

Årsrapport 2021

Indhold

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Ledelsesberetning	6
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	8
2.4 Målrapportering	8
2.5 Forventning til det kommende år	9
3. Regnskab – Konto 11.11.62. Tilsynet med Efterretningstjenesterne	10
3.1 Anvendt regnskabspraksis	10
3.2 Resultatopgørelse	10
3.3 Resultatdisponering	11
3.4 Balance	12
3.5 Egenkapitalforklaring	13
3.6 Likviditet og låneramme	13
3.7 Opfølgning på løsumsloft	13
3.8 Bevillingsregnskab og bevillingsafregning	14
3.9 Fordeling af aggregerede it-omkostninger	14

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Tilsynet med Efterretningstjenesterne, CVR.nr. 35476431, er ansvarlig for: § 11.11.62. Tilsynet med Efterretningstjenesterne, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2021.

Det tilkendegives hermed:

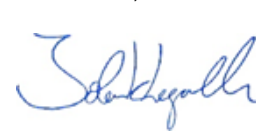
- at årsrapporten er rigtig, det vil sige, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 14. marts 2022



Michael Kistrup
Formand

København, den 18. marts 2022



Johan Legarth
Departementschef

2. Beretning

2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Tilsynet med Efterretningstjenesterne er et uafhængigt kontrolorgan, der blev oprettet ved lov nr. 604 af 12. juni 2013 om Politiets Efterretningstjeneste (PET), der – ligesom lov nr. 602 af 12. juni 2013 om Forsvarets Efterretningstjeneste (FE) – trådte i kraft den 1. januar 2014. Tilsynet har finanslovmæssig tilknytning til Justitsministeriet og har adresse i København.

Tilsynet fører kontrol med, at Politiets Efterretningstjeneste (PET) behandler oplysninger om fysiske og juridiske personer i overensstemmelse med lovgivningen, og at Forsvarets Efterretningstjeneste (FE) behandler oplysninger om i Danmark hjemmehørende fysiske og juridiske personer i overensstemmelse med lovgivningen. Efter ikrafttrædelsen den 1. juli 2014 af lov nr. 713 af 25. juni 2014 om Center for Cybersikkerhed har tilsynet tillige ført kontrol med, at Center for Cybersikkerhed (CFCS) behandler oplysninger om fysiske personer i overensstemmelse med lovgivningen. Endelig har tilsynet efter ikrafttrædelsen den 1. januar 2019 af lov nr. 1706 af 27. december 2018 om indsamling, anvendelse og opbevaring af oplysninger om flypassagerer (PNR-loven) ført kontrol med Rigspolitiets PNR-enheds (RPNR) behandling af oplysninger om flypassagerer på vegne af PET og FE.

Tilsynet påser efter klage eller af egen drift, at PET og FE overholder lovgivningens regler om

- tilvejebringelse af oplysninger, herunder om indsamling og indhentning,
- intern behandling af oplysninger, herunder om frister for sletning af oplysninger,
- videregivelse af oplysninger, herunder tjenesterne imellem samt videregivelse til andre danske forvaltningsmyndigheder, private, udenlandske myndigheder og internationale organisationer og
- forbud mod at behandle oplysninger om en i Danmark hjemmehørende fysisk person alene på baggrund af den pågældendes lovlige politiske virksomhed.

Efter anmodning fra en fysisk eller juridisk person skal tilsynet tillige undersøge, om PET uberettiget behandler oplysninger om vedkommende. Tilsynet sikrer, at dette ikke er tilfældet, og giver herefter den pågældende meddelelse herom (den indirekte indsigtssordning). Tilsvarende indirekte indsigtssordning gælder i forhold til FE for så vidt angår anmodninger fra en i Danmark hjemmehørende fysisk eller juridisk person.

