

ARKIVERET
MATERIALE

ÅRSRAPPORT 2009

Indhold

1.	Beretning	3
1.1	Præsentation af Elsparefonden	3
1.2	Årets faglige resultater	4
1.3	Årets økonomiske resultat	4
1.4	Opgaver og ressourcer	6
1.5	Redegørelse for reservation	6
1.6	Forventninger til kommende år	6
2.	Målrapportering	7
2.1	Målrapporteringens 1. del – skematisk oversigt	7
2.2	Målrapporteringens 2. del – uddybende analyser og vurderinger	8
3.	Regnskab	14
3.1	Anvendt regnskabspraksis	14
3.2	Resultatopgørelse	14
3.3	Balancen	17
3.4	Egenkapitalforklaring	19
3.5	Opfølgning på likviditetsordningen	19
3.6	Opfølgning på lønsumsløft	20
3.7	Bevillingsregnskabet	21
4.	Påtegning af det samlede regnskab	22
5.	Bilag til årsrapporten	23
5.1	Noter til resultatopgørelse og balance	23
6.	Klimaregnskab 2009	Bilag

1. Beretning

1.1 Præsentation

Elsparefonden er en uafhængig institution med egen bestyrelse under Klima- og Energiministeriet. Elsparefonden blev etableret i 1997 og har som opgave at fremme elbesparelser i husholdningssektoren og den offentlige sektor.

Bevillingsmæssige forhold

Elsparefonden finansieres af provenuet af det særlige elsparebidrag på 0,6 øre/kWh, der opkræves hos husholdningerne og det offentlige. Bevillingen fastsættes af Skatteministeriet, ud fra det anslåede provenue fra elsparebidraget.

Elsparefondens mission og vision

Elsparefonden skal ifølge Lov om Elsparefonden "fremme besparelser i elforbruget i boliger og i offentlige institutioner i overensstemmelse med miljømæssige og samfundsøkonomiske hensyn."

Elsparefonden er blevet nedlagt ved "Lov om oprettelse af Center for Energibesparelser, L1515 af 27. december 2009". Centeret trådte i kraft pr. 1. marts 2010.

Ved etableringen af Elsparefonden i 1997 var Elsparefondens hovedopgave at fremme skift fra elvarme til fjernvarme eller naturgas. Af lovbemærkningerne fremgår, at det dengang blev forventet at hele 90 pct. af fondens midler ville blive allokeret til denne opgave. I den mellemliggende periode har fonden, i overensstemmelse med lovens formål, udviklet og prioriteret nye virkemidler, der giver væsentligt bedre samfundsøkonomi og en større elbesparelse pr. tilskudskrone (jf. Evaluering af Elsparefonden - 2004).

Elsparefonden er gået fra at være en tilskudsorganisation til i stedet at koncentrere sig om at anvende markedsbaserede virkemidler, og søge at påvirke såvel udbuds- som efterspørgselssiden.

Fondens aktiviteter skal sikre:

- Forbrugernes og det offentlige en viden om elforbrug og besparelsmuligheder,
- Bedre elvaner, dvs. energieffektiv adfærd i omgangen med elapparater og anlæg
- Indkøb og anbefaling af produkter, hvor udbudssiden skal medvirke til at gøre det enkelt, sikkert og billigt for forbrugerne at handle energirigtigt.

Som led i denne strategi har Elsparefonden formuleret et kommunikationsmål:

Elsparefonden vil i 2009 være kendt hos forbrugerne¹ som eksperten i og garanten for energirigtig forbrugeradfærd. Samtidig skal Elsparefonden være en naturlig og respekteret samarbejdspartner for detailhandlen samt producenter og leverandører af elforbrugende apparater og systemer

¹ Forbruger er her anvendt som en fællesbetegnelse for såvel alle de private forbrugere i husholdningerne som den offentlige sektor.

Elsparefondens handlingsplan fra 2007 skitserede for første gang en samlet vision for, at væksten i husholdningerne og den offentlige sektors elforbrug bringes til ophør senest i 2009. Elforbrugskurven skal populært sagt knække, hvorefter forbruget skal falde. Visionen ligger i direkte forlængelse af de politiske målsætninger om, at energiforbruget skal ned på et lavere niveau, hvor brændselsforbrug og miljøbelastning reduceres markant og forsyningssikkerheden forbedres. Ovenstående er opnået.

Dette kommunikationsmål er en vigtig forudsætning for, at fonden kan påvirke markedsudbud og forbrugeradfærd, der skal sikre, at de satte mål for elbesparelser på kortere og længere sigt kan nås.

1.2 Årets faglige resultater

Nedenstående tabel illustrerer årets faglige resultater fordelt på faglige områder.

Tabel 1: Resultat- og koncernfællesmål 2009

Hovedområde	Antal resultatmål	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt
Knæk elkurven	1	1	0	0
Elsparemærket	1	1	0	0
Hjemmeside-kommunikation	1	1	0	0
Analyse af energiforbruget og besparelspotentialer for både el og varme, og forslag til gennemførelse af energibesparelser.	1	0	0	1
Implementering af CO-regnskab	1	1	0	0
Hvilken betydning får de mål, der er opstillet i resultatkontrakten, at COP15 afholdes i 2009	1	1	0	0
I alt Resultatmål	6	5	1	0

Der redegøres for målopfyldelsens talmæssige indhold under 2.2 Målrapportering – uddybende analyser og vurderinger.

Samlet set vurderes det faglige resultat som meget tilfredsstillende.

1.3 Årets økonomiske resultat

Nedenstående tabel redegør for Elsparefondens økonomiske hoved- og nøgletal.

