



Årsrapport 2021

It-tilsynet



Skatteministeriet

Indholdsfortegnelse

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1. | Påtegning af det samlede regnskab | 1 |
| 2. | Beretning..... | 3 |
| 2.1 | Præsentation af It-filsynet | 4 |
| 2.2 | Ledelsesberetning..... | 5 |
| 2.3 | Kerneopgaver og ressourcer..... | 7 |
| 2.4 | Målrapportering..... | 8 |
| 2.5 | Forventninger til det kommende år..... | 8 |
| 3. | Regnskab | 9 |
| 3.1 | Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| 3.2 | Resultatopgørelse mv..... | 10 |
| 3.3 | Balancen..... | 12 |
| 3.4 | Egenkapitalforklaring | 14 |
| 3.5 | Likviditet og låneramme | 15 |
| 3.6 | Opfølgning på lønsumsloft..... | 15 |
| 3.7 | Bevillingsregnskabet | 16 |
| 4. | Bilag..... | 17 |
| 4.1 | Noter til resultatopgørelse og balance..... | 18 |
| 4.1.1 | Note 1: Immaterielle anlægsaktiver..... | 18 |
| 4.1.2 | Note 2: Materielle anlægsaktiver..... | 19 |
| 4.1.3 | Note 3: Eventualaktiver og -forpligtelser | 19 |
| 4.2 | Indtægtsdækket virksomhed | 20 |
| 4.3 | Fællesstatslige løsninger mv. | 20 |
| 4.4 | Gebyrfinansieret virksomhed | 20 |
| 4.5 | Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning..... | 20 |
| 4.6 | Forelagte investeringer | 20 |
| 4.7 | It-omkostninger | 20 |
| 4.8 | Supplerende bilag..... | 21 |

På grund af afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i årsrapportens tabeller.

Tabeller der er udfyldt med "0,0" betyder, at der fremstår et tal, som er mindre end 50.000 kr.

Tabeller der er udfyldt med "-" betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.

Påtegning af det samlede regnskab

1

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af It-tilsynets økonomiske og faglige resultater for 2021. I årsrapporten redegøres for det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyring er fokus i årsrapporten lagt på afrapportering af årets faglige og finansielle resultater.

For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som It-tilsynet, CVR-nummer 41824328, er ansvarlig for:

- § 09.11.03. Tilsynet med told- og skatteforvaltningens it-område (*Driftsbev.*)

Dette gælder også de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2021.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, d. 8. marts 2022

København, d. 3. marts 2022



Jens Brøchner
Departementschef
Skatteministeriets departement

Gitte Fensten Madsen
Sekretariatschef
It-tilsynet

Beretning

2

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af It-filsynet og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke It-filsynets aktiviteter og forhold. Endvidere beskrives forventningerne til det kommende år.

2.1 Præsentation af It-filsynet

Det uafhængige it-filsyn er etableret ved lov pr. 1. januar 2021 for at føre tilsyn med, understøtte og styrke Skatteforvaltningens it-område fra 2021 og frem. It-filsynet bidrager således til at styrke den parlamentariske kontrol med Skatteforvaltningens drift og udvikling på it-området ved at give regeringen og Folketinget mulighed for at støtte sig til uafhængige eksperter, når budgetter og tidsplaner for Skatteforvaltningens it-portefølje skal fastlægges. It-filsynet supplerer derved det tilsyn, der allerede foregår i Skatteministeriet, og den rådgivning, der ydes af Statens It-råd.

It-filsynet er opført på finansloven som en selvstændig virksomhedsbærende hovedkonto og har egen selvstændig ledelse samt budget- og regnskabsansvar. It-filsynet består af fem eksterne medlemmer udpeget af skatteministeren og et sekretariat, der bidrager fagligt ved tilsyn og rådgivning. Sekretariatet, der består af en sekretariatschef, fem medarbejdere og en studentermedhjælper, udgør sammen med de udpegede tilsynsmedlemmer en selvstændig offentlig myndighed under Skatteministeriet. Yderligere informationer om tilsynsmedlemmerne findes på It-filsynets hjemmeside: www.iffi.dk.