Tilsynet påser efter klage eller af egen drift, at CFCS overholder lovgivningens regler om

- indgreb i meddelelseshemmeligheden,
- behandling af personoplysninger,
- analyse, videregivelse og sletning af data, og
- krav til sikkerhedsforanstaltninger i forbindelse med behandling af personoplysninger.

I relation til PET, FE, CFCS og RPNR afgør tilsynet selv intensiteten af sin kontrol, herunder i hvilket omfang kontrollen skal være fuldstændig eller stikprøvevis, hvilke sagsområder, der særskilt skal prioriteres, og i hvilket omfang tilsynet vil tage sager op af egen drift.

Tilsynet består af fem medlemmer, der er udpeget af justitsministeren efter forhandling med forsvarsministeren. Formanden, der skal være landsdommer, er udpeget efter indstilling fra præsidenterne for Østre Landsret og Vestre Landsret, mens de øvrige medlemmer er udpeget efter drøftelser med Folketingets Udvalg vedrørende Efterretningstjenesterne.

Ved årets udgang bestod tilsynet af følgende medlemmer:

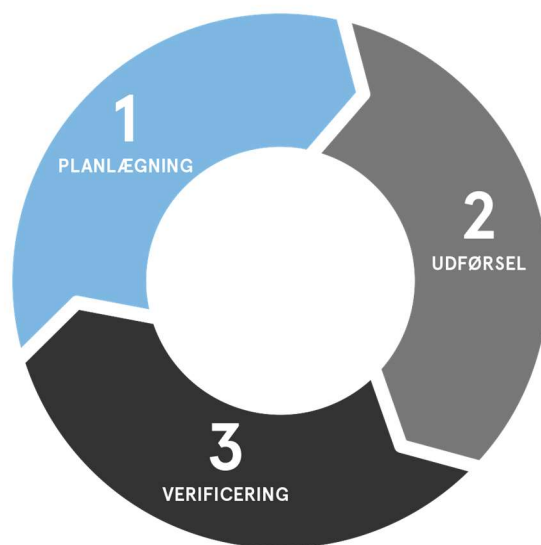
- Landsdommer Michael Kistrup, Østre Landsret (formand)
- Juridisk chef Pernille Christensen, Kommunernes Landsforening
- Professor Rebecca Adler-Nissen, Københavns Universitet

- Professor Henrik Udsen, Københavns Universitet
- Koncerndirektør David Hellemann, Nykredit

Tilsynet bistås af et sekretariat, der i udøvelsen af sit hverv alene er undergivet tilsynets instruktion. Tilsynet bestemmer selv, hvem der skal ansættes i sekretariatet, herunder hvilken uddannelsesmæssig baggrund og øvrige kvalifikationer, den pågældende skal have. Ved årets udgang bestod sekretariatet af en sekretariatschef, en souschef, tre jurister, to it-konsulenter og en kontorfunktionær.

Sekretariatet, der varetager det daglige arbejde for tilsynet, tilbringer i gennemsnit tre dage om ugen hos henholdsvis PET og FE og en halv til en hel dag om ugen hos CFCS, hvor sekretariatet foretager kontroller og afholder møder med efterretningstjenesternes og centrets personale med henblik på afklaring af spørgsmål.

Tilsynets kontrol af PET, FE, CFCS og RPNR består overordnet af tre delelementer:



Tilsynets **1)** planlægning af kontroller for det kommende år sker på baggrund af en årlig risiko- og væsentlighedsvurdering af processer og systemer i PET, FE, CFCS og RPNR. Formålet hermed er at vurdere risici for lovbrud i relation til tjenesternes, centrets og enhedens aktiviteter, der er omfattet af tilsynets kompetence. På baggrund heraf udarbejdes risikoanalyser, som danner grundlag for udvælgelsen af det kommende års kontroller. Tilsynet godkender på den baggrund kontrolplaner for PET, FE, CFCS og RPNR vedrørende det kommende år.

