



© Rektangulært klip

KOMMISSARIUS VED  
STATENS EKSPROPRIATIONER  
I JYLLAND

**ÅRSRAPPORT**

**FOR**

**KOMMISSARIUS VED**

**STATENS EKSPROPRIATIONER**

**I JYLLAND**

**LYSENG ALLÉ 1**

**8270 HØJBJERG**

**2024**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

1. Påtegning .....	3
2. Beretning .....	4
2.1 Præsentation af virksomheden .....	4
2.2 Ledelsesberetning .....	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer .....	8
2.4 Målrapportering .....	8
2.5 Forventninger til det kommende år .....	10
3. Regnskab .....	11
3.1 Anvendte regnskabspraksis .....	11
3.2 Resultatopgørelse .....	11
3.3 Balance .....	13
3.4 Egenkapitalforklaring .....	14
3.5 Likviditet og låneramme .....	14
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	15
3.7 Bevillingsregnskabet .....	15
4.7 It-omkostninger .....	16

## 1. Påtegning

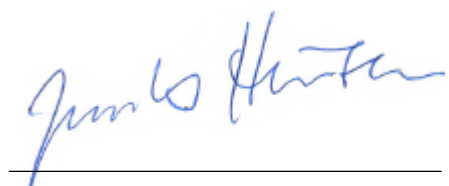
Årsrapporten for 2024 er fremlagt og påtegnet i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v.

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for hovedkonto § 28.12.08, Kommissarius ved Statens Ekspropriationer i Jylland (Driftsbev.), CVR nr. 12 75 89 28, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2024.

Det tilkendegives hermed:

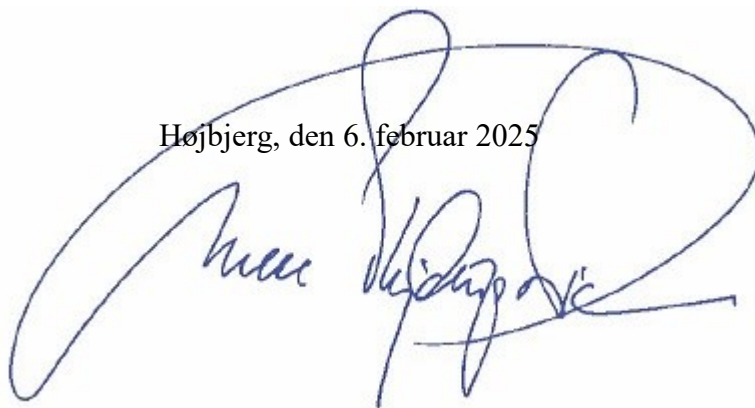
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt 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 den institution, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 14. marts 2025



Transportministeriets Departement

Højbjerg, den 6. februar 2025



Kommissarius ved Statens  
Ekspropriationer i Jylland

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Kommissarius ved Statens Ekspropriationer i Jylland - i daglig tale Det Jyske Kommissariat - hører organisatorisk under Transportministeriet.

Kommissariatets personale består af kommissarius, 3 fuldmægtige (jurister) og 3 kontorfunktionærer. Kommissariatet har hjemsted på Lyseng Allé 1, 8270 Højbjerg.

#### *Mission*

Kommissarius varetager administrationen af lov om fremgangsmåden ved ekspropriation vedrørende fast ejendom, lovbekendtgørelse nr. 1161 af 20. november 2008 (ekspropriationsprocesloven), og leder i den forbindelse ekspropriationer, der gennemføres efter den nævnte lov, jf. også nedenfor under ”Kerneopgaver”. Opgaverne er henlagt til en selvstændig institution, bl.a. for at sikre den fornødne uafhængighed, jf. det i ekspropriationsproceslovens § 7 a fastslåede princip.

#### *Vision*

Kommissarii vision er at gennemføre sager om de af Transportministeriet godkendte ekspropriationer således, at besigtigelse og ekspropriation kan ske uden forsinkelse for anlægsmyndighedernes anlægsprogrammer.

Ekspropriationerne skal gennemføres under hensyntagen til de berørte borgeres og virksomheders grundlovssikrede rettigheder og på en sådan måde, at de pågældende føler sig velinformede og trygge ved den måde, sagerne afvikles på.

Arbejdet skal tilrettelægges på en sådan måde, at de enkelte medarbejderes kompetencer udnyttes bedst muligt, at medarbejderne får størst mulig indflydelse på opgavernes løsning, og at der er den fornødne balance mellem arbejds- og privatliv.