Mission

It-filsynet arbejder for, at Skatteforvaltningen oplever It-filsynets rådgivning som værdifuld, og at It-filsynets aktiviteter bidrager til, at forvaltningen kommer i kontrol og lykkes med at styrke tilliden til den danske skatteforvaltning.

Vision

It-filsynet skal understøtte, at Skatteforvaltningen effektivt kan udføre sine vigtige samfundsmæssige opgaver. It-filsynet skal bidrage til at reducere risici i Skatteforvaltningens it-portefølje ved at støtte op om aktiv risikostyring og rådgive om tidlig håndtering af væsentlige risici i it-projekter. Skatteforvaltningens it-projekter skal opleve It-filsynets rådgivning som værdifuld og vurdere, at den bidrager til at sikre succesfuld gennemførelse.

It-filsynet vil føre tilsyn og rådgive på transparent vis og via åben dialog med respekt for de involverede parter samt ved at bidrage med indsigt og viden til dialogen med eksterne interessenter om rammevilkår og udfordringer i Skatteforvaltningen, så beslutningsgrundlaget for bevillinger til teknologiinvesteringer bliver robuste.

It-filsynet vil i videst muligt omfang inddrage eksterne perspektiver og erfaringer fra andre komplekse it-porteføljer og -udviklingsprocesser.

Hovedopgaver

Ifølge Lov om Tilsynet med told- og skatteforvaltningens it-område har It-filsynet følgende opgaver:

- Følge driften og udviklingen af Skatteforvaltningens it-område og rådgive Skatteforvaltningen om almene og principielle spørgsmål med tilknytning hertil.
- Bistå ved behandlingen af Skatteforvaltningens it-projekter og it-systemstyring i Statens It-råd.
- Afgive udtalelser om forenkling af eksisterende og kommende regulering på skatteområdet med henblik på at reducere kompleksitet og nedbringe risici for Skatteforvaltningens it-område.
- Behandle indberetninger om alvorlige fejl i og alvorlige uregelmæssigheder forbundet med driften og udviklingen af told- og skatteforvaltningens it-område, som It-filsynet modtager fra whistleblowerordninger.

2.2 Ledelsesberetning

It-tilsynet har i 2021 haft særlig fokus på at nedbringe akutte risici i Skatteforvaltningens it-portefølje ved at yde rådgivning og vejledning til forvaltningen på udvalgte it-projekter og indenfor udvalgte tværgående temaer knyttet til drift og udvikling på it-området. Disse er udvalgt på baggrund af bemærkningerne til Lov om Tilsynet med told- og skatteforvaltningens it-område og efter dialog med Skatteministeriet.

It-tilsynet har således afgivet konkrete anbefalinger til fem it-programmer og -projekter: Ejendomsvurderingssystemet (ejerboliger), Forliget om tryghed om boligbeskatning (BF17), Vurdering af den valgte tilgang og løsning for Erhvervssystemet (ESLE), Undersøgelse af Legacy og EUTK-programmet (EU's toldkodeks). Ydermere har It-tilsynet afgivet anbefalinger inden for de to tværgående temaer: Sourcing samt Governance og organisering. Der er ydet bistand til to projekters behandling i Statens it-råd, behandlet en whistleblowersag og ydet løbende rådgivning. Mere detaljeret information om It-tilsynets faglige opgaver og resultater findes i It-tilsynets årlige redegørelse, som offentliggøres på It-tilsynets hjemmeside: www.ifti.dk. Den årlige redegørelse er en redegørelse til skatteministeren om tilsynets virksomhed, som ministeren forelægger for Folketinget. Redegørelsen danner grundlag for drøftelser med Folketinget og styrker derved den parlamentariske kontrol af området.

Indledende tilbagemeldinger fra Skatteforvaltningen på It-tilsynets rådgivning, bistand og tilsyn viser stor enighed i It-tilsynets konklusioner og en høj grad af værdiskabelse fra implementering af It-tilsynets anbefalinger.

I første kvartal af 2021 er sekretariatet og It-tilsynet etableret som selvstændig offentlig myndighed under Skatteministeriet. Der er udviklet metoder og processer til at føre tilsyn og rådgive om Skatteforvaltningens it-portefølje og håndtering af whistleblowerordningen samt løbende etableret procedurer for økonomistyring og øvrig administration relateret til den daglige drift af en offentlig myndighed.

