5 mio. kr.

Til sammenligning var der i 2014 i alt hensat 4,7 mio. kr., heraf 3,1 mio. kr. til reetablering af lejemål og 1,6 mio. kr. resultatløn.

Balance i mio. kr.

AKTIVER			2014	2015	PASSIVER			2014	2015		
Note					Note						
<u>Anlægsaktiver</u>					<u>Egenkapital</u>						
<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>					Reguleret egenkapital (Startkapital)			16,4	16,4		
Færdiggjorte udviklingsprojekter			2,4	1,8	Opskrivninger			0	0		
Erhvervede koncessioner mv.			0,4	0,2	Reserveret egenkapital			0	0		
Udviklingsprojekter under udførelse			0,1	0,1	Bortfald af årets resultat			0	0		
2	Immaterielle anlægsaktiver i alt		2,9	2,1	Udbytte til staten			0	0		
<u>Materielle anlægsaktiver</u>					Overført overskud			20,9	18,8		
Grunde, arealer og bygninger			1,0	0,2	Egenkapital i alt			37,3	35,1		
Infrastruktur			0	0							
Transportmateriel			0	0	4 Hensatte forpligtelser			4,7	10,5		
Produktionsanlæg og maskiner					<u>Langfristede gældsposter</u>						
Inventar og IT udstyr			1,5	0,7	FF4 Langfristet gæld			5,5	3,1		
Igangværende arbejde for egen regning			0	0	Donationer			0	0		
3	Materielle anlægsaktiver i alt		2,5	0,9	Prioritets gæld			0	0		
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>					Anden langfristet gæld			0	0		
Statsforskrivning			16,4	16,4	Langfristet gæld i alt			5,5	3,1		
Øvrige finansielle anlægsaktiver			0	0							
Finansielle anlægsaktiver i alt			16,4	16,4	<u>Kortfristede gældsposter</u>						
Anlægsaktiver i alt			21,8	19,5	Leverandører af varer og tjenesteydelser			4,3	3,8		
					Anden kortfristet gæld			11,7	13,2		
<u>Omsætningsaktiver</u>					Skyldige feriepenge			14,2	14,2		
Varebeholdninger			0	0	Reserveret bevilling			0	0		
Tilgodehavender			14,3	20,4	Igangværende arbejder for fremmed regning			0,2	11,0		
Periodeafgrænsningsposter			0	3,9	Periodeafgrænsningsposter			0,6	0		
Værdipapirer			0	0	Kortfristet gæld i alt			31,0	42,2		
I alt			14,3	24,3	Gæld i alt			36,5	45,3		
<u>Likvide beholdninger</u>											
FF5 Uforrentet konto			37,9	20,2							
FF7 Finansieringskonto			3,3	26,6							
Andre likvider			1,2	0,3							
Likvide beholdninger i alt			42,4	47,1							
Omsætningsaktiver i alt			56,7	71,4							
Aktiver i alt			78,5	90,9	Passiver i alt			78,5	90,9		

Egenkapitalforklaring

Styrelsen befinder sig i en markedssituation med konkurrence. Dermed svinger indtægterne naturligt mellem årene. For at kunne imødegå eventuelle større indtægtsfald eller uforudsete omkostninger, som vil kunne påvirke resultatet, har styrelsen behov for en tilstrækkelig egenkapital.

År	Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	2014	2015
	Reguleret egenkapital primo	16,4	16,4
	Reguleret egenkapital ultimo	16,4	16,4
	Overført overskud primo	6,2	20,9
	Overført fra årets resultat	14,7	-2,2
	Overført overskud ultimo	20,9	18,7¹
	Egenkapital ultimo	37,3	35,1

¹ Egenkapitalen opdelt på underkonti i Navision modsvare ikke fuldstændig den beregnede egenkapital under Gebyrer og IDV. Dette forhold vil blive korrigeret i Navision i 2016.