#### *Kerneopgaver*

Kommissarius er formand for alle de i henhold til loven nedsatte ekspropriationskommissioner i Jylland. Kommissariatet fungerer som sekretariat for ekspropriationskommissionen og forestår den løbende sagsbehandling, herunder indvarsling til og forberedelse af forretninger,

udbetaling af erstatninger, opkrævning af købesummer samt matrikulær og tingbogsmæssig berigtigelse af ekspropriationerne.

Anmodning om foretagelse af besigtigelse og ekspropriation fremsættes over for Transportministeriet. Når ministeriet har behandlet anmodningen, henviser Transportministeriet ekspropriationsbegæringen til kommissarius med henblik på forelæggelse for ekspropriationskommissionen.

## **2.2 Ledelsesberetning**

### *Årets faglige resultater*

Kommissariatet har gennemført de af anlægsmyndighederne rekvirerede forretninger. Disse anlægsmyndigheder har rekvireret kommissionens bistand i 2024: Vejdirektoratet, Banedanmark, Odense Letbane, Forsvarets Ejendomsstyrelse, N1, Vattenfall samt Energinet og Plan- og Landdistriktsstyrelsen.

For Vejdirektoratet har kommissionen gennemført en række forretninger. Ekspropriationerne vedrørende udvidelse af E45 er færdiggjort. Der er eksproprieret de første ejendomme på hhv. rute 15 mellem Ringkøbing og Herning og på E45/20 rundt om Kolding. Ekspropriationer til cykelstien mellem Egvadvej og Brosbøl er afsluttet og endelig er der eksproprieret til ombygning af Universitetsboulevarden/Hadsundvej i Aalborg.

I 2018 fik Banedanmark igangsat et stort projekt for elektrificering af jernbanestrækningen mellem Aarhus og Aalborg samt mellem Fredericia og Aarhus. Dette projekt har også i 2024 dannet grundlag for forretninger ligesom ombygning af Aarhus H er gennemført med ekspropriationer.

Der blev gennemført tre ugers forretninger vedrørende nærhedsgener i Odense i forbindelse med Odense Letbane, hvor mere end 90 lodsejere har klaget over nærhed.

Energinet har haft brug for kommissionens bistand i forbindelse med primært 400 kV luftledning ved Vestkysten.

Også i 2024 har kommissionen behandlet sager om overtagelse af ejendomme i Skrydstrup som følge af den kommende udbygning af Flyvestation Skrydstrup med F35 fly.

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har rekvireret kommissionen til projekt for tilpasning af testcenter Høvsøre.

N1 har haft mindre projekter bl.a. i Kongerslev og forstærkning af 20kVnettet.

Vattenfall har endelig haft behov for sikring af rettigheder i forbindelse med projektet Vesterhav Syd.

Kommissionen har imødekommet alle anlægsmyndighedernes ønsker om forretningsdage i 2024, og har afholdt i alt 67 forretningsdage i 2024, fordelt på 37 forretningsdage i 1. halvår og 30 forretningsdage i 2. halvår. Det er flere forretningsdage end det foregående år, idet det tillige skal bemærkes, at der på flere forretningsdage er afholdt mere end en forretning. Det betyder konkret, at kommissionen har gennemført ekspropriation på flere projekter på de opgjorte dage. Dette kan tilskrives dels karakteren af de behandlede sager, dels den planlægning, som har været mulig at gennemføre, idet kommissariatet stedse søger at optimere sin sagsbehandling.

#### *Årets økonomiske resultat*

Årets resultat afspejler, at kommissariatet i 2024 har haft et år med driftsmæssig stabilitet, men med forandringer på personalesiden i større skala end vanligt. Herudover har kommissariatet som vanligt stabile faste omkostninger i form af husleje, kontordrift o. lign., et budget og et regnskab, som, set i forhold til de seneste år, skønnes at være stort set uforandret.

#### *Vurdering af regnskabets nøgletal*

Kommissariatets udgiftsniveau er på niveau med det seneste år. Kommissariatet har ved sin detaljerede budgetlægning forsøgt at tage højde for de løbende udsving, der nødvendigvis må være på poster, som kommissariatet ikke selv kan påvirke.