Økonomiske hoved- og nøgletal

Af *tabel 1* nedenfor fremgår de økonomiske hoved- og nøgletal for It-filsynet.

Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

| Hovedtal (mio. kr.) | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|-------|-------|
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | - | -10,8 | -10,2 |
| Ordinære driftsomkostninger | - | 9,9 | 10,2 |
| Resultat af ordinær drift | - | -0,9 | 0,0 |
| Resultat før finansielle poster | - | -0,9 | 0,0 |
| Årets resultat | - | -0,9 | 0,0 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle) | - | 0,0 | 0,0 |
| Omsætningsaktiver (ekskl. likvider) | - | 0,4 | 0,0 |
| Egenkapital | - | -0,9 | -0,9 |
| Langfristet gæld | - | 0,0 | 0,0 |
| Kortfristet gæld | - | -2,7 | 0,0 |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.) | - | 0,0 | 0,0 |
| Bevillingsandel (pct.) | - | 100 | 100 |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | - | 5,7 | 7,8 |
| Årsværkspris | - | 1,0 | 0,8 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og egen beregning af årsværk og årsværkspris.

Anmærkning: It-filsynet blev oprettet 1.1.2021, men blev først regnskabsmæssigt etableret per 1.4. 2021. Tallene i SKS afspejler dette, hvorfor antal årsværk og årsværkspris for hele 2021 bygger på egen beregning for et mere retvisende billede.

Regnskabsresultatet for 2021 er sammenfattet i *tabel 1* ovenfor og viser, at It-filsynet i 2021 har haft et samlet overskud på 0,9 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling, heraf 0,7 mio. kr. til løn og 0,2 mio. kr. på øvrig drift. En nærmere redegørelse af årets økonomiske resultat fremgår af *afsnit 3.2*.

Årets resultat kan hovedsageligt henføres til, at It-filsynet ikke som planlagt har kunnet gennemføre en undersøgelse af Release 8 (erhverv- skov- og land) i programmet for ejendoms-vurderingssystemet (ICE) i 4. kvartal 2021, da Skatteforvaltningen ikke som forventet var klar til at bidrage til undersøgelsen.

Da It-filsynet er etableret per 1.1.2021, er der ikke sammenligningstal for 2020.

It-filsynets drift og administrerede ordninger

It-filsynet er ansvarlig for de ordninger, som samlet fremgår af *tabel 2*. Forklaringer til forbrug indgår under de øvrige afsnit.

It-filsynets driftskonto er § 09.11.03. Tilsynet med told- og skatteforvaltningens it-område (driftsbevilling).

Tabel 2. Virksomhedens ordninger

| (mio. kr.) | | Bevilling (FL + TB) | Regnskab | Overført overskud ul- timo |
|------------|-----------|------------------------|----------|----------------------------------|
| Drift | Udgifter | 10,8 | 9,9 | 0,9 |
| | Indtægter | - | - | - |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

It-filsynet blev etableret primo 2021, hvorfor der ikke er noget overført overskud primo 2021. Der er et overskud i 2021 på 0,9 mio. kr., hvorefter det overførte overskud ultimo 2021 er 0,9 mio. kr.

It-filsynet har ikke administrerede ordninger.

Oplysninger om de enkelte hovedkonti fremgår af afsnit 3.7 *Bevillingsregnskabet*.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

It-filsynet har to hovedopgaver, jf. *tabel 3*. Hovedopgaverne og fordelingen af ressourcer her til er fastlagt i forbindelse med årsafslutningsprocessen som følge af It-filsynets opstart i løbet af regnskabsåret. Alle aktiviteter kan henføres til hovedopgaver og opgøres i forhold til bevilling samt de realiserede regnskabstal.