Formålet med risikoanalyserne er at sikre, at tilsynets kontrol fokuseres på de områder, hvor der er størst risiko for fejl, samt at der tages højde for andre relevante faktorer, eksempelvis områder hvor tilsynets kontrol fra lovgivers side er tillagt særlig vægt, såsom reglerne om lovlig politisk virksomhed.

Tilsynets kontroller **2)** udføres løbende hen over året på baggrund af de af tilsynet godkendte kontrolplaner for henholdsvis PET, FE, CFCS og RPNR. Tilsynet fastlægger ikke metoder for de enkelte kontroller i forbindelse med udarbejdelsen af risikovurderinger og -analyser, hvorfor metodevalget skal afklares forud for igangsættelse af en specifik kontrol.

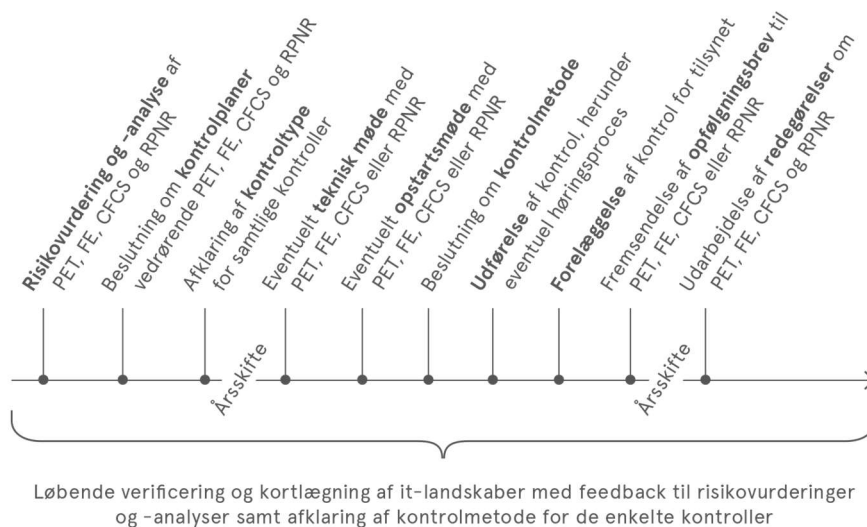
Tilsynet benytter sig af en række forskellige metoder i kontrollen af de enkelte objekter, heriblandt fuldstændig kontrol, tilfældige eller målrettede stikprøver, indholdsscreening, inspektioner og interviewbaseret kontroller.

Tilsynets valg af kontrolmetode sker på baggrund af en konkret risikovurdering af kontrolobjektet, erfaringer fra tidligere kontroller samt de faktiske forhold, som tilsynet konstaterer i forbindelse med den

specifikke kontrol. Forud for kontrol af ikke tidligere kontrollerede objekter afholder tilsynet tekniske møder og opstartsmøder med relevante medarbejdere i PET, FE, CFCS eller RPNR med henblik på at sikre en tilstrækkelig politi- og/eller efterretningsfaglig samt teknisk forståelse af objektet, således at kontrollen kan tilpasses og gennemføres hensigtsmæssigt.

Endelig foretager tilsynet **3)** verificering ved løbende kortlægning af PETs, FEs, CFCS' og RPNRs it-infrastruktur på server-, komponent- og applikationsniveau med henblik på at kunne foretage fuldstændige risikovurderinger af samtlige processer og systemer i tjenesterne, centret og enheden. Formålet med verificeringen er at sikre, at tilsynets kontrol beror på oplysninger fra PET, FE, CFCS og RPNR, hvis rigtighed tilsynet har efterprøvet.

Processen for tilsynets 1) planlægning, 2) udførelse og 3) verificering af tilsynets kontroller af PET, FE, CFCS og RPNR følger af nedenstående figur.



2.2 LEDELSESBERETNING

Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 11.11.62. Tilsynet med Efterretningstjenesterne. Tilsynets ordinære bevilling på finansloven for 2021 udgjorde 9,9 mio. kr., heraf 8,0 mio. kr. i lønsum. Hertil kom et overført overskud fra 2020 på 1,4 mio. kr. til virksomhedens egenkapital.