Økonomiske hoved- og nøgletal

**Tabel 1**

**Kommissariatets økonomiske hoved- og nøgletal**

Hovedtal (mio. kr.)			
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Ordinære driftsindtægter	-5,6	-5,6	-5,6
Ordinære driftsomkostninger	5,5	6,0	5,9
Resultat af ordinær drift	-0,1	0,4	0,3
Resultat før finansielle poster	-0,1	0,3	0,3
Årets resultat	-0,1	0,3	0,3
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0
Omsætningsaktiver	0,7	0,7	0,9
Egenkapital	-3,6	-3,6	-3,3
Kortfristet gæld	-0,5	-0,5	-0,5
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel	100	100	100
Overholdelse af betalingsfrister	96,0 %	94,4 %	
Compliance for indkøbsaftaler	100%	100 %	
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	6,3	6,7	
Årsværkspris	0,7	0,7	

\*betaling sker via Statens Administration – overholdelse af betalingsfrister ligger tilsvarende hos SAM

**Tabel 2**

**Kommissariatets hovedkonti**

<b>Drift</b>	<b>Mio. kr.</b>	<b>Bevilling FL + TB</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Overført overskud ultimo</b>
28.12.08	Udgifter	5,6	5,9	3,2
28.12.08	Indtægter	0,0	0,0	0,0

Note: Bevillinger i årsrapporten afspejler vedtaget Finanslov 2024 og forslag til Tillægsbevillingslov 2024, som på udgivelsestidspunktet ikke er endeligt vedtaget af Folketinget.

### 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgavemængden i Det Jyske Kommissariat har i 2024 været præget af at være fordelt på flere anlægsmyndigheder og på mange forskellige projekter. Heldigvis er de håndteret i godt samarbejde med anlægsmyndighederne til gavn for forretningernes afvikling. Kommissariatet har ved sin planlægning og tætte opfølgning på opgaverne matchet ressourcerne i kommissariatet med anlægsmyndighedernes ønsker til forretninger. Forretningsdagene har været spredt ud over 8 anlægsmyndigheder, som med ganske forskellige opgavetyper har haft reservationer i programmet. Kommissariatet konstaterer, at man har formået at behandle et højt antal ekspropriationer.

**Tabel 3**

#### Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	1,7	0,0	1,8	0,1
Ekspropriationer	3,9	0,0	4,2	0,3
I alt	5,6	0,0	6,0	0,4

Den altovervejende hovedpart af bevillingen anvendes til kommissariatets kerneopgave - ekspropriationer - i overensstemmelse med forventningen til fordelingen mellem de administrative funktioner og kerneopgaver.

### 2.4 Målrapportering

#### Oversigt over årets resultatopfyldelse

Der blev i december 2022 indgået en fireårig mål- og resultatplan mellem Transportministeriet og KOMJ for perioden 2023-2026.

Sammenfatning af opfyldelsen af mål- og resultatkrav i kommissariatets mål- og resultatplan: Mål- og resultatplanen for kommissariatet for perioden 2023 – 2026 blev indgået ultimo 2022. Det centrale heri er fokus på den fagligt kompetente håndtering af kommissariatets sager og en



fortsat udvikling af den dialog, som kommissariatet har med berørte lodsejere og med anlægsmyndigheder. Anlægsmyndighedernes ønsker til forretningsdage er udslagsgivende for kommissariatets tilrettelæggelse af årets program, og i 2024 er alle rekvirerede forretninger gennemført.

I det følgende redegøres for målopfyldelse i henhold til kontrakten:

**Tabel 4: Årets resultatopfyldelse**

Mål 1	Forretningsgennemførelse		
<b>Resultatkrav 1.1</b>	Det Jyske Kommissariat ønsker at gennemføre rekvirerede ekspropriationsforretninger inden for aftalt tidsramme og efter gældende lovgivning og administrative forskrifter		
Målemetode	Det planlagte kommissionsprogram for kalenderåret er gennemført i overensstemmelse med aftale med anlægsmyndighederne.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023-2026	Alle aftalte forretninger gennemføres til tiden	Mindre end 10 pct. af de aftalte forretninger gennemføres ikke eller forsinkes grundet forhold i kommissariatet	Mere end 10 pct. af de aftalte forretninger gennemføres ikke eller forsinkes grundet forhold i kommissariatet
Brugerrettet mål	Ja		
Opfyldelse 2024	Det Jyske Kommissariat har gennemført alle de af anlægsmyndighederne rekvirerede forretninger. Der er gennemført 37 mødedage i 1. halvår og 30 mødedage i 2. halvår.  Resultatkravet er opfyldt fuldt ud.		
<b>Resultatkrav 1.2</b>	Kommissariatet sikrer med fornødne årsværk gennemførelse af op til 35 mødedage i hvert 1. halvår og op til 30 mødedage i hvert 2. halvår		
Målemetode	Der sker imødekomme af anlægsmyndighedernes ønsker til antallet af forretningsdage i kalenderåret op til kvoten		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023-2026	Alle ønsker inden for de nævnte kvoter imødekommes	Mindre end 10 pct. af de aftalte forretninger gennemføres ikke grundet forhold i kommissariatet	Mere end 10 pct. af de aftalte forretninger gennemføres ikke grundet forhold i kommissariatet
Brugerrettet mål	Ja		