Tabel 2: Elsparefondens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio kr.)	2007	2008	2009
Resultatopgørelse			

Ordinære driftsindtægter	96,3	96,0	93,5
- Heraf indtægtsført bevilling	96,3	96,0	93,5
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	119,8	111,1	83,4
- Heraf løn	5,2	5,6	7,1
- Heraf afskrivninger	0,0	0,3	0,3
- Heraf øvrige omkostninger	113,9	105,2	75,9
Resultat af ordinær drift	-23,5	-15,1	10,1
Resultat før finansielle poster	-24,8	-0,8	10,0
Årets resultat	-24,8	0,6	4,1
Balance			
Anlægsaktiver	2,4	2,2	6,5
Omsætningsaktiver	96,4	66,7	57,0
Egenkapital	2,7	3,3	7,3
Langfristet gæld	0,5	0,5	-1,7
Kortfristet gæld	95,4	64,9	57,8
Lånerammen	0,6	0,6	0,6
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	0	0	3,7
Finansielle nøgletal			
Udnyttelse af lånerammen	0 %	0 %	617 %
Negativ udsvingsrate	0,4	0,7	2,9
Overskudsgrad	-25,8 %	0,7 %	4,4 %
Bevillingsandel	100 %	100 %	100 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	9	9	10,1
Årsværkspris (t.kr.)	570,0	620,0	710,0
Lønomsætningsandel	-4,7 %	-6,6 %	7,6 %
Lønsumsloft	5,0	5,1	7,2
Lønforbrug	5,2	5,6	7,1

Note: Der er foretaget rettelser i årene 2007 og 2008, hvorved det ikke længere er muligt at sammenligne tallene med tidligere årsrapporter fra samme år. Rettelserne skyldes fejl i forbindelse med sammenlægninger.

Stigning i lønsum fra 2007 til 2008 skyldes følgende:

- Lønforhandling
- Afregning af feriepengeforpligtelse på 1 ansat
- Engangstillæg til ansatte og sekretariatschef

Stigning i lønsum fra 2008 til 2009 skyldes følgende:

- Lønforhandling
- Afregning af feriepengeforpligtelse på 2 ansatte
- Ekstraordinært stort arbejdspress fra medio 2008 til medio 2009 har bevirket, at der er udbetalt et stort beløb i merarbejdsbetaling/flexudbetaling.
- Desuden er der, grundet stort arbejdspress, udbetalt engangstillæg til ansatte og sekretariatschef

1.4 Opgaver og ressourcer

Elsparefondens opgaver i 2009 skal ses i lyset af, at 2009 har været præget af, at der var fremsat lovforslag om at nedlægge Elsparefonden og oprette Center for Energibesparelser, hvilket betød at der blev udvist større tilbageholdenhed med at bruge midler og igangsætte nye aktiviteter. Elsparefonden har ikke opgjort de forskellige opgaver på ressourcer.

De overordnede mål for Elsparefondens virke er formuleret i handlingsplanen, og det er denne plan som er grundlaget for fondens virke og bestyrelsens prioritering. Herfra er der valgt 6 delmål, som er indarbejdet i Elsparefondens resultatkontrakt for 2009 – 2012. Resultatkontrakten er indgået med Klima- og Energiministeriets departement.

Nedenstående tabel er opgjort efter de 6 hovedområder Elsparefonden opgør sin bevilling på. Som allerede nævnt, er de 6 mål, der indgår i Resultatkontrakten, ikke dækkende for den samlede målsætning, hvilket bl.a. kommer til udtryk i, at der i handlingsplanen er afsat midler til særlige indsatsområder, selv om der ikke i resultatkontrakten er opstillet et mål herfor. Det er der til gengæld i den af bestyrelsen vedtagne handlingsplan.

Tabellen er opgjort efter de 6 hovedområder, angivet i handlingsplanen, som Elsparefonden opererer i for at kunne dække hele virksomhedens drift.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Elsparefondens produkter/ydelse på hovedområder

Produkt/opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	Andel opfyldte resultatkrav
Husholdningerne	20,0	-	17,5	2,5	2
Det offentlige	20,0	-	17,8	2,2	1
Massekommunikation og webudvikling	33,0	-	33,1	-0,1	1
Særlige indsatsområder	8,0	-	6,9	1,1	Ingen resultatkrav
Generelle aktiviteter	3,0	-	3,2	-0,2	Ingen resultatkrav
Hjælpefunktioner (administration)	9,5	-	10,9	-1,4	1 ikke opfyldt 1 opfyldt
I alt	93,5	-	89,4	4,1	6

1.5 Redegørelse for reservation

Elsparefonden har ikke reserveret bevilling.

1.6 Forventninger til kommende år

Elsparefonden er blevet nedlagt ved "Lov om oprettelse af Center for Energibesparelser, L1515 af 27. december 2009". Centeret træder i kraft pr. 1. marts 2010. Det betyder, at Elsparefondens virke i sidste halvår 2009 samt i januar og februar 2010 har været på et absolut minimum. På grund af ovenstående går Elsparefonden også ud af 2009 med et større overskud end budgetteret.

Ovenstående har også haft betydning for selve årsregnskabet. Da årsregnskab og nedlukning af Elsparefonden har ligget i samme periode, er der gjort meget ud af at få lukket så mange poster som muligt. Det var desværre ikke tidsmæssigt muligt at nå dette til selve årsregnskabet. Derfor vil nedlukningsregnskabet for 2010 også danne grundlag for udligning af tilsagn, hensatte forpligtelser og lign.

2 Målrapportering

Elsparefondens resultatkontrakt for 2009 – 2012 er indgået med Klima- og Energiministeriets departement. Elsparefondens resultatkontrakt indeholder 6 resultatmål for Elsparefondens virksomhed, som fremgår af tabel 2 nedenfor.

2.1 Målrapporteringens – skematisk oversigt

Nedenstående tabel redegør for Elsparefondens målrapportering.

Tabel 4 Årets resultatopfyldelse

Produkt/opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Knæk elkurven	45 GWh/år eller derover	56,3 GWh/år	Helt opfyldt
Elsparemærket	15 % solgte produkter	53 % solgte produkter	Helt opfyldt
Hjemmeside-kommunikation	75.000 besøg/md.	90.920 besøg/md.	Helt opfyldt
Reduktion i elforbrug og varme	Senest 1. juni 2009 skal Elsparefonden udarbejde en samlet analyse af energiforbruget og besparelspotentialer for både el og varme, og forslag til gennemførelse af energibesparelser.	Grundet flytning til nyt lejemål, er resultatet ikke nået.	Ikke opfyldt
Implementering af CO2 regnskab	Elsparefonden vil igangsætte en proces, der sikrer, at der vil være data til rådighed, når CO2-regnskabet skal laves i forbindelse med årsrapport 2009.	Der foretages regelmæssigt målinger på elforbruget. Desuden bliver der kun indkøbt energibesparende kontorudstyr.	Helt opfyldt
Hvilken betydning får de mål, der er opstillet i resultatkontrakten, at COP15 afholdes i 2009	1) I forbindelse med klimakonferencen vil fonden annoncere, at de to web-koncepter Min Bolig og Se Elforbrug vil blive oversat til engelsk og stillet vederlagsfrit til rådighed for andre lande. 2) Hjemmesiden Min Bolig vil medio 09 rumme værktøjer til at håndtere fjernaflest målere, analysere el- og varmekonsum, samt til styring og overvågning af energianlæg og indeklimate.	Der er til Min E-Bolig udviklet værktøjer til håndtering af fjernaflest data samt til styring og overvågning af indeklimate.	Helt opfyldt

Elsparefonden har ikke opgjort den budget- og regnskabsmæssige ressourceanvendelse i relation til årsværk og midler (kr.).