Af *tabel 3* fremgår It-filsynets ressourceforbrug, herunder bevillingen for 2021 fordelt på hovedopgaver samt de realiserede regnskabstal.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

| Opgave (mio. kr.) | Bevilling (FL+TB) | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets overskud |
|--|-------------------|---------------------|--------------|----------------------------|
| 0. Generelle fællesomkostninger | -2,8 | - | 2,4 | -0,4 |
| 1. Tilsynet med told- og skatteforvaltningens it-drift og it-udvikling | -7,9 | - | 7,5 | -0,4 |
| I alt | -10,8 | - | 9,9 | -0,9 |

Kilde: Statens Koncernsystem og SAP Intern.

Anmærkning: Lønforbruget er ved årets afslutning fordelt på FL-formål ud fra den konstaterede tidsanvendelse. Fordelingen af bevilling er foretaget ud fra opgavernes samlede indtægter og omkostninger.

Ud fra principperne fra Økonomistyrelsens tværstatslige krav gældende fra 1. januar 2016 er der for 2021 foretaget en regnskabsmæssig registrering af generelle fællesomkostninger under hovedopgave 0. *Generelle fællesomkostninger*, hvor der blandt andet er registreret omkostninger til kontorbudget, kursusbudget, it-anskaffelser og licenser, indretning af lokaler, personalemæssige bidrag, husleje, udgifter til Facility management samt lønudgifter til administrative opgaver og ledelse.

Under hovedopgaven 1 *Tilsynet med told- og skatteforvaltningens it-drift og it-udvikling* er alene registreret omkostninger til øvrig drift og løn direkte knyttet til udførsel af opgaven.

Der er i 2021 et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Resultatet kan overordnet henføres til ændrede tilsynsaktiviteter, idet en undersøgelse ikke som planlagt har kunnet gennemføres i 2021, men er skubbet til 2022.

0. Generelle fællesomkostninger

Under dette hovedformål udgøres mindreforbruget på 0,4 mio. kr. hovedsageligt af mindre udgifter under øvrig drift til husleje og bistand fra Administrations- og Servicestyrelsen samt større udgifter til etableringen af lokaler og inventar.

1. Tilsynet med told- og skatteforvaltningens it-drift og it-udvikling

Udgifterne under dette hovedformål udgøres hovedsageligt af lønudgifter, og herunder vederlag til tilsynets medlemmer, som er fordelt ultimo 2021. Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. udgøres hovedsageligt af mindre udbetalingerne af vederlag til tilsynets medlemmer.

2.4 Målrapportering

Skatteministeriet har den 27. maj 2021 fået dispensation til at udarbejde en årsrapport under særlige vilkår for It-filsynet. It-filsynet har således en dispensation fra udarbejdelsen af mål- og resultatplan for It-filsynet og en ikke tidsbegrænset dispensation fra udfyldelsen af afsnit 2.4 Målrapportering i årsrapporten.

2.5 Forventninger til det kommende år

Af *tabel 5* fremgår It-filsynets forventninger til det økonomiske resultat for det kommende år som anført i grundbudgettet for 2022.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

| Hovedkonto (mio. kr.) | Regnskabsår | Grundbudget |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 |
| Bevilling og øvrige indtægter | -10,8 | -10,2 |
| Udgifter | 9,9 | 10,2 |
| Resultat | -0,9 | 0,0 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bevilling og øvrige indtægter for It-filsynets samlede virksomhed i 2022 er budgetteret til 10,2 mio. kr., mens udgifter er budgetteret til 10,2 mio. kr. Hermed modsvarer det forventede forbrug for 2022 til finanslovsbevillingen for 2022.

It-filsynets indlæste grundbudget i Statens Koncernsystem (SKS) for 2022 er på i alt 10,2 mio. kr., som er fordelt med 9,0 mio. kr. på lønsum og 1,2 mio. kr. på øvrig drift.

De mindre udestående etableringsopgaver vil søges løst i første og andet kvartal 2022. 2022 bliver det første år med mere sædvanlig drift efter de mange etableringsopgaver i 2021. It-filsynet vil have fokus på fortsat at udvikle både tilsyns- og rådgivningsopgaver og at balancere ressourcerne i henholdsvis sekretariatet og hos de eksterne tilsynsmedlemmer.

Regnskab

3

I dette afsnit redegøres for It-filsynets ressourceforbrug i finansåret 2021 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som styrelsen har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2021.

