

DD-77 (DA)



DANSK DEKOMMISSIONERING

Årsrapport 2016

Dansk Dekommissionering, Roskilde

Indholdsfortegnelse:

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af Dansk Dekommissionering	4
2.2. Ledelsesberetning	4
Årets faglige resultat	4
Årets økonomiske resultat	6
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	11
Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	11
2.4. Målrapportering	12
Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	12
Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	13
1. Dekommissionering	13
2. Langsigtet løsning for affald	15
3. Drift og Affaldshåndtering	16
4. Tekniske støttefunktioner	16
5. Administrative støttefunktioner	16
2.5. Forventninger til det kommende år	17
3. Regnskab	19
3.1. Anvendt regnskabspraksis og ændringer	19
3.2. Resultatopgørelse	20
3.3. Balancen	22
3.4. Egenkapitalforklaring	23
3.5. Likviditet og låneramme	23
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	23
3.7. Bevillingsregnskabet	24
4. Bilag	25

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Dansk Dekommissionering (CVR nr. 26 14 47 44) er ansvarlig for: § 19.51.03. Dansk Dekommissionering (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2016.

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.
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.

Sted, dato: 7/3-17

Ole Kastbjerg Nielsen
Direktør
Dansk Dekommissionering

Sted, dato: 13.3.2017

Agnete Gersing
Departementschef
Uddannelses- og Forskningsministeriet

2. Beretning

2.1. Præsentation af Dansk Dekommissionering

Dansk Dekommissionering, som er en virksomhed under Uddannelses- og Forskningsministeriet, aflægger hermed årsberetning og årsregnskab for 19.51.03 Dansk Dekommissionering (statsinstitution). Formålet for Dansk Dekommissionering er fastsat ved Folketingets beslutning B 48 af 13. marts 2003.

Dansk Dekommissionerings mission og virkefelt kan sammenfattes i følgende centrale hovedopgaver:

- Dekommissionering af de nukleare anlæg på Risø til status "greenfield" (anvendelse uden restriktioner) inden for en samlet tidshorisont på 11-20 år. Dekommissioneringen skal ske på et miljø- og sikkerhedsmæssigt højt niveau og økonomisk mest fordelagtigt og effektivt.
- Drift og vedligehold af anlæg, der ikke er under dekommissionering
- Modtagelse, behandling og mellemlagring af alt radioaktivt affald fra danske brugere af radioaktivt materiale.
- Deltage i processen der skal føre til en langsigtet løsning for det danske lav- og mellemaktive affald.

2.2. Ledelsesberetning

Årets faglige resultat

Dekommissionering

I 2016 har dekommissionering omfattet Hot Cell-projektet, DR3 og teknologihal-projektet.

På Hot Cells er ventilationen blevet bygget om, og shutterdørene imellem cellerne er udtaget i 2016. Der er også gjort klar til grovrensning af cellerne med korund, og de indledende tests med luft er gennemført. Alt i alt er de planlagte opgaver blevet gennemført med gode resultater. Finansudvalget tilsluttede sig i oktober 2016 at dekommissioneringen af Hot Cell anlægget fortsættes med en forhøjelse af totaludgiften fra 23 mio. kr. til 45 mio. kr., svarende til en samlet forhøjelse på 22 mio. kr. i 2016 – 2020.

På DR 3 er der blevet gjort klar til at påbegynde den fjernbetjente opskæring af reaktortanken (RAT). De indledende tests blev udført før jul, og i januar 2017 påbegyndes den egentlige opskæring med plasmaskærer.

De to jumbobeholdere med TSP (Top Shield Plug) og TSR (Top Shield Ring) er blevet efterfyldt i hjørnerne med brændselementplugs. Der har ikke været den planlagte fremdrift på projektet, hvilket både skyldes en langvarig sagsbehandling, udskiftning af personale på projektet og at der har været allokeret ressourcer fra DR 3-projektet til en anden højt prioriterede opgave, højvandesikring af bygning 244.

På Teknologihal-projektet har der i 2016 været arbejdet på at finde en metode til afrensning af gulvet i krybekælderen både med en metodeanalyse og igennem udvikling og test af udstyr. Der vil blive anvendt fræsning som metode. Denne opgave planlægges udført i andet halvår af 2017.

De opnåede resultater på området vurderes tilfredsstillende set i forhold til de anvendte ressourcer og omprioriteringer i løbet af året.

Drift og vedligehold

I 2016 er en ny inddamper til aktivt vand taget i brug. Der er ligeledes implementeret et nyt anlæg til produktion af blødt vand. Der har været brugt mange ressourcer på at finde en løsning til sikring af lavaktivt lager mod oversvømmelse som følge af højvande; endelig løsning implementeres i 2017.

Der er indført ny procedure for håndtering af vand fra tøjvask, hvilket har reduceret mængden af aktivt vand til destillation med ca. 50 %. Derudover er to tanke til aktivt vand dekommissioneret og fjernet.

Opgavevaretagelsen og resultaterne på drifts- og vedligeholdsområdet er opfyldt i tilfredsstillende grad indenfor fastsat budget.