2.2 Målrapportering – uddybende analyser og vurderinger

Knæk elkurven

Det har igen i 2009 været en hovedmålsætning at tegne kurveknækeraftaler med flest mulige offentlige institutioner og andre storforbrugere. Resultatkontraktens mål for den samlede akkumulerede reduktionsforpligtelse for de indgåede aftaler med offentlige institutioner fremgår af nedenstående tabel. Tabellen viser for hvert år i resultatkontraktperioden kravet til den

akkumulerede reduktionsforpligtelse for aftalerne, opgjort for hver enkelt aftale i det år, hvor den pågældende kurveknækkeraftale bliver skrevet under.

Overholdelse af resultatkontrakt

	Fuld opfyldelse	Delvis opfyldelse	Ingen opfyldelse
2009	45 GWh/år eller derover	mellem 40 og 45 GWh/år	under 40 GWh/år
2010	60 GWh/år eller derover	mellem 55 og 60 GWh/år	under 55 GWh/år
2011	70 GWh/år eller derover	mellem 65 og 70 GWh/år	under 65 GWh/år

Målsætningen for 2009 betragtes som fuldt opfyldt, da der ved udgangen af 2009 er indgået kurveknækkeraftaler med offentlige organisationer med en akkumuleret reduktionsforpligtelse på 56,3 GWh/år. Årsagen til at der reelt er sket en overopfyldelse af målsætningen skal bl.a. forklares ved, at det i 2009 er lykkedes at få de store kommuner med i kurveknækkerne (fx København og Århus).

Derudover er der indgået kurveknækkeraftaler med en række private organisationer (kun offentlige organisationer medregnes i resultatkontrakten), og således opnås en samlet akkumuleret reduktionsforpligtelse på i alt knap 75 GWh/år.

Samlet set vurderes det faglige resultat som meget tilfredsstillende.

Elsparemærket

Elsparefondens informationsindsats baseres på kvalitetskrav og anbefalinger, som har til hensigt at give en mærkbar påvirkning af forbrugernes indkøbsmønster. På baggrund af dette introducerede Elsparefonden i 2006 et tværgående anbefalingsmærke, "Elsparemærket", til at understøtte Elsparefondens produktanbefalinger.

Det er målsætningen, at anbefalingsmærket på sigt skal fungere som en vigtig og anvendt rettesnor for forbrugerne i forbindelse med indkøb af et bredt udsnit af elapparater.

Elsparefondens Elsparemærke anvendes typisk på de 20 % mest energieffektive produkter inden for de enkelte produktkategorier. Siden lanceringen af Elsparemærket i 2006 er mærket indført for A-pærer, kolde hårde hvidevarer, vaskemaskiner, tørretumblere, cirkulationspumper, IT-udstyr (skærme og computere), elspareskinner, trådløse enheder, strømforsyninger samt luft-til-luft-varmepumper.

Anvendelsen af Elsparemærket udvides løbende til andre produktgrupper, og i 2009 blev mærket indført på set-top bokse, kopimaskiner og printere, jord-/luftvarmepumper, servere, tv-apparater, naturgaskedler/oliefyrt samt opvaskemaskiner.

Elsparemærkets høje troværdighed øger interessen hos handels- og detailbutikker for at bruge Elsparemærket. Det betyder, at flere og flere butikker anvender mærket. Som noget nyt er der blevet indgået aftaler med butikskæder om udelukkende at forhandle elsparemærkede produkter inde for bestemte produktgrupper. De første produkter er A-pærer.

Administrationen af Elsparemærket varetages af et sekretariat, der sikrer kontinuerlig og korrekt brug af Elsparemærket. Der udføres løbende test af produkter for at sikre, at de lever op til den deklarerede energimærkning. Derudover bliver der udført kontrol af butikkernes anvendelse af Elsparemærket i butiksmateriale, tilbudsaviser og på produkterne i butikken.

Effekt målet for 2009 var at opnå en markedsandel til Elsparemærket på i alt 15 % for produkter indenfor kategorierne computere og skærme.

Der blev i efteråret 2009 foretaget en måling på, hvor stor en markedsandel Elsparemærket har i forhold til, om forbrugerne køber elsparemærkede produkter, når de står direkte i købsituationen.

Da Elsparefonden ikke har adgang til valide tal fra branchen vedrørende produktkategorierne computere og skærme, har målingen fokuseret på netop disse kategorier

- Undersøgelsen er gennemført online via TNS Gallups tilfældigt rekrutterede online panel G@llupForum.
- Deltagerne blev bedt om at notere mærke og model for deres indkøbte computer/skærm. Deltagernes konkrete svar blev herefter sammenholdt med Elsparefondens lister for modeller, som har fået tildelt Elsparemærket. På baggrund af dette er Elsparemærkets markedsandel beregnet.
- Undersøgelsen blev gennemført i målgruppen 15 år +, som har købt et af nedenstående produkter indenfor de seneste 6 måneder, og som ligeledes har deltaget i beslutningsprocessen for købet:
 - Bærbar computer
 - Stationær computer
 - Computerskærm
- Dataindsamlingen fandt sted mellem den 25. november 2009 og den 3. december 2009.
- Der blev i alt gennemført 1105 interviews

Målingen viste, at en stor andel af forbrugerne køber produkter i denne kategori, der har Elsparemærket.