I afsnittet fremlægges et bevillingsregnskab med årets forbrug af bevilling pr. hovedkonto, samt synliggørelse af udnyttelsen af lånerammen og løsumsloft.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

It-filsynet følger Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 (Regnskabsbekendtgørelsen) og retningslinjerne i Finansministeriets *Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV)*.

Årsrapporten for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelsens *Vejledning om årsrapport for statslige institutioner* af december 2021.

Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Finansielle data til resultatdisponering og egenkapitalforklaring er afstemt med oplysninger fra Statens Bevillingslovssystem (SB). Ved budgetter er der taget udgangspunkt i de af departementet godkendte beløb. Beløb angives som udgangspunkt i mio. kr. med én decimal, og der kan forekomme afrundingsdifferencer. Tabellerne anvender samme fortegn som i uddata fra SKS. Ved beløb mindre end 50.000 kr. angives "0,0" i tabellerne. Hvis der ikke fremstår en saldo, angives "-" i tabellerne.

Dispensationer og skøn for omkostningsbaseret regnskab

It-filsynet har ingen dispensationer fra det gældende regelsæt vedrørende det omkostningsbaserede område.

Der er med opgørelse af enkelte regnskabsposter anvendt skøn. Der vurderes ikke at være væsentlige usikkerheder forbundet med skønnene.

- *Feriepenge*: Den hensatte forpligtelse til feriepenge er opgjort ud fra specifikke oplysninger om feriefilgodehavender pr. medarbejder (*den konkrete metode*).

Dispensationer og skøn for udgiftsbaseret regnskab

It-filsynet har ingen udgiftsbaserede bevillinger.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Af *tabel 6* fremgår It-filsynets resultatopgørelse for de omkostningsbaserede bevillinger.

Tabel 6. Resultatopgørelse

| Note | (mio. kr.) | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------|------|--------------|--------------|
| Ordinære driftsindtægter | | | | |
| Bevilling | | - | -10,8 | -10,2 |
| Salg af varer og tjenesteydelser | | - | - | - |
| Eksternt salg af varer og tjenester | | - | - | - |
| Internt statsligt salg af varer og tjenester | | - | - | - |
| Tilskud til egen drift | | - | - | - |
| Gebyrer | | - | - | - |
| Ordinære driftsindtægter i alt | | - | -10,8 | -10,2 |
| Ordinære driftsomkostninger | | | | |
| Ændring i lagre | | - | - | - |
| Forbrugsomkostninger | | | | |
| Husleje | | - | 0,3 | 0,3 |
| Forbrugsomkostninger i alt | | - | 0,3 | 0,3 |
| Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | | - | 8,1 | 7,9 |
| Pension | | - | 0,6 | 1,1 |
| Lønrefusion | | - | 0,0 | 0,0 |
| Andre personaleomkostninger | | - | 0,0 | 0,0 |
| Personaleomkostninger i alt | | - | 8,7 | 9,0 |
| Af- og nedskrivninger | | - | - | - |
| Internt køb af varer/tjenesteydelser | | - | 0,2 | 0,2 |
| Andre ordinære driftsomkostninger | | - | 0,6 | 0,7 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | | - | 9,9 | 10,2 |
| Resultat af ordinær drift | | - | -0,9 | 0,0 |
| Andre driftsposter | | | | |
| Andre driftsindtægter | | - | - | - |
| Andre driftsomkostninger | | - | - | - |
| Resultat før finansielle poster | | - | -0,9 | 0,0 |
| Finansielle poster | | | | |
| Finansielle indtægter | | - | - | - |
| Finansielle omkostninger | | - | 0,0 | - |
| Resultat før ekstraordinære poster | | - | -0,9 | 0,0 |
| Ekstraordinære poster | | | | |
| Ekstraordinære indtægter | | - | - | - |
| Ekstraordinære omkostninger | | - | - | - |
| Årets resultat | | - | -0,9 | 0,0 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Driftsregnskabet viser et overskud på 0,9 mio. kr. Årets resultat kan hovedsageligt henføres til, at It-filsynet ikke som planlagt har kunnet gennemføre en undersøgelse af Release 8

(erhverv- skov- og land) i programmet for ejendomsvurderingssystemet (ICE) i 4. kvartal 2021, da Skatteforvaltningen ikke som forventet var klar til at bidrage til undersøgelsen.