Opfyldelse 2024	<p>Det Jyske Kommissariat har gennemført alle de af anlægsmyndighederne rekvirerede forretninger. Der er gennemført 37 mødedage i 1. halvår og 30 mødedage i 2. halvår.</p> <p>Resultatkravet er opfyldt fuldt ud.</p>
-----------------	--

<b>Mål 2</b>	<b>Kommunikation med lodsejere</b>		
<b>Resultatkrav 2.1.</b>	Alle henvendelser fra berørte borgere og virksomheder besvares senest 10 dage efter modtagelsen.		
Målemetode	Behandlingstid opgjort i dage baseret på stikprøver.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023-2026	Alle henvendelser besvares inden 10 dage.	Mindre end 10 pct. af henvendelserne besvares senere end 10 dage efter modtagelsen.	Mere end 10 pct. af henvendelserne besvares senere end 10 dage efter modtagelsen.
Brugerrettet mål	Ja		
Opfyldelse 2024	<p>Der er gennemgået 112 tilfældigt udvalgte sager som stikprøver og det kan konstateres, at 88% af alle stikprøvekontrollerede henvendelser besvares indenfor 10 dage fra henvendelsen, og 44 % af alle henvendelser besvares samme dag, som de modtages.</p> <p>Resultatkravet er ikke opfyldt.</p>		
<b>Resultatkrav 2.2.</b>	Berørte lodsejere og virksomheder oplever forståelig, professionel og nærværende kommunikation med kommissariatet		
Målemetode	KOMJ og KOMOE gennemfører i løbet af kontraktperioden en brugertilfredshedsmåling med bistand fra et eksternt analyseinstitut.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023-2026	Målingen viser overordnet tilfredshed på 80% eller mere	Målingen viser overordnet tilfredshed på 70-80 %	Målingen viser overordnet tilfredshed på mindre end 70%
Brugerrettet mål	Ja		
Opfyldelse 2024	<p>Der gennemføres i kontraktperioden 2023-2026 én brugertilfredshedsmåling. Denne tilfredshedsmåling er endnu ikke gennemført.</p> <p>Opfyldelsen af resultatkravet kan endnu ikke vurderes.</p>		
<b>Mål 3</b>	<b>Kompetenceudvikling</b>		
<b>Resultatkrav 3.1</b>			

	Kommissariatet ønsker at styrke vidensdeling, sammenhæng og kontinuitet i kommissionsarbejdet og i kommissariatet		
Målemetode	Der afholdes en årlig faglig dag med deltagelse af kommissionsmedlemmer og kommissariatets medarbejdere med henblik på opdatering af viden om praksis, domme mv.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023 - 2026	Afholdt en faglig dag årligt 2023-2026	Afholdt 1-3 faglige dage i perioden 2023 – 2026	Ikke afholdt faglige dage i perioden 2023 – 2026
Brugerrettet mål	Ja		
Opfyldelse 2024	Der er i 2024 afholdt en faglig dag med Kommissarius ved statens ekspropriationer på Øerne og det Ø'ske kommissariat den 29.-30. august 2024, hvor aktuel praksis blev drøftet. Det var ikke muligt at samle kommissionsmedlemmer til et årligt møde, som derfor måtte udsættes til 22. april 2025.  Resultatkravet er delvis opfyldt.		

Note: Resultatkravenes fulde ordlyd fremgår af kommissariatets mål- og resultatplan 2023 - 2026.

### Målrapportering - uddybende analyse og vurderinger

#### *Mål 1 Forretningsgennemførelse*

*Det Jyske Kommissariat ønsker at gennemføre rekvirerede ekspropriationsforretninger inden for aftalt tidsramme og efter gældende lovgivning og administrative regler.*

Kommissariatet anser resultatkrav 1.1 og 1.2 for at være fuldt ud opfyldt.