- > 53% af alle solgte bærbare computere er Elsparemærket
- > 52% af alle solgte computerskærme er Elsparemærket
- > 26% af alle solgte stationære computere er Elsparemærket

Dermed kan målsætningen om en markedsandel på 15 % af de angivne produktkategorier betragtes som værende opfyldt.:

Målemetode	Overholdelse af milepælsplan		
	Fuld opfyldelse	Delvis opfyldelse	Ingen opfyldelse
2009	15%	10	5
2010	20%	15	10
2011	25%	20	15
2012	35%	30	25

Hjemmesidekommunikation:

Elsparefonden.dk har i 2009 haft i alt 1.091.047 besøgende, hvilket svarer til et gennemsnitligt besøgstal pr. måned på 90.920. Målet for 2009 var minimum 75.000 besøg pr. måned, og målsætningen kan derfor betragtes som værende helt opfyldt.

Udviklingen i målsætningen for antal besøgende og faktisk realiserede besøg på hjemmesiden i årene 2008 og 2009 kan ses i nedenstående tabel.

	Fuld opfyldelse	Delvis opfyldelse	Resultat	
2008	50.000 besøg/md. 40.000 besøg/md.	45.000 besøg/md.	105.254 besøg/md.	
2009	75.000 besøg/md. besøg/md.	70.000 besøg/md.	90.920 besøg/md.	60.000

Der har i 2009 været en nedgang i det månedlige besøgstal på hjemmesiden på næsten 15.000 brugere pr. måned sammenlignet med 2008, hvilket dog var væsentligt mindre end forventet.

Den pågældende reduktion i besøgsantallet skal ses i lyset af, at Elsparefonden i 2009 ikke gennemførte samme antal større TV-kampagner som i 2008, ligesom bannerannonceringsgraden tillige var væsentlig mindre. Også den omstændighed, at der var fremsat lovforslag om at nedlægge Elsparefonden og oprette Center for Energibesparelser, gjorde, at der i sidste kvartal 2009 blev udvist større tilbageholdenhed med at bruge midler på større markedsføringstiltag for hjemmesiden.

Reduktion i elforbrug og varme

Det opsatte mål om reduktion i elforbrug og varme for 2009 i resultatkontrakt 2009-2012:

Senest 1. juni 2009 skal Elsparefonden udarbejde en samlet analyse af energiforbruget og besparelspotentialer for både el og varme, og forslag til gennemførelse af energibesparelser.

Elsparefondens kommende lejemål er en fredet bygning, som netop nu gennemgår en omfattende renovering. I den forbindelse har Elsparefonden i samarbejde med Kulturarvsstyrelsen og udlejer foretaget en lang række energioptimeringer i overensstemmelse med den restriktive fredning. Det har medført væsentlige forbedringer af varmetabsrammen i lejemålet.

Samtidig arbejder Elsparefonden på intelligente og energioptimerede tekniske installationer med digitale bimålere. Det bevirker, at Elsparefonden i det nye lejemål kan måle elforbrug opdelt og løbende foretage energibesparende optimeringer. Endelig følger vi den teknologiske udvikling med omhu og løbende vurderes incitamentet for at skifte til fremtidige energioptimerede lyskilder og apparater.

4. maj 2009 flyttede Elsparefonden ind i et nyt lejemål på Danneskiold-Samsøes Allé 55. Forud for indflytningen har Elsparefonden i samarbejde med fredningsmyndighederne og udlejer energioptimeret lejemålet. Bygningen har i den forbindelse gennemgået en omfattende renovation af klimaskærm, installationer, forsyning og indretning, med stor hensyntagen til ejendommens historie og arkitektur i henhold til en restriktiv fredning.

Flytningen har betydet, at det ikke har været muligt at udarbejde en samlet analyse af energiforbruget og besparelspotentialet for både el og varme. Det har ligeledes ikke været muligt at komme med forslag til gennemførelse af energibesparelser, da det ikke har været muligt at angive et skøn for el- og varmekonsum i 2009 bl.a. som følge af, at der er tale om en et nyt lejemål, nye installations- og IT-mæssige behov og et øget antal brugere.

Elsparefonden har dog foretaget en lang række energibesparende tiltag, hvad angår lejemålets tekniske installationer, herunder energieffektive apparater og IT. Fonden har alene installeret energieffektive belysningsarmaturer og lyskilder med behovsstyring, styret af bevægelsessensorer

og dagslyssensorer, integreret i de enkelte armaturer eller opsat i zoner. Endvidere har Elsparefonden fulgt den teknologiske udvikling med omhu og løbende vurderet incitamentet for at skifte til nye energioptimerede lyskilder og apparater. Endeligt er der løbende foretaget energibesparende optimeringer af forskellig karakter i tilknytning til apparatparken.

Det er derfor ikke lykkedes at opfylde resultatmålet.

(Se BILAG 7, Klimaregnskab 2009)

Implementering af et CO2-regnskab

Det opsatte mål om implementering af et CO2-regnskab for 2009 i resultatkontrakt 2009-2012:

"Elsparefonden vil igangsætte en proces, der sikrer, at der vil være data til rådighed, når CO2-regnskabet skal laves i forbindelse med årsrapport 2009. "

Elsparefonden har haft som mål at sikre, at data var til rådighed, i forbindelse med CO2-regnskabet i tilknytning til årsrapporten 2009. Data findes i BILAG 7, Klimaregnskab 2009, hvor der redegøres for Elsparefondens energiforbrug, CO₂-udledning, forbrugets udvikling, forudsætningerne herfor og den fremtidige energibesparende indsats.

Den strategi, der har været fulgt indtil Elsparefondens nedlæggelse d. 28/2 2010, har været, at Elsparefonden i samarbejde med Dansk Standard og Energistyrelsen løbende har rapporteret til den fælles energispareindsats i KEMIN via ministerområdets SAVE program (Energiprognose), som har holdt styr på energispareindsatsen (projekter og indkøb) og udviklingen i energiforbruget i Elsparefonden.

Elsparefonden er samtidigt fulgt den teknologiske udvikling med omhu og vedvarende vurderet incitamentet for at invitere i nye energibesparende lyskilder, apparater og installationer. For at reducere energiforbruget har Elsparefonden kun købt kontorudstyr, der opfylder Elsparefondens indkøbsvejledning. Samtidigt er de energibesparende løsninger hyppigt tilset og vedligeholdt, mens forbruget løbende er fulgt i online-programmet Se Elforbrug (Amagerfælledvej 56) og via manuelle målinger (se SAVE program).