Ordinære driftsindtægter

It-filsynets ordinære driftsindtægter udgøres af bevillingen på 10,8 mio. kr.

Ordinære driftsomkostninger

It-filsynets ordinære driftsomkostninger på 9,9 mio. kr. udgøres af udgifter til indkøb af inventar, it-anskaffelser, it-ydelser og licenser, udgifter til lejemål og repræsentation, lønninger og herunder vederlag til filsynsmedlemmerne.

Resultatdisponering

Af *tabel 7* fremgår resultatdisponering for It-filsynet for 2021.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

| | (mio. kr.) |
|--|------------|
| Disponeret til bortfald | - |
| Disponeret til udbytte til statskassen | - |
| Disponeret til overført overskud | 0,9 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Bevillingslovsystem (SB).

Årets overskud på 0,9 mio. kr. overføres til det overførte overskud i egenkapitalen.

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

It-filsynet har ikke i 2021 tilbageført hensættelser registreret primo 2021.

Der er ikke tilbageført periodiseringsposter.

3.3 Balancen

Af *tabel 8a og 8b* fremgår It-filsynets balance fordelt på henholdsvis kapitalanvendelsen (aktiver) og kapitalfremskaffelsen (passiver) pr. 31 december 2021.

Tabel 8a. Balance – Aktiver

| Note | Aktiver (mio. kr.) | 2020 | 2021 |
|------|---|------|------------|
| | Anlægsaktiver | | |
| 1 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | - | - |
| | Erhvervede koncessioner, patenter m.v. | - | - |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | - | - |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | - | - |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde, arealer og bygninger | - | - |
| | Infrastruktur | - | - |
| | Transportmateriel | - | - |
| | Produktionsanlæg og maskiner | - | - |
| | Inventar og it-udstyr | - | - |
| | Igangværende arbejder for egen regning | - | - |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | - | - |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Statsforskrivning | - | - |
| | Øvrige finansielle anlægsaktiver | - | - |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | - | - |
| | Anlægsaktiver i alt | - | - |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | - | - |
| | Tilgodehavender | - | 0,4 |
| | Periodeafgrænsningsposter | - | - |
| | Værdipapirer | - | - |
| | Likvide beholdninger | | |
| | FF5 Uforrentet konto | - | - |
| | FF7 Finansieringskonto | - | 3,2 |
| | Andre likvider | - | - |
| | Likvide beholdninger i alt | | 3,2 |
| | Omsætningsaktiver i alt | | 3,6 |
| | Aktiver i alt | - | 3,6 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Den samlede balance udgør 3,6 mio. kr. pr. 31. december 2021.

Anlægsaktiver

It-filsynet har ingen anlægsaktiver per 31.12.2021.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver udgør 0,4 mio. kr. i 2021 og udgøres af tilgodehavender.

Tabel 8b. Balance – Passiver

| Note | Passiver (mio. kr.) | 2020 | 2021 |
|---------------------------------|---|------|-------------|
| Egenkapital | | | |
| | Reguleret egenkapital (Startkapital) | - | - |
| | Opskrivninger | - | - |
| | Reserveret egenkapital | - | - |
| | Bortfald | - | - |
| | Udbytte til staten | - | - |
| | Overført overskud | - | -0,9 |
| | Egenkapital i alt | - | -0,9 |
| | Hensatte forpligtelser | - | - |
| Langfristede gældsposter | | | |
| | FF4 Langfristet gæld | - | - |
| | Donationer | - | - |
| | Prioritets gæld | - | - |
| | Anden langfristet gæld | - | - |
| | Langfristet gæld i alt | - | - |
| Kortfristede gældsposter | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | - | -1,4 |
| | Anden kortfristet gæld | - | -1,1 |
| | Skyldige feriepenge | - | -0,3 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | - | - |
| | Periodeafgrænsningsposter | - | - |
| | Kortfristet gæld i alt | - | -2,7 |
| | Gæld i alt | - | - |
| 3 | Passiver i alt | - | -3,6 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