Tilsynet har i 2021 gennemført en omfattende og intensiv kontrol af PETs, FEs, CFCS' og RPNRs behandling af personoplysninger. Tilsynet har tilrettelagt sine kontroller således, at tilsynets sekretariat har foretaget kontroller og afholdt møder med tjenesternes, centrets og enhedens personale med henblik på afklaring af spørgsmål mv. Resultaterne af kontrollerne er herefter forelagt tilsynet på månedlige møder, hvor det blandt andet er besluttet, om konkrete oplysninger har givet anledning til yderligere spørgsmål til PET, FE, CFCS eller RPNR. I løbet af året har tilsynet endvidere deltaget i flere møder med tjenesterne og centret, hvor emner af konkret karakter, som er affødt af de udførte kontroller, og emner af mere generel karakter blev drøftet.

Tilsynet offentliggjorde i juni 2021 sine standarder for kontrol af PET, FE, CFCS og RPNR. Hensigten med offentliggørelsen af disse standarder er at skabe størst mulig åbenhed omkring tilsynets kontrolvirksomhed, ligesom tilsynet ønsker at understøtte løbende dialog og sparring med tilsvarende nationale og internationale myndigheder omkring metodik for kontrol.

Om tilsynets øvrige virksomhed i 2021 henvises til tilsynets årsredegørelser for 2021 om kontrollen af PET, FE, CFCS og RPNR, der forventeligt afgives til henholdsvis justitsministeren og forsvarsministeren i foråret 2022.

Som følge af nedlukningen af statslige myndigheder grundet COVID-19 i 2021 samt en forsinkelse i ansættelse af de sidste medarbejdere under det budgetterede personale har tilsynet haft et mindreforbrug af lønmidler end budgetteret. Som det fremgår af tabel 1, har tilsynets ordinære driftsindtægter været tilstrækkelige til at dække tilsynets ordinære driftsomkostninger, idet årets resultat er et overskud på 0,4 mio. kr. Årets resultat i forhold til de samlede indtægter medfører en overskudsgrad på 3,6 pct.

Driftsomkostningerne forventes i 2022 at få en mere stabil profil, idet der imidlertid løbende vil være nye og forventeligt omkostningskrævende krav til sikkerhedsudstyr mv. Således forventer tilsynet i 2022 et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal (mio. kr., løbende priser)

	2020	2021	2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-8,3	-9,9	-9,9
- Heraf indtægtsført bevilling	-8,3	-9,9	-9,9
- Heraf eksterne indtægter	-	-	-
Ordinære driftsomkostninger	9,3	9,5	10,4
- Heraf løn	7,0	6,4	7,6
- Heraf afskrivninger	-	-	-
- Heraf øvrige omkostninger (inkl. husleje)	2,3	3,2	2,8
Resultat af ordinær drift	1,0	-0,4	0,5
Resultat før finansielle poster	1,0	-0,4	0,5
Årets resultat	1,0	-0,4	0,5
Balance			
Anlægsaktiver	0,1	0,1	0,1
Omsætningsaktiver	2,7	2,7	2,7
Egenkapital	-1,5	-1,8	-1,8
Langfristet gæld	-	-	-
Kortfristet gæld	-1,0	-0,5	-0,5
Lånerammen	1,0	1,0	1,0
Træk på lånerammen	-	-	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	-	-	-
Overskudsgrad	-11,6%	3,6%	-5,1%
Bevillingsandel	100,0%	100,0%	100,0%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	8,6	8,3	10,0
Årsværkspris	0,8	0,8	0,8
Lønomkostningsandel	83,9%	64,3%	77,1%
Lønsumsloft	7,0	8,0	8,0
Lønforbrug	7,4	6,4	7,6

Note: Tallene er afrundede, hvorfor de summerede rækker ikke nødvendigvis summerer korrekt på baggrund af tabellens tal.