Elsparefonden havde skrevet energimålsætningen ind i en kurveknækkeraftale på samme måde, som Elsparefonden indgik aftaler med andre offentlige institutioner og med større private virksomheder. Initiativet med kurveknækkeraftalerne handler om at knække den stigende elforbrugskurve, som blandt andet kommuner, regioner og staten medvirker til. Ordningen vil blive videreført i Center for Energibesparelser.

Elsparefondens CO2-emission er samlet set faldet i 2009, som følge af reduktion af bilkørsel. Der henvises til Elsparefondens Klimaregnskab, afsnit 2.1 Året der gik.

Målet kan derfor betragtes som opfyldt.

Hvilken betydning får de mål, der er opstillet i resultatkontrakten, at COP15 afholdes i 2009 i relation til COP15 i december 2009 havde Elsparefondens opstillet følgende resultatmål:

1. I forbindelse med klimakonferencen vil fonden annoncere, at de to web-koncepter, Min E-Bolig og Se Elforbrug, vil blive oversat til engelsk og stillet vederlagsfrit til rådighed for andre lande.

2. Hjemmesiden, Min E-Bolig, vil medio 09 rumme værktøjer til at håndtere fjernaflæste målere, analysere el- og varmekonsum, samt til styring og overvågning af energianlæg og indeklima.

Elsparefondens havde forud for COP15 oversat begge sine web-koncepter til engelsk. Via udstillinger og arrangementer op til og under COP15, som havde deltagelse af af såvel udenlandske som danske virksomheder samt danske myndigheder, har Elsparefonden gjort opmærksom på, at værktøjerne var tilgængelige på engelsk, og at de blev stillet vederlagsfrit til rådighed for andre lande.

Medio 09 fik Min E-Boligs værktøjer til håndtering af fjernaflæst data samt til styring og overvågning af indeklima, fx temperatur, fugt mv. Imidlertid har der været en række udfordringer i relation til driftssikkerheden af leverancen af disse data til Min E-Bolig. Dette har resulteret i, at der i perioder ikke har kunnet indsamles hele den mængde data, som har været forudsat. Elsparefonden har dog arbejdet målrettet på at udbedre dette og Min E-Bolig har overordnet set håndteret en betydelig mængde data til styring og overvågning.

Til trods for udfordringerne med ovennævnte dataleverance anses både delmål 1) og 2) for opfyldt.

Mål for Elsparefondens samlede indsats

Elsparefonden er én blandt flere spillere, der skal sikre, at visionen om at væksten i husholdningerne og den offentlige sektors elforbrug bringes til ophør senest i 2009, bliver en realitet. Elsparefonden fastsatte en målsætning om, at fondens egne aktiviteter skulle føre til nye årlige elbesparelser på 150 GWh/år i perioden 2007 – 2009. Dette ville svare til godt 1 pct. af elforbruget i husholdninger og det offentlige. Elsparefonden nåede de opsatte mål.

Summen af nye varige besparelser i den nævnte periode 2007-2009 var 450 GWh, der forventedes fordelt med 300 GWh i husholdningerne og 150 GWh i den offentlige sektor og de særlige indsatsområder.

Det nye sigtepunkt var en fordobling i forhold til bemærkningerne i lov om Elsparefonden, hvor der forventedes en årlig samlet effekt 75 GWh/år.

Den skærpede målsætning var tæt forbundet med en ændret strategi, hvor fonden bevægede sig fra enkeltstående indsatsområder og tilskud til en bred og massiv markeds- og kommunikationsindsats rettet mod husholdningerne og det offentlige.

Mål for indsatsen rettet imod husholdningerne

En bred informationsindsats med kontinuerlig kampagneaktivitet i forhold til husholdningerne forventedes at give en årlig elbesparelse på 100 GWh/år i 2009 og årene fremover.

Mål for indsatsen rettet mod det offentlige

Med en markant styrkelse af indsatsen over for den offentlige sektor i 2007-2009 og i årene frem forventedes en årlig elbesparelse på 25 GWh/år i det første år, stigende til 50 GWh/år i 2009.

En samlet bevilling til massekommunikation og webformidling

Som noget nyt blev Elsparefondens direkte omkostninger til kampagner (fx PR- og medieomkostninger) og løbende udbygning af information og vejledning på www.elsparefonden.dk i 2008 samlet på en bevilling. Disse aktiviteter blev samlet for at sikre kontinuitet, sammenhæng og stordriftsfordele i kommunikationen, særligt i relation til web-kommunikation og tv-reklamer mv. Bevillingsmetoden er blevet anvendt også i 2009.

Særlige indsatsområder

Som et vigtigt supplement til de generelle aktiviteter nævnt ovenfor udpegede fonden fem særlige indsatsområder svarende til udviklingsprojekter. Det var områder, der bød på store potentialer, og som kunne udvikle sig til vigtige initiativer i forhold til de ovennævnte målgrupper i de kommende år. I sagens natur var der her tale om betydeligt større risici, hvad angår effekten på kort og lang sigt. Det drejede sig om områder, hvor fonden havde mulighed for i særlig grad at påvirke markedsudviklingen ved at bane vej for helt nye besparelsemuligheder eller det modsatte; at begrænse og advare mod nye og ineffektive produkter, der var ved at komme ind på markedet.

De fem særlige indsatsområder var:

- "Kvantesprings"-teknologierne
- Forandringsmarkederne
- Nybyggeri
- Energispareudstyr og behovsstyring
- Nye forretningskoncepter for energibesparelser

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Elsparefondens regnskab er omkostningsbaseret og aflagt i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, Økonomisk Administrativ Vejledning, Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport af 18. december 2009 samt de øvrige regler på området.

3.2 Resultatopgørelse

Nedenstående resultatopgørelse, jf. nedenstående tabel, redegør for årets bevægelser på de enkelte kategorier samt årets resultat.

Der er anvendt uddata fra Navision Stat samt SKS til udarbejdelse af det finansielle regnskab.