3.4 Egenkapitalforklaring

Af *tabel 9* nedenfor fremgår ændringerne i If-filsynets egenkapital. Forklaringerne til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af resultatdisponering.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

| Egenkapital primo (mio. kr.) | 2020 | 2021 |
|---|------|-------------|
| Reguleret egenkapital primo | - | - |
| +Ændring i reguleret egenkapital | - | - |
| Reguleret egenkapital ultimo | - | - |
| Opskrivninger primo | - | - |
| +Ændring i opskrivninger | - | - |
| Opskrivninger | - | - |
| Reserveret egenkapital primo | - | - |
| +Ændring i reserveret egenkapital | - | - |
| Reserveret egenkapital ultimo | - | - |
| Overført overskud primo | - | - |
| +Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | - | - |
| +Regulering af det overførte overskud | - | - |
| +Overført fra årets resultat | - | -0,9 |
| -Bortfald | - | - |
| -Udbytte til staten | - | - |
| Overført overskud ultimo | - | -0,9 |
| Egenkapital ultimo | - | -0,9 |
| Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8) | - | -0,9 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

It-filsynets egenkapital udgør ultimo 2021 0,9 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. er overført overskud.

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10. Udnyttelsesgrad af låneramme

| (mio. kr.) | 2021 |
|---|------|
| Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver | - |
| Låneramme | - |
| Udnyttelsesgrad i pct. | - |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Bevillingssystem (SB).

It-filsynets låneramme ultimo 2021 udgør 0,0 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2021 udgør 0,0 mio. kr. Lånerammen er derved overholdt.

3.6 Opfølgning på løsumsloft

Af tabel 11 fremgår en opgørelse af forbrug på løsumsloft opgjort på de hovedkonti af typen driftsbevilling, som hører under It-filsynet.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

| (mio. kr.) | § 09.11.03. |
|-----------------------------------|-------------|
| Lønsumsloft FL | - |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker | 9,4 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 8,7 |
| Difference (mindreforbrug) | 0,7 |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2020 | - |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2021 | 0,7 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Det samlede lønforbrug under lønsumsloftet i 2021 er 8,7 mio. kr. På tillægsbevilling er der i alt tilført lønsum på 9,4 mio. kr. Den akkumulerede opsparing af lønsum stiger således til 0,7 mio. kr. ultimo 2021.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af *tabel 12*, der indeholder indtægter og udgifter på hovedkon-toniveau som opgjort ved bevillingsafregningen for It-tilsynet. Bevillingsregnskabet indeholder de hovedkonti, som It-tilsynet er ansvarlig for, og som er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

| Hoved-konto | Navn | Bevil-lingstype | (mio. kr.) | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videre-førelse ultimo |
|--------------|--|-----------------|------------|-----------|----------|-----------|-----------------------|
| Drift | | | | | | | |
| 09.11.03. | Tilsynet med told- og skatteforvaltningens it-område | Drift | Udgifter | 10,8 | 9,9 | 0,9 | -0,9 |
| | | | Indtægter | - | - | - | |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

For forklaring på afvigelse mellem bevilling og regnskab for driftsbevillingen henvises til årsrapportens øvrige afsnit.

Hovedkonto 09.11.03. Tilsynet med told- og skatteforvaltningens it-område

Der er på § 09.11.03. en bevilling i 2021 på 10,8 mio. kr. Der er realiseret udgifter på 9,9 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. svarende til en afvigelse på 8,5 pct.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt ændringer i de planlagte tilsynsaktiviteter, idet undersøgelsen af Release 8 (erhverv- skov- og land) i programmet for ejendomsvurderingssystemet (ICE) i 4. kvartal 2021 ikke kunne gennemføres, da Skatteforvaltningen ikke som forventet var klar til at bidrage til undersøgelsen.

De uforbrugte midler videreføres til 2022.

Bilag

4

Afsnittet indeholder yderligere information af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelsen og balancen.

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

I det følgende fremgår *note 1-4* til resultatopgørelsen og balancen. Det bemærkes, at *tabellerne 13 og 14* er baseret på dataudtræk fra If-filsynets anvendte økonomisystem SAP Intern.