Tabel 2: Virksomhedens samlede aktivitet (mio. kr.)

		Bevilling	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	9,9	9,5	0,4
	Indtægter	0,0	0,0	

Årets regnskabsresultat er på 0,4 mio. kr., som videreføres til opsparingen, som ved udgangen af 2021 udgjorde 1,8 mio. kr. Tilsynets opsparing forventes i 2022 delvist anvendt til investering i yderligere foranstaltninger vedrørende sikkerhed i relation til behandling af klassificerede oplysninger.

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

Tilsynet har i 2021 gennemført omfattende og intensive kontroller med PETs, FEs, CFCS' og RPNRs behandling af personoplysninger.

I relation til PET har tilsynet prioriteret tjenestens overholdelse af reglerne om:

- tilvejebringelse af oplysninger,
- intern behandling af oplysninger, herunder slettefrister, journaliseringspligt og informationssikkerhed,
- videregivelse af oplysninger og
- lovlige politisk virksomhed.

Vedrørende FE har tilsynet prioriteret sin særlige undersøgelse af tjenesten, foruden tjenestens overholdelse af reglerne om:

- tilvejebringelse af oplysninger,
- intern behandling af oplysninger, herunder slettefrister og informationssikkerhed,
- videregivelse af oplysninger og
- lovlige politisk virksomhed.

For så vidt angår CFCS har tilsynet prioriteret centrets overholdelse af reglerne om:

- indgreb i meddelelshemmeligheden,
- behandling af personoplysninger,
- analyse, videregivelse og sletning af data og
- sikkerhedsforanstaltninger i forbindelse med centrets behandling af personoplysninger.

Tilsynet har i 2021 tillige foretaget kontrol af henholdsvis PETs, FEs og CFCS' interne kontrol.

For så vidt angår RPNR har tilsynet prioriteret enhedens overholdelse af regler om behandling af oplysninger på vegne af PET og FE.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Mio. kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	1,7	0,0	2,4	-0,7
Tilsynet med Efterretningstjenesterne	8,2	0,0	7,1	1,1
I alt	9,9	0,0	9,5	0,4

Generel ledelse og administration har i 2021 haft højere omkostninger som følge af yderligere anvendte ressourcer på intern sikkerhed og it-drift.

2.4 MÅLRAPPORTERING

Tilsynet har ikke fastsat interne målsætninger for 2021.

Tilsynet har i 2021 haft fokus på at få gennemført omfattende og intensive kontroller af PET, FE, CFCS og RPNRs behandling af personoplysninger.

Tilsynets valg af kontrolområder er baseret på en risiko- og væsentlighedsvurdering af, hvilke områder der særligt må forventes at kunne give PET, FE, CFCS og RPNR udfordringer i forhold til overholdelse af lovgivningen, ligesom valg af metode er tilpasset de enkelte kontrolområder.

Som i de forgangne år har tilsynet i 2021 haft fokus på at konsolidere og styrke tilsynets arbejde med risiko- og væsentlighedsvurdering af henholdsvis PET, FE, CFCS og RPNR samt de standarder og metoder, som anvendes i den retlige kontrol heraf. Det er afgørende for tilsynet, at de enkelte kontroller er velunderbyggede og dokumenterede, samt at de er tilrettelagt på baggrund af en tilstrækkelig efterretningsfaglig, politifaglig og teknisk forståelse.

Dertil har tilsynet i 2021 igangsat flere udviklingsprojekter med henblik på at sikre en mere effektiv systemunderstøttelse af tilsynets kontrolvirksomhed.

Om tilsynets virksomhed i 2021 henvises i øvrigt til tilsynets årsredegørelser for 2021 om kontrollen af PET, FE, CFCS og RPNR, der forventeligt afgives til henholdsvis justitsministeren og forsvarsministeren i foråret 2022.