Tabel 5: Resultatopgørelse

		2008	2009	Budget 2010
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-96,0	-93,5	
	Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-	-	
	Indtægtsført bevilling i alt	-96,0	-93,5	
	Salg af vare og tjenesteydelser	-	-	
	Tilskud til egen drift	-	-	
	Øvrige driftsindtægter	-	-	
	Gebyrer	-	-	
	Ordinære driftsindtægter i alt	-96,0	-93,5	
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændringer i lagre	-	-	
	Forbrugsomkostninger	-	-	
	Husleje	0,9	0,7	
	Andre forbrugsomkostninger	-	-	
	Forbrugsomkostninger i alt	0,9	0,7	
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	4,9	6,2	
	Pension	0,8	0,9	
	Lønrefusion	-0,1	-	
	Andre personaleomkostninger	0,1	-	
	Personaleomkostninger i alt	5,6	7,1	
	Andre ordinære driftsomkostninger	104,3	75,2	
	Af- og nedskrivninger	0,3	0,3	
	Ordinære driftsomkostninger i alt	111,1	83,4	
	Resultat af ordinær drift	15,1	-10,1	
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-14,3	0,0	
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,1	
	Resultat før finansielle poster	0,8	-10,0	
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-1,7	-0,4	
2	Finansielle omkostninger	0,3	6,3	
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,6	-4,1	
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	
	Årets resultat	-0,6	-4,1	

Som følge af en politisk beslutning er Elsparefonden blevet nedlagt ved "Lov om oprettelse af Center for Energibesparelser, L1515 af 27. december 2009". Nedlæggelsen trådte i kraft d. 1. marts 2010.

I den forbindelse er det aftalt med Rigsrevisionen, at rubrikken "budget 2010" ikke udfyldes. Ovenstående har endvidere betydet, at fonden går ud at 2009 med et større mindreforbrug end budgetteret, da det blev aftalt med Klima- og Energiministeriet, at der ikke måtte sættes nye projekter i gang.

Elsparefonden har i 2009 haft et overskud på 4,1 mio. kr. Overskuddet er sammensat af et positivt resultat af ordinært resultat på 10,1 mio. kr., et negativt resultat af andre driftsposter på 0,1 mio. kr. samt et negativt resultat af finansielle poster på 5,9 mio. kr.

Elsparefondens ordinære driftsresultat på 10,1 mio. kr. er sammensat af ordinære driftsindtægter på 93,5 mio. kr. og ordinære driftsomkostninger på 83,4 mio. kr.

Elsparefondens ordinære driftsindtægter på 93,5 mio. kr. består af en indtægtsført bevilling på 93,5 mio. kr. Elsparefondens ordinære driftsomkostninger på 83,4 mio. kr. består af forbrugsomkostninger på 0,7 mio. kr., personaleomkostninger på 7,1 mio. kr., andre ordinære driftsomkostninger på 75,2 mio. kr. samt afskrivninger på 0,3 mio. kr.

Nedenstående tabel angiver Elsparefondens resultatdisponering.

Tabel 6: Resultatdisponering

Disponeret til	2008	2009	Budget 2010
Disponeret til bortfald			
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0	0,0	
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0	0,0	
Disponeret til overført overskud	1,4	4,1	

Elsparefonden har et overført overskud på 4,1 mio. kr. som disponeres til overført overskud.

3.3 Balancen

Nedenstående tabel beskriver Elsparefondens aktiver og passiver pr. 31. december 2009.

Tabel 7: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2008	2009	Note	Passiver (mio. kr.)	2008	2009
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
3	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	1,9	1,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,3	4,5		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, Patenter m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Overført overskud	1,4	5,4
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,3	4,5		Egenkapital i alt	3,3	7,3
4	Materielle anlægsaktiver						
	Grunde, arealer og bygninger	-	-				
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	0,2	0,2
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0	7	FF4 Langfristet gæld	0,5	-1,7
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		FF6 Bygge- og IT-kredit	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritets gæld	-	-
	Statsforskrivning	1,9	1,9		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,9	1,9		Langfristet gæld i alt	0,5	-1,7
	Anlægsaktiver i alt	2,2	6,5				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdninger	-	-		Kortfristede gældsposter		
	Tilgodehavender	41,5	32,3		Leverandører af varer og tjenesteydelser	35,4	27,5
	Værdipapirer	-	-		Anden kortfristet gæld	28,8	28,9
	Likvide beholdninger				Skyldige feriepenge	0,8	0,8
5	FF5 uforrentet konto	66,3	105,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	FF7 Finansieringskonto	82,6	-80,3		Reserveret bevilling	-	-
	Andre likvider	-	0,1		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,6
		123,7					
6	Likvide beholdninger i alt	25,2	24,7		Kortfristet gæld i alt	64,9	57,8
	Omsætningsaktiver i alt	66,7	57,0		Gæld i alt	65,4	56,1
	Aktiver i alt	68,9	63,5		Passiver i alt	68,9	63,5

Elsparefonden har en aktivmasse på 63,5 mio. kr. Aktiverne består af anlægsaktiver på 6,5 mio. kr. og omsætningsaktiver på 57,0 mio. kr.

Anlægsaktiverne består af immaterielle anlægsaktiver på 4,5 mio. kr., materielle aktiver på 0,0 mio. kr. og finansielle anlægsaktiver på 1,9 mio. kr.

Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender på 32,3 mio. kr. og likvide beholdninger på 24,7 mio. kr.

Elsparefonden har en passivmasse på 63,5 mio. kr. Passiverne består af en egenkapital på 7,3 mio. kr., hensatte forpligtelser på 0,2 mio. kr. og en gæld på 56,1 mio. kr.

Gælden er sammensat af langfristet gæld på -1,7 mio. kr. og kortfristet gæld på 57,8 mio. kr.

Det kan endvidere oplyses, at ved udarbejdelse af årsrapporten er det tallene fra Navision der danner baggrund. Det skyldes, at der er enkelte poster der ikke er blevet synkroniseret med SKS systemet. Hvad grunden til dette skyldes, kan Økonomistyrelsen ikke oplyse. Differencerne vil blive rettet op i nedlukningsregnskabet.

Differencerne findes under;

- Refusionsberettiget købsmoms kr. 25.035,00
Økonomistyrelsen skylder Elsparefonden dette beløb.
Tallet rettes op i nedlukningsregnskabet
- Fri egenkapital kr. 105.798,00
Økonomistyrelsen prøvet at afhjælpe problemet med en specielpostering. Dette lykkedes desværre ikke til årsregnskabet.
Tallet rettes op i nedlukningsregnskabet.
- Kreditorsamlekontoen kr. 130.833,00
Tallet rettes op i nedlukningsregnskabet.