4.1.1 Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Af *tabel 13* fremgår de immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 13. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

| (mio. kr.) | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. | I alt |
|---|----------------------------------|---|-------|
| Kostpris | - | - | - |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - |
| Tilgang | - | - | - |
| Afgang | - | - | - |
| Kostpris pr. 31.12.2021 | - | - | - |
| Akkumulerede afskrivninger | - | - | - |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021 | - | - | - |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021 | - | - | - |
| Årets afskrivninger | - | - | - |
| Årets nedskrivninger | - | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | - | - | - |

| (mio. kr.) | Udviklingsprojekter under udførelse |
|---|-------------------------------------|
| Primo saldo pr. 1. januar 2021 | - |
| Tilgang | - |
| Nedskrivninger | - |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | - |
| Kostpris pr. 31.12.2021 | - |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og SAP Intern.

If-filsynet har ikke immaterielle anlægsaktiver.

4.1.2 Note 2: Materielle anlægsaktiver

Af tabel 14 fremgår de materielle anlægsaktiver.

Tabel 14. Note 2. Materielle anlægsaktiver

| (mio. kr.) | Grunde, arealer og bygninger | Infrastruktur | Produktionsanlæg og maskiner | Transportmateriel | IT-udstyr | Inventar og | I alt |
|---|------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------|-----------|-------------|-------|
| Kostpris | - | - | - | - | - | - | - |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - | - | - | - | - |
| Tilgang | - | - | - | - | - | - | - |
| Afgang | - | - | - | - | - | - | - |
| Kostpris pr. 31.12.2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Akkumulerede afskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets afskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |

| (mio. kr.) | Udviklingsprojekter under udførelse |
|---|-------------------------------------|
| Primo saldo pr. 1. januar 2021 | - |
| Tilgang | - |
| Nedskrivninger | - |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | - |
| Kostpris pr. 31.12.2021 | - |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og SAP Intern.

It-filsynet har ikke materielle anlægsaktiver.

4.1.3 Note 3: Eventualaktiver og -forpligtelser

Jubilæumsforpligtelse

It-filsynet har en retlig forpligtelse til at udbetale jubilæumsgratiale til medarbejdere efter 25, 40 og 50 års ansættelse i staten. Den fulde retlige forpligtelse er pr. 31. december 2021 opgjort til 0,1 mio. kr. Inden for en femårig periode er forpligtelsen opgjort til 0,0 mio. kr. til de medarbejdere, der var ansat pr. 31. december 2021.

Der vurderes ikke at være øvrige væsentlige sager, hvortil der er forbundet en eventualforpligtelse.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

It-filsynet har ikke indtægtsdækket virksomhed, hvorfor tabel 15 og 16 udgår af årsrapporten.

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

It-filsynet har ikke ydelser, der sælges som fællesstatslige løsninger, hvorfor tabel 17 udgår af årsrapporten.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

It-filsynet har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor tabel 18 og 19 udgår af årsrapporten.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning

It-filsynet har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning, hvorfor tabel 20 udgår af årsrapporten.

4.6 Forelagte investeringer

It-filsynet har ikke investeringsprojekter, som har været forelagt Finansudvalget, hvorfor tabel 21 og 22 udgår af årsrapporten.

4.7 It-omkostninger

Af *tabel 23* fremgår en opgørelse af It-filsynets it-omkostninger fordelt på lønomkostninger, driftsomkostninger og investeringsomkostninger. Tabellen indeholder de systemrettede it-omkostninger til fagsystemer, it-omkostninger til ikke-fagspecifikke systemer og ydelser, herunder af- og nedskrivninger samt it til kontorhold mv.

Tabel 23. It-omkostninger

| Sammensætning | (mio. kr.) |
|--|------------|
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling) | - |
| Interne statslige køb af it, herunder fra Statens IT | 0,2 |
| It-systemdrift | 0,1 |
| It-vedligehold | - |
| It-udviklingsomkostninger <i>heraf af- og nedskrivninger</i> | - |
| Udgifter til it-varer til forbrug | 0,0 |
| I alt | 0,4 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og SAP Intern.

4.8 Supplerende bilag

It-filsynet har ikke supplerende bilag.

