



Rektangulært klip

KOMMISSARIUS VED
STATENS EKSPROPRIATIONER
I JYLLAND

ÅRSRAPPORT

FOR

**KOMMISSARIUS VED
STATENS EKSPROPRIATIONER
I JYLLAND**

LYSENG ALLÉ 1

8270 HØJBJERG

2025

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

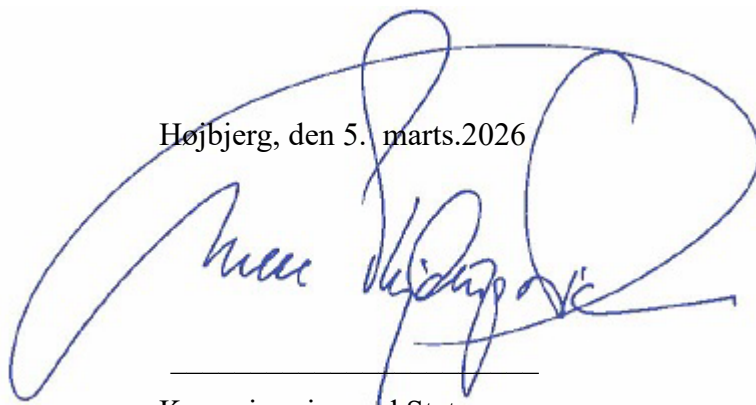
Årsrapporten for 2025 er fremlagt og påtegnet i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v.

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for hovedkonto § 28.12.08, Kommissarius ved Statens Ekspropriationer i Jylland, CVR nr. 12 75 89 28, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2025.

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.

Højbjerg, den 5. marts.2026



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, 4 jurister og 2 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 2025: Vejdirektoratet, Banedanmark, Energinet, Udlændingestyrelsen, Forsvarets Ejendomsstyrelse, Netselskabet Nord K/S, Odense Letbane og Midtjyske Jernbaner.

For Vejdirektoratet har kommissionen gennemført en række forretninger. Der er eksproprieret en række ejendomme på hhv. rute 15 mellem Ringkøbing og Herning, på E45/E20 nord om Kolding samt på 3. Limfjordsforbindelse. Ekspropriationerne til projekterne Støjskærm Ribevej Rute 47 Vojens, E45/E20 nord om Kolding og Krydsombygning Ringboulevarden, Mariagervej, Randers er afsluttet. Herudover har kommissionen afholdt besigtigelsesforretning på projekterne Ombygning af Hadsund Landevej, Cykelsti Jels - Øster Lindet samt Cykelsti Mønsted - Daubjerg. Endvidere har kommissionen afholdt forretninger vedrørende nærhed, midlertidigt arbejdsareal samt ledninger på projekterne Stikrydsning ved Tørring, Cykelsti Djurs Sommerland - Ramten, Cykelsti Aggersund - Skerping, Udbygning af E45 Vejle N - Skanderborg S samt Krydsombygning af TSA 75 Esbjerg N.

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 2025 dannet grundlag for forretninger ligesom Kvissel Station er gennemført med ekspropriationer.

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

Udlændingestyrelsen har rekvireret kommissionen til projektet Udrejsecenter Kærshovedgård.

Også i 2025 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 test-center Høvsøre.

Netselskabet Nord K/S har haft brug for kommissionens bistand i forbindelse med projektet 60 kV kabel Nibstrup - Rendbæk Øst.

Der blev gennemført en forretning vedrørende revnesager i Odense i forbindelse med Odense Letbane.

Endelig har kommission afholdt besigtigelsesforretning vedrørende Lemvigbanen for Midtjyske jernbaner.

Kommissionen har imødekommet alle anlægsmyndighedernes ønsker om forretningsdage i 2025, og har afholdt i alt 63 forretningsdage i 2025, fordelt på 35 forretningsdage i 1. halvår og 28 forretningsdage i 2. halvår, i overensstemmelse med de ønsker, som er indkommet fra anlægsmyndighederne.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat afspejler, at kommissariatet i 2025 har haft et år med driftsmæssig stabilitet, men med forandringer på personalesiden. 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.)			
Resultatopgørelse	2024	2025	2026
Ordinære driftsindtægter	-5,6	-5,6	-5,6
Ordinære driftsomkostninger	6,0	5,9	6,5
Resultat af ordinær drift	0,4	0,3	0,9
Resultat før finansielle poster	0,3	0,3	0,9
Årets resultat	0,3	0,3	0,9
Balance			
Anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0
Omsætningsaktiver	0,7	2,7	1,8
Egenkapital	-3,6	-3,0	-2,1
Kortfristet gæld	-0,5	-0,6	-0,6
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel	100	100	100
Overholdelse af betalingsfrister*	94,4 %	95 %	
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	6,7	6,3	
Årsværkspris	0,7	0,7	

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

Tabel 2

Kommissariatets hovedkonti

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

Note: Bevillinger i årsrapporten afspejler vedtaget Finanslov 2025 og forslag til Tillægsbevillingslov 2025, som på udgivelsestidspunktet ikke er endeligt vedtaget af Folketinget.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgavemængden i Det Jyske Kommissariat har i 2025 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 samtlige ønsker til 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	4,1	0,2
I alt	5,6	0,0	5,9	0,3

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

2.4 Målrapporing

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 2025 er alle rekvirerede forretninger gennemført.