2.5 FORVENTNING TIL DET KOMMENDE ÅR

Tilsynet forventer i 2022 at videreudvikle interne arbejdsgange og løbende tilpasse såvel metoder som fokusområder for at optimere kontrollen af PET, FE, CFCS og RPNR. Endelig forventer tilsynet at anvende ressourcer på igangsatte udviklingsprojekter med henblik på at sikre en mere effektiv systemunderstøttelse af tilsynets kontrolvirksomhed.

For så vidt angår de bevillingsmæssige rammer for 2022 forventer tilsynet et merforbrug på 0,5 mio. kr. Årsagen hertil er behov for yderligere investering i sikkerhedsudstyr til behandling af klassificerede oplysninger.

Tabel 4: Forventninger til det kommende år (mio. kr.)

	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling (inkl. tillægsbevillinger) og øvrige indtægter	9,9	9,9
Udgifter	9,5	10,4
Resultat	-0,4	0,5

3. Regnskab – Konto 11.11.62. Tilsynet med Efterretningstjenesterne

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilsynets regnskabspraksis følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Statens Koncern System (SKS) og Navision er anvendt som primære kilder. Statens Koncern System er anvendt som kilde til tabellerne vedrørende resultatdisponering og egenkapitalforklaring.

Rigsrevisionen foretager bevillingskontrollen på nyt grundlag i forhold til tidligere år. Det betyder, at tilsynet i 2021 indrapporterer og forklarer om de væsentligste afvigelser mellem opstillede mål og resultater samt mellem bevillings- og regnskabstal i henholdsvis kapitel 2 og 3 i årsrapporten.

3.2 RESULTATOPGØRELSE

Table 5: Resultatopgørelse (mio. kr., løbende priser)

	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-8,3	-9,9	-9,9
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-8,3	-9,9	-9,9
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-8,3	-9,9	-9,9
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Husleje	0,7	0,8	0,9
Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,0	0,4	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	0,7	1,2	0,9
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	6,1	5,7	7,6
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
Pension	0,9	0,9	0,0
Lønrefusion	-0,1	-0,2	0,0
Personaleomkostninger i alt	7,0	6,4	7,6
Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger	1,6	1,9	1,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	9,3	9,5	10,4
Resultat af ordinær drift	1,0	-0,4	0,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0

Resultat før finansielle poster	1,0	-0,4	0,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	1,0	-0,4	0,5
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	1,0	-0,4	0,5

Årets resultat for 2021 er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en forsinkelse i ansættelse af de sidste medarbejdere, i forhold til hvad der oprindeligt blev budgetteret med.

Om den bevillingsmæssige udvikling 2019-2022

Tilsynets merforbrug i 2019-2020 skyldes ansættelse af planlagt personale, herunder som følge af lov om indsamling, anvendelse og opbevaring af oplysninger om flypassagerer (PNR-loven), samt planlagte investeringer i it-løsninger.

Tilsynets mindreforbrug i 2021 skyldes en forsinkelse i ansættelse af de sidste medarbejdere, i forhold til hvad der oprindeligt blev budgetteret med.

Driftsomkostningerne forventes i 2022 at få en mere stabil profil, idet der imidlertid løbende vil være nye og forventeligt omkostningstunge krav til sikkerhedsudstyr mv. Således forventer tilsynet i 2022 et merforbrug på 0,5 mio. kr.

3.3 RESULTATDISPONERING

Årets resultat på -0,4 mio. kr. er videreført til 2022.

Tabel 6: Resultatdisponering (mio. kr., løbende priser)

	<i>Regnskab</i> 2020	<i>Regnskab</i> 2021	<i>Budget</i> 2022
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	1,0	-0,4	0,5

3.4 BALANCE

Tabel 7: Balance (mio. kr.)