Udnyttelse af låneramme

Mio. kr.	2015
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3,1
Låneramme på FL14	28,9
Udnyttelsesgrad i pct.	10,7

Udnyttelsen af lånerammen er faldet i 2015 i forhold til tidligere år. I de kommende år forventes en stigende udnyttelse af lånerammen som følge af større investeringer i blandt andet et nyt sags- og produktionsstyringssystem.

Patent- og Varemærkestyrelsen er ikke omfattet af lønsumsloft.

Bevillingsregnskab (§ 8.21.41)

Mio. kr.	2015				
	Regnskab 2014	Finanslov	Regnskab	Difference	Budget 2016
Nettoudgiftsbevilling	0	0	0	0	0
Forbrug af reservation	0	0	0	0	0
Indtægter	158,6	161,8	158,5	-3,3	156,5
Udgifter	-143,6	-161,8	-160,7	1,1	-164,9
Årets resultat til disponering	14,7	0	-2,2	-2,2	-8,4

Årets resultat blev et underskud på 2,2 mio. kr.

Styrelsens indtægter i 2015 blev 3,3 mio. kr. mindre end forventet ved finanslovens udarbejdelse primo 2014. Mindreindtægten skyldes mindre salg på danske erhvervsserviceydelser og færre aktiviteter vedrørende Internationale

projekter, bl.a. kom opstarten af Twinningprojekt i Makedonien senere i gang end forventet. Omkostningerne har været lavere end budgetteret på finansloven, hvilket skyldes, at omkostningerne blev tilpasset faldet i indtægterne.

5. Bilag

Noter

Note 1: Andre ordinære driftsomkostninger er steget med ca. 11 mio. kr. Stigningen skyldes dels, at der i 2014 blev tilbageført hensættelser som reducerede øvrig drift og dels nye hensættelser til udflytning af medarbejdere. I 2015 er der netto hensat 5,8 mio. kr. mere end i 2014.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, licenser mv.	I alt
Kostpris	11,7	0,7	12,4
Primokorrektioner	0	0	0
Tilgang	0,9	0	0,9
Afgang	-0,1	0	-0,1
Kostpris pr. 31. december 2015	12,5	0,7	13,2
Akkumulerede afskrivninger	-10,6	-0,5	-11,1
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-10,6	-0,5	-11,1
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1,8	0,2	2,1
Årets afskrivninger	-1,4	-0,2	-1,6
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-1,4	-0,2	-1,6

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2015	0,1
Tilgang	0,9
Nedskrivninger	-0,9
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2015	0,1

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	8,2	0	0	0,2	6,4	14,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0,7	0,7
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2015	8,2	0	0	0,2	7,0	15,4
Akkumulerede afskrivninger	-8,0	0	0	-0,2	-6,3	-14,5
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-8,0	0	0	-0,2	-6,3	-14,5
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0,2	0	0	0	0,7	0,9
Årets afskrivninger	-0,8	0	0	0	-1,5	-2,3
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-0,8	0	0	0	-1,5	-2,3

Mio. kr.	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2015	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte Udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2015	0

Note 4: Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser består af følgende:

a.	Resultatløn	1,3 mio. kr.
b.	Retablering af lejemål	3,1 mio. kr.
c.	Fratrædende medarbejdere	1,3 mio. kr.
d.	Åremål	0,3 mio. kr.
e.	<u>Udflytning af arbejdspladser</u>	<u>4,5 mio. kr.</u>
	I alt	10,5 mio. kr.

Ad a) Hensættelsen vedrører resultatløn, som er optjent i 2015, men først er kommet til udbetaling i 2016.

Ad b) Hensættelse til retablering af lejemål.

Ad c) Hensat til fratrådte medarbejdere pga. opgavefrafald.

Ad d) Udbetaling af åremål.

Ad e) Hensat til forpligtelser i forbindelse med udflytning af arbejdspladser.