Kommissariatet har ultimo 2023 udarbejdet et kommissionsprogram for hele året, der afspejler de ønsker til forretningsdage, der er indkommet til kommissariatet fra anlægsmyndighederne. Kommissariatet har sikret gennemførelse af de af anlægsmyndighederne ønskede forretninger tilpasset de ændringer, der måtte være indkommet hen over året.

Der har i alt været afholdt 67 mødedage i 2024.

#### *Mål 2 Kommunikation med lodsejere*

*Det Jyske Kommissariat ønsker at styrke kommunikationen og dialogen med berørte lodsejere.*

Kommissariatet må konstatere, at der er 12% der ikke modtager svar indenfor 10 dage fra modtagelsen. Derfor kan vi ikke konkludere, at resultatkravet er opfyldt.

Det er centralt for kommissariatet, at der er fokus på hurtig reaktion over for borgere, som måtte have behov for dialog med kommissariatet. I 2024 har kommissariatet fortsat haft fokus på dette. Det kan ud fra en gennemgang af 112 sager konstateres, at 88 % af alle kontrollerede

henvendelser besvares indenfor 10 dage fra modtagelsen, samt at 44 % af henvendelserne besvares samme dag. Baggrunden for, at der dette år ikke har kunnet ske 100% opfyldelse af kravet som i tidligere år vurderes at være, at der i løbet af året er sket en udskiftning af 50% af det sagsbehandlende personale – oplæring og en stor sagsportefølje har desværre betydet lidt længere svartider end sædvanligt.

Der planlægges gennemført brugertilfredshedsanalyse i løbet af 2025/2026 i samarbejde med Kommissarius på Øerne, hvorfor resultatkrav 2.2. endnu ikke kan vurderes.

### *Mål 3 Kompetenceudvikling*

Kommissariatet har siden 2008 hvert eller hvert andet år afholdt møde med kommissionsmedlemmer og ledende landinspektører med henblik på videns- og erfaringsudveksling på tværs af projekter. Tilsvarende afholdes med mellemrum møder med kommissariatet på Øerne for at sikre en videndeling og afstemning af praksis – netop sådan et møde blev afholdt og prioriteret i 2024, og dette har befæstet og styrket den ekspropriationsfaglige viden i kommissariatene.

## **2.5 Forventninger til det kommende år**

For 2025 og de følgende år forventer kommissariatet fortsat et ganske højt aktivitetsniveau. Der er fastlagt program for hele 2025, og 2026 og til dels 2027 er ligeledes for nærværende stort set fuldt booket. Dette er en følge af det seneste infrastrukturforlig, hvor bl.a. 3. Limfjordsforbindelse og udvidelse af rute 15 samt en række mindre projekter vil optage en del af kommissionens program. Endvidere har Energinet varslet, at de vil få behov for en del forretningsdage, hvilket dog er behæftet med den usikkerhed, at de efter loven er forpligtet til at gennemføre forhandlinger forud for eventuel ekspropriation.

**Tabel 5**  
**Forventninger til det kommende år**

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Bevilling og øvrige indtægter	-5,7	-5,6
Udgifter	6,0	5,9
Resultat	0,3	0,3

*Budgettal i 2025 er baseret på et grundbudget for 2025.*

### 3. Regnskab

#### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet efter de almindelige regnskabsprincipper, der anvendes for udarbejdelse af statsregnskabet. Regnskabsdata for året og tidligere år er opgjort i løbende priser og aflægges som et omkostningsbaseret regnskab for hovedkonto § 28.12.08 (driftsbevilling) og et udgiftsbaseret regnskab for hovedkonto § 28.12.12 (ekspropriation).

Det formelle grundlag for udarbejdelse af årsrapporten er § 39 i Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v.

Data, som er anvendt til udarbejdelse af det finansielle regnskab, er trukket fra Navision og SKS.

Endvidere henvises til Økonomistyrelsens ”Vejledning om årsrapport for statslige institutioner” af oktober 2022.

Kommissariatet afviger ift. bogføring af kommissarii løn (lønramme 39), idet kommissarius i kraft af sin funktion laver ca. 20 % generelt ledelsesarbejde og ca. 80 % fagligt arbejde.