Ændringen i anlæg på kr. 850.385,19 er som tidligere omtalt ændret pr. 1.03.2010, hvilket har betydning for den i årsrapporten anført værdi på anlæg (4,6 – 0,9= 3,7 mio.)
Desuden henvises der til punkt 4.5, Opfølgning på likviditetsordninger hen over året.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2009	3,3
Startkapital primo	1,9
+ ændring i startkapital	-
Startkapital ultimo	1,9
Opskrivninger primo	-
+ ændring i opskrivninger	-
Opskrivninger	-
Reserveret egenkapital primo	-
+ Ændring i reserveret egenkapital	-
Reserveret egenkapital ultimo	-
Overført overskud primo	1,4
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-
+ Regulering af det overførte overskud	-
+ Overført fra årets resultat	4,1
- Bortfald af årets resultat	0
Overført overskud ultimo	5,4
Egenkapital ultimo 2009	7,3

Egenkapital ultimo forrige år	kr. 1.373.452,33
Årets resultat til disponering	kr. 4.082.480,43
Egenkapital ultimo indeværende år	kr. 5.455.932,76

Elsparefonden har en egenkapital ultimo 2009 på 7,3 mio. kr. Egenkapitalen er sammensat af en startkapital på 1,9 mio. kr. og et overført overskud på 5,4 mio. kr.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen.

Nedenstående tabel redegør for Elsparefondens udnyttelse af lånerammen.

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

	2009 Mio. kr.
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr 31. december 2009	3,7
Låneramme på FL09	0,6
Udnyttelsesgrad i pct.	617

Elsparefonden har pr. 31. december 2009 overskredet lånerammen. Lånerammen er primært overskredet vedrører anlægsaktiver.

Det kan endvidere oplyses, at disponeringsreglerne vedrørende kontiene: SKB finansieringskonto (FF7),

SKB uforrentet konto (FF5), SKB langfristet gæld (FF4) og SKB bygge- og IT-kredit (FF6) systematisk ikke har været anvendt efter hensigten. Disse forhold vil blive bragt i orden i forhold til nedlukningsregnskabet.

Posteringsfejl under FF4-kontoen kr. 1.694.972,22

Saldoen burde have været kr. -3.722.460,21 idet den skal svare til de langfristede anlægsaktiver. Der vil i nedlukningsregnskabet blive flyttet kr. 5.417.432,43 til FF7-kontoen svarende til de nødvendige posteringer. Derved vil kontoen balancere på kr. -3.722.460,21 samt svare til beløbet i Danske Bank.

Posteringsfejl under FF5-kontoen

Kontoen lyder på 104.963.087,67. Kontoen bliver reguleret, i forbindelse med nedlukningsregnskabet, med kr. 75.138.220,29. Så det endelige beløb bliver kr. 29.824.867,38. Kontoen indeholder dermed de afgivne tilsagn, feriepengeforpligtelse samt åremål.

Træk på lånerammen (FF4 og FF6), Lån er anvendt til anlægsaktiver, primært IT.

Trækket på lånerammen burde derfor være angivet 3,7 mio. og udnyttelsesgraden 617 %. Det overvejes pt. om Energistyrelsen skal søges om der kan lånes hos dem eller om der parallelt hermed skal iværksættes en proces overfor Finansministeriet med bistand fra departementet mhp. at få en højere og mere passende låneramme i forhold til centerets aktiviteter og samlede økonomi.

Træk på lånerammen (FF7)

Årsagen til stigningen i de finansielle omkostninger skyldes, at der har stået et betydeligt beløb på FF5 kontoen som skulle have været indsat på FF7. Bl.a. har Økonomistyrelsen pr. 19.12.2008 indsat kr. 104.963.087,67 på FF5 TRS kontoen, med teksten "Reguleret startkapital". Som teksten antyder, er det en uforrentet konto. Ca. 70 mio. burde have været overført til FF7 kontoen i 2008, hvorved der var undgået en betydelig renteudgift i 2009. Beløbet er blevet rettet op i forbindelse med nedlukningsregnskabet.

Under likvide beholdninger i alt er tallet for 2008 25, 2 mio. kr. og for 2009 24,8 mio. kr. På Andre likvider er tallet for 2008 -123,7 mio. kr. og for 2009 0,1 mio. kr. Udsvinget skyldes, at der har stået et betydeligt beløb på FF7 kontoen som er blevet rettet op

Afstemning af statuskonti

Derudover kan oplyses, at der i forbindelse med årsregnskab og nedlukningsregnskab er foretaget en større afstemning af samtlige statuskonti i Navision som er holdt op imod bankkontiene. Det har desværre ikke været muligt at nå at få kørt alle afstemninger igennem inden lukning af årsregnskab – men samtlige ændringer/fejlpoteringer er identificeret ved ovenstående og med nedlukningsregnskabet vil alle konti stemme.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Nedenstående tabel redegør Elsparfondens lønsumsforbrug og foretager opfølgning på lønsumsloftet.

Tabel 9: Inddækning af merforbrug

	§ 29.24.03.
Lønsumsloft FL	7,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	7,2
Lønforbrug under lønsumsloft	7,1
Difference (mindreforbrug)	0,1
Akk. opsparing ultimo 2008	0,1
Akk. opsparing ultimo 2009	0,2

I 2007 var der en akkumuleret opsparing på 0,6 mio. kr. grundet vakant stilling.

I 2008 var der et akkumuleret merforbrug på 0,5 mio. kr. grundet stigning i årsværk.

Hvilket giver en akkumuleret opsparing på 0,2 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskab (§29.24.03)

Nedenstående tabel beskriver Elsparefondens bevillingsregnskab, hvilket er indtægter og omkostninger på hovedkontoniveau. Bevillingsregnskabet er Elsparefondens bidrag til statsregnskabet.