I det følgende redegøres for målopfyldelse i henhold til kontrakten:

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Mål 1	Forretningsgennemførelse		
Resultatkrav 1.1	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 2025	Det Jyske Kommissariat har gennemført alle de af anlægsmyndighederne rekvirerede forretninger. Der er gennemført 35 mødedage i 1. halvår og 28 mødedage i 2. halvår. Resultatkravet er opfyldt fuldt ud.		
Resultatkrav 1.2	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 imødekommelse 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 2025	<p>Det Jyske Kommissariat har gennemført alle de af anlægsmyndighederne rekvirerede forretninger. Der er gennemført 35 mødedage i 1. halvår og 28 mødedage i 2. halvår.</p> <p>Resultatkravet er opfyldt fuldt ud.</p>
-----------------	--

Mål 2	Kommunikation med lodsejere		
Resultatkrav 2.1.	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 2025	<p>Der er gennemgået 97 tilfældigt udvalgte sager som stikprøver og det kan konstateres, at 97 % af alle stikprøvekontrollerede henvendelser besvares indenfor 10 dage fra henvendelsen, og 59 % af alle henvendelser besvares samme dag, som de modtages.</p> <p>Resultatkravet er opfyldt.</p>		
Resultatkrav 2.2.	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 2025	<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>		
Mål 3	Kompetenceudvikling		
Resultatkrav 3.1			

	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 2025	Der er i april 2025 afholdt møde med kommissionsmedlemmer og LL samt ansatte i det Jyske Kommissariat med henblik på videns- og erfaringsudveksling og drøftelse af aktuelle faglige emner. Resultatkravet er 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 2024 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 63 mødedage i 2025.

Mål 2 Kommunikation med lodsejere

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

Kommissariatet har gennemgået kommunikationen med lodsejere gennem året og kan via en stikprøve på 97 besvarelser konstatere, at 97 % af alle henvendelser besvares indenfor 10 dage, heraf besvares 59 % af alle henvendelser samme dag. 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 – dette afspejler sig i de registrerede svartider.

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.

2.5 Forventninger til det kommende år

For 2026 og de følgende år forventer kommissariatet et forøget aktivitetsniveau. Der er fastlagt program for hele 2026, og der er for årene 2027 - 2030 sket reservation af et stort antal forretningsdage for flere anlægsmyndigheder. 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 henset til den forestående udvidelse af elnettet.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

	2025	2026
Bevilling og øvrige indtægter	-5,6	-5,6
Udgifter	5,9	6,5
Resultat	0,3	0,9

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.)	2024	2025	2026
Ordinære driftsindtægter	- 5,6	-5,6	-5,6
Indtægtsført bevilling	- 5,6	-5,6	-5,6
Ordinære driftsindtægter i alt	- 5,6	-5,6	-5,6
Ordinære driftsomkostninger			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	0,2	0,2	0,2
Forbrugsomkostninger i alt	0,2	0,2	0,2
Personaleomkostninger			
Lønninger	3,8	3,8	4,1
Pension	0,6	0,7	0,7
Lønrefusion	-0,1	-0,2	
Personaleomkostninger i alt	4,4	4,3	4,8
Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,9	0,9	1,0
Andre ordinære driftsomkostninger	0,5	0,5	0,5

Ordinære driftsomkostninger i alt	6,0	5,9	6,5
Resultat af ordinær drift	0,4	0,3	0,9
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	0,4	0,3	0,9
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,1	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,3	0,3	0,9

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.)	2024	2025	Passiver	2024	2025
	Anlægsaktiver			Egenkapital		
	Finansielle anlægsaktiver			Startkapital	-0,1	-0,1
	Statsforskrivning	0,1	0,1	Overført overskud	-3,2	-3,0
	Anlægsaktiver i alt	0,1	0,1	Egenkapital i alt	-3,3	-3,1
	Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
	Tilgodehavender	0,9	2,7	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-0,2	-0,2
	Likvide beholdninger			Anden kortfristet gæld	-0,1	-0,1
	FF5 -			Skyldige feriepenge	-0,2	-0,2
	U forrentet konto	-0,2	-0,4	Skyldige indefrosne feriepenge	0,0	0,0
	FF7 -			Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Finansieringskonto	3,0	1,2	Kortfristet gæld i alt	-0,5	-0,5
	Likvide beh. i alt	2,8	3,5			
	Omsæt.aktiver i alt	3,7	3,5	Gæld i alt	-0,5	-0,5
	Aktiver i alt	3,8	3,6	Passiver i alt	-3,8	-3,6

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.)	2024	2025
Egenkapital primo	-3,6	- 3,3
Reguleret egenkapital primo	- 0,1	- 0,1
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	- 0,1	- 0,1
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivning	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	- 3,5	- 3,2
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	0,3	0,3
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-3,2	- 2,9
Egenkapital ultimo året	- 3,3	- 3,0
Egenkapital ultimo året jf. balancen (tabel 8)	- 3,3	- 3,0

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**

	2025 (mio. kr.)
Udnyttelse af låneramme	
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

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

28.12.08 Kommissarius ved statens ekspropriationer i Jylland	(mio. kr.)
Løsumsloft FL	4,2
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	4,2
Lønforbrug under løsumsloft	4,4
Difference (mer/mindreforbrug)	-0,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2024	2,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2025	2,1

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

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

4.7 It-omkostninger

Tabel 23

It-omkostninger

Sammensætning	(Mio.kr.)
Interne personaleomkostninger til it	0,0
It-systemdrift	0,1
It-vedligehold	0,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	0,1