Aktiver	<i>Primo</i> 2021	<i>Ultimo</i> 2021	Passiver	<i>Primo</i> 2021	<i>Ultimo</i> 2021
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>			Reguleret egenkapital (startkapital)	-0,1	-0,1
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	Udbytte til staten	0,0	0,0
<i>Materielle anlægsaktiver</i>			Overført overskud	-1,4	-1,7
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt	-1,5	-1,8
Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	-0,4	-0,5
Transportmateriel	0,0	0,0			
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0	FF4 Langfristet gæld	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0			
Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	Donationer	0,0	0,0
Statsforskrivning	0,1	0,1	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,1	Langfristet gæld i alt	0,0	0,0
Anlægsaktiver i alt	0,1	0,1			
Omsætningsaktiver:			<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Varebeholdning	0,0	0,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0,1	-0,1
Tilgodehavender	0,0	0,0	Anden kortfristet gæld	-0,1	-0,1
Værdipapirer	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	-0,3	-0,2
<i>Likvide beholdninger</i>			Indefrosne feriepenge	-0,7	0,0
FF5 Uforrentet konto	3,9	2,7	Reserveret bevilling	0,0	0,0
FF7 Finansieringsk2,4onto	-1,2	0,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Andre likvider	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
Likvide beholdninger i alt	2,7	2,7	Kortfristet gæld i alt	-1,0	-0,5
Omsætningsaktiver i alt	2,7	2,7	Gæld i alt	-1,0	-0,5
Aktiver i alt	2,8	2,8	Passiver i alt	-2,8	-2,8

3.5 EGENKAPITALFORKLARING

Tabel 8: Egenkapitalforklaring (mio. kr., løbende priser)

	2020	2021
Egenkapital primo R-året	-2,5	-1,5
Startkapital primo	-0,1	-0,1
+Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	-0,1	-0,1
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	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	-2,4	-1,4
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	1,0	-0,4
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
+Overført af reserveret bevilling	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-1,4	-1,7
Egenkapital ultimo R-året	-1,5	-1,8

Tabel 8 viser årets ændringer i de forskellige poster på egenkapitalen. Det akkumulerede overførte overskud er ultimo 2021 på 1,7 mio. kr., hvilket er højere end startkapitalen på 0,1 mio. kr. Kravene til tilsynets egenkapital er dermed overholdt.

3.6 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

Tabel 9: Udnyttelse af låneramme (mio. kr.)

	2021
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2021	0,0
Låneramme pr. 31. december 2021	1,0
Udnyttelsesgrad i procent	0,0%

3.7 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Tabel 10: Opfølgning på lønsumsloft § 11.11.62. Tilsynet med Efterretningstjenesterne

Mio. kr., løbende priser	2021
Lønsumsloft FL	8,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	0,0
Lønforbrug under lønsumsloft	6,4
Difference	1,6
Akkumuleret opsparing ultimo 2020	12,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2021	13,8

Den akkumulerede opsparing på lønsum er i 2021 i alt 12,2 mio. kr. ultimo året. Tabellens lønsumsforbrug svarer til personaleomkostninger i alt i tabel 6 (resultatopgørelsen).

3.8 BEVILLINGSREGNSKAB OG BEVILLINGSAFREGNING

Tabel 11: Bevillingsregnskab (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførsel ultimo
§ 11.11.62.	Tilsynet med Efterretningstjenesterne	Driftsbevilling	Udgifter	9,9	9,5	0,4	1,7
			Indtægter	0	0	0	0

Tilsynets hovedkonto for finansloven for 2021 er budgetteret med en nettoudgiftsbevilling på 9,9 mio. kr. Regnskabet udviser et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på 3,6 pct. i forhold til bevillingen.

3.9 FORDELING AF AGGREGEREDE IT-OMKOSTNINGER

Tabel 12: It-omkostninger (mio. kr.)

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0,4
It-systemdrift	0,6
It-vedligehold	0,1
It-udviklingsomkostninger i alt	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,2
I alt	1,3