Tabel 10: Bevillingsregnskab

Mio. kr.	Regnskab 2008	Budget	Regnskab 2009	Difference	Budget 2010
Nettoudgiftsbevilling	96,0	93,5	93,5	0,0	
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
Udgifter	95,3	93,5	89,4	4,1	
Årets resultat	0,7	0,0	4,1	4,1	

Elsparefondens opgaver i 2009 skal ses i lyset af, at 2009 har været præget af, at der var fremsat lovforslag om at nedlægge Elsparefonden og oprette Center for Energibesparelser, hvilket betød at der blev udvist større tilbageholdenhed med at bruge midler og igangsætte nye aktiviteter. Derfor går Elsparefonden ud af 2009 med et større mindreforbrug end budgetteret.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Elsparefonden, CVR 20 40 68 79 er ansvarlig for:

§ 29.24.03 Elsparefonden

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2009.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs., at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

Ledelsen tager imidlertid forbehold for nedenstående bemærkninger

Baggrunden for forbeholdet og de initiativer der er iværksat for at rette op på dette forbehold er nærmere beskrevet under afsnit 3.3 Balancen og afsnit 3.5 Opfølgning på likviditetsordningen. Elsparefonden vil rette de nævnte forhold i Elsparefondens nedlukningsregnskab.

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,

Ledelsen tager imidlertid forbehold for nedenstående bemærkninger

Baggrunden for forbeholdet og de initiativer der er iværksat for at rette op på dette forbehold er nærmere beskrevet under afsnit 3.3 Balancen og afsnit 3.5 Opfølgning på likviditetsordningen. Elsparefonden vil rette de nævnte forhold i Elsparefondens nedlukningsregnskab.

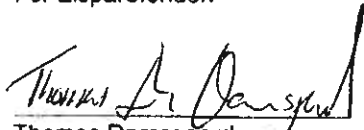
3. At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Ledelsen tager imidlertid forbehold for nedenstående bemærkninger


Baggrunden for forbeholdet og de initiativer der er iværksat for at rette op på dette forbehold er nærmere beskrevet under afsnit 3.3 Balancen og afsnit 3.5 Opfølgning på likviditetsordningen. Elsparefonden vil rette de nævnte forhold i Elsparefondens nedlukningsregnskab.

København den 7. maj 2010

For Elsparefonden


Thomas Damsgaard
Konst. sekretariatschef

For Klima- og Energiministeriets departement


Thomas Egebo
Departementschef

5. Bilag til årsrapport, noter Elsparefonden

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Personaleomkostninger

	2006	2007	2008	2009	Budget 2010
Antal årsværk	9	9	9	10,1	
Tilgang af medarbejdere	4	2	0	1,6	
Afgang af medarbejdere	1	2	0	0,5	

En stigning i lønudgiften fra 2008 til 2009 skyldes øget årsværk fra 9 til 10,1. Beregning er opgjort som et samlet antal beskæftigelses måneder for alle ansatte i alt 121 måneder delt med 12. I beregningen indgår 8 beskæftigelses måneder til en afskediget bogholder og 8 beskæftigelses måneder til en nyansat bogholder (heraf ses et overlap). En tilgang af 1 projektleder i 11 beskæftigelses måneder samt en frivillig afgang af en kundechef (afgået 31. oktober 2009). Tilgang er beregnet ved 19 måneder (8+11, se ovenstående) delt med 12 svarende til 1,6. Afgang er beregnet ved 6 måneder (bogholder -4, projektleder/kundechef -2) delt med 12 måneder svarende til 0,5 årsværk.

Årsværk i 2008 var 9 + 1,6 (tilgang i 2009) -0,5 (afgang i 2009) i alt 10,1 årsværk.

Note 2: Finansielle omkostninger

Årsagen til stigningen i de finansielle omkostninger skyldes, at der har stået et betydeligt beløb på FF5 kontoen som skulle have været indsat på FF7. Bl.a. har Økonomistyrelsen pr. 19.12.2008 indsat kr. 104.963.087,67 på FF5 TRS kontoen, med teksten "Reguleret startkapital". Som teksten antyder, er det en uforrentet konto. Ca. 70 mio. burde have været overført til FF7 kontoen i 2008, hvorved der var undgået en betydelig renteudgift i 2009. Beløbet er blevet rettet op i forbindelse med nedlukningsregnskabet.

Note 3: Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, Licenser mv.	I alt
Kostpris	0,6	-	0,6
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	4,3	-	4,3
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2009	4,9	-	4,9
Akkumulerede afskrivninger	0,3	-	0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger	0,3	-	0,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	4,6	-	4,6
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-

Afskrivningsperiode/år

8

Værdien af anlægsaktiverne burde være kr. 850.353 lavere, da anlægsmomsen først er bogført i 2010. Fejlposteringen er rettet i nedlukningsregnskabet.

Udviklingsprojekter under udførelse

Primo saldo pr. 1. januar 2009	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2009	-

Note 4: Materielle anlægsaktiver

	Grunde, arealer og bygninger	Produktions anlæg og maskiner	Inventar og It-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	0,1	0,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	0,5	0,5
Afgang	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2009	-	-	0,6	0,6
Akkumulerede afskrivninger	-	-	0,5	0,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger	-	-	0,5	0,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	-	-	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-	-	0,3	0,3
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	0,3	0,3
Afskrivningsperiode/år	0	0	3	

Elsparefonden har ikke materielle anlægsaktiver af typen: Infrastruktur, transportmateriel og igangværende arbejder for egen regning.

Note 5: FF5-kontoen

Kontoen lyder på 104.963.087,67. Kontoen bliver reguleret, i forbindelse med nedlukningsregnskabet, med kr. 75.138.220,29. Så det endelige beløb bliver kr. 29.824.867,38. Kontoen indeholder dermed de afgivne tilsagn, feriepengeforpligtelse samt åremål.

Note 6: Likvide beholdninger

Totalt viser den likvide beholdning næsten samme beløb som i 2008. Begrundelsen for det store udsving på "andre likvider" er, at det er flyttet et ret stort beløb til FF5-kontoen.

Note 7: FF4-kontoen

Posteringsfejl under FF4-kontoen kr. 1.694.972,22

Saldoen burde have været kr. -3.722.460,21 idet den skal svare til de langfristede anlægsaktiver.

Der vil i nedlukningsregnskabet blive flyttet kr. 5.417.432,43 til FF7-kontoen svarende til de nødvendige posteringer. Derved vil kontoen balancere på kr. -3.722.460,21 samt svare til beløbet i Danske Bank.