#### 3.2 Resultatopgørelse m.v.

Tabel 6

##### Resultatopgørelse

(mio. kr.)	2023	2024	2025
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>- 5,6</b>	<b>-5,6</b>	<b>-5,6</b>
Indtægtsført bevilling	- 5,6	-5,6	-5,6
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>- 5,6</b>	<b>-5,6</b>	<b>-5,6</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
<b>Forbrugsomkostninger</b>			
Husleje	0,2	0,2	0,2
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<b>Personaleomkostninger</b>			

Lønninger	3,8	3,8	3,7
Pension	0,6	0,6	0,6
Lønrefusion	-0,1	0,0	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4,2</b>	<b>4,4</b>	<b>4,3</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Internt køb af varer og tjenesteydelser</b>	<b>0,8</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>	<b>0,3</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>5,5</b>	<b>6,0</b>	<b>5,9</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>- 0,1</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>- 0,1</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,1	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>- 0,1</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

**Tabel 7**  
**Resultatdisponering (mio. kr.)**

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført underskud	0,3

### 3.3 Balance - Driftsbevilling § 28.12.08

Tabel 8

#### Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2023	2024	Passiver	2023	2024
	<b>Anlægsaktiver</b>			<b>Egenkapital</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			Startkapital	-0,1	-0,1
	Statsforskrivning	0,1	0,1	Overført overskud	-3,5	-3,2
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,3</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Tilgodehavender	<b>0,7</b>	<b>0,9</b>	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-0,2	-0,2
	<b>Likvide beholdninger</b>			Anden kortfristet gæld	-0,1	-0,2
	FF5 -			Skyldige feriepenge	-0,2	-0,2
	U forrentet konto	-0,2	-0,2	Skyldige indefrosne feriepenge	0,0	
	FF7 -			Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Finansieringskonto	3,5	3,0	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>
	<b>Likvide beh. i alt</b>	<b>3,3</b>	<b>2,8</b>			
	<b>Omsæt.aktiver i alt</b>	<b>4,1</b>	<b>3,8</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4,1</b>	<b>3,8</b>	<b>Passiver i alt</b>	<b>-4,1</b>	<b>-3,8</b>

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

”KOMJ har, ud over driftsbevillingen (delregnskab 250) yderligere et delregnskab 1, Ekspropriation, som ikke indeholder drift. Herfra udbetales ekspropriationserstatninger samt udlæg vedrørende afholdte ekspropriationsforretninger. Samtlige udlæg opkræves af anlægsmyndigheden. Endvidere indbetales købesummer, som afregnes med anlægsmyndigheden.”

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9

#### Egenkapital

(Mio. kr.)	2023	2024
<b>Egenkapital primo</b>	<b>3,5</b>	<b>- 3,6</b>
Reguleret egenkapital primo	- 0,1	- 0,1
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>- 0,1</b>	<b>- 0,1</b>
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivning	0,0	0,0
<b>Opskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Overført overskud primo	- 3,4	- 3,5
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	- 0,1	0,3
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-3,5</b>	<b>- 3,2</b>
<b>Egenkapital ultimo året</b>	<b>- 3,6</b>	<b>- 3,3</b>
<b>Egenkapital ultimo året jf. balancen (tabel 8)</b>	<b>- 3,6</b>	<b>- 3,3</b>

### 3.5 Likviditet og låneramme

Disponeringsreglerne er på intet tidspunkt overskredet. Lånerammen på 1.000.000 kr. har en udnyttelsesgrad på 0 %.



**Tabel 10****Udnyttelse af lånerammen**

	<b>2024</b> <b>(mio. kr.)</b>
<b>Udnyttelse af låneramme</b>	
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

**3.6 Opfølgning på løsumsloft****Tabel 11****Opfølgning på løsumsloft**

<b>28.12.08 Kommissarius ved statens ekspropriationer i Jylland</b>	<b>(mio. kr.)</b>
Løsumsloft FL	4,1
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	4,1
Lønforbrug under løsumsloft	4,4
Difference (mer/mindreforbrug)	-0,3
Akkumuleret opsparing ultimo 2023	2,6
Akkumuleret opsparing ultimo 2024	2,2

**3.7 Bevillingsregnskabet****Tabel 12****Bevillingsregnskabet**

<b>Hoved-konto</b>	<b>Navn</b>	<b>Bevillings-type</b>	<b>(Mio. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Regn-skab</b>	<b>Afvigelse</b>	<b>Viderefør-sel ultimo</b>
28.12.08	KOMJ	Driftsbev.	Udgifter	5,6	5,9	-0,3	-3,2
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0

## 4.7 It-omkostninger

Tabel 23

### It-omkostninger

<b>Sammensætning</b>	<b>(Mio.kr.)</b>
Interne personaleomkostninger til it	0,0
It-systemdrift	0,2
It-vedligehold	0,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
<b>I alt</b>	<b>0,2</b>