Affaldshåndtering

Behandlingsstationen modtog i 2016 i alt 4,2 tons fast affald, 679 liter flydende affald i dunke fra eksterne kunder, samt 6,9 tons sekundært affald fra DD internt. Sekundært affald er affald, som er genereret i forbindelse med almindelig drift og dekommissionering, og som ikke er egentligt dekommissioneringsaffald.

De primære affaldsbeholdere i DD's depotenheder består af tromler, stålbeholdere og ISO-containere. På Lavaktivt lager er placeret 5236 tromler affald, primært fra drift og eksterne leverandører.

Mellemlageret indeholder 53 stålbeholdere, to 10-fods ISO-containere og 32 10-fods ISO containere i halv højde.

Hertil kommer den igangværende håndtering af dekommissioneringsaffald (primært affald) som er placeret på bufferlageret. Bufferlageret indeholder nu i alt 168 tons. Bufferlageret indeholder affald, der afventer yderligere håndtering, heraf 52 ton til rensning eller måling med henblik på frigivelse, og 116 ton under fyldning i lagerbeholdere med henblik på efterfølgende indsættelse på mellemlageret.

Resultatmål på affaldsområdet er opfyldt i tilfredsstillende grad inden for fastsat budget. Opgavevaretagelsen vurderes som tilfredsstillende, også set i relation til de anvendte ressourcer.

Strålings- og nuklear sikkerhed samt konventionel sikkerhed

Sektionen for Strålings- og Nuklear Sikkerhed varetager overvågningen af den helsefysiske arbejdshygiejne i forbindelse med dekommissioneringsprojekter og driften af de nukleare anlæg. Det foregår ved et omfattende prøvetagningsprogram, hvor udtagne prøver analyseres i laboratoriet, og ved direkte overvågning af strålings- og radioaktivitetsniveauer under dekommissioneringsarbejder.

Akkrediteringen af Frigivelsesfunktionen i Sektionen for Strålings- og Nuklear Sikkerhed blev fornyet ved DANAK's¹ tilsynsbesøg den 21. januar 2016, og fornyelsen gælder for perioden 29. februar 2016 til 30. november 2020.

¹ DANAK er det nationale akkrediteringsorgan i Danmark, udpeget af Sikkerhedsstyrelsen under Erhvervs- og Vækstministeriet. Dermed er DANAK ansvarlig for akkreditering på det tekniske område.

Den samlede materialemængde, der er blevet analyseret og frigivet af Frigivelsesfunktionen i 2016, udgjorde ca. 10 tons mod ca. 15 tons i 2015. Omkring 2 tons materiale er blevet klassificeret som radioaktivt affald. Der er udført i alt 113 frigivelsesmålinger og udarbejdet 88 frigivelsesrapporter.

Ligesom i tidligere år har strålingsdoserne til personalet været holdt så lave som rimeligt opnåeligt og langt under de af myndighederne fastsatte dosisgrænser. Udslip af radioaktive stoffer til omgivelserne har ligesom tidligere været langt under de af myndighederne fastsatte udslips- og rapporteringsgrænser.

Stabsfunktionen Kvalitetsstyring og Arbejdsmiljø varetager den konventionelle sikkerhed og opgaver vedrørende kvalitetsstyring og udarbejder en årlig arbejdsmiljøredegørelse.

Den årlige arbejdsmiljøredegørelse, som er publiceret på DD's hjemmeside, redegør for målopfyldelsen for de forskellige arbejdsmiljømål.

Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner

De administrative funktioner har på tilfredsstillende vis, indenfor det afsatte budget og i overensstemmelse med gældende lovgivning, understøttet en effektiv gennemførelse af dekommissioneringsopgaverne.

I 2016 har DD for alvor kunnet mærke de positive effekter af 2015-organisationsændringen. Der er skabt en stærkere fælles kultur, og en større fælles forståelse for kerneopgaverne og de udfordringer, de medfører.

Et centralt pejlemærke for året har været udarbejdelsen af en samlet HR-strategi for DD. Strategien dækker en 5-års periode og består af en række HR-delstrategimål, der hver især med deres kommende handlingsplaner skal bidrage til en fortsat udvikling af den organisatoriske robusthed og mindske sårbarheden i lyset af DD's planlagte lukning senest i 2023. Det er således af stor vigtighed fremadrettet at kunne sikre den fornødne kompetence og viden, at kunne rekruttere medarbejdere, når behovet opstår, og at kunne bevare DD som en attraktiv arbejdsplads.

Den samlede opgavevaretagelse

Ressourceanvendelsen har modsvaret de opnåede resultater på tilfredsstillende vis, og DD finder således resultaterne for 2016 tilfredsstillende.

En mere specifik gennemgang af resultatmål fra resultatkontrakten fremgår under afsnit 2.6: Målrapporing.

DD's mål- og resultatplan 2016 findes på DD's hjemmeside www.dekom.dk.

Årets økonomiske resultat

DD's resultat for 2016 blev et overskud på 9,4 mio. kr. mod 0,1 mio. kr. i 2015. Forskellen skyldes primært, at DD ultimo 2016 modtog 12,5 mio. kr. i tillægsbevilling (TB) vedrørende Hot Cells.

I 2016 har DD brugt 9,9 mio. kr. af den opsparede formue (egenkapitalen) til tidligere års reservationer, da disse som følge af den nye likviditetsordning ikke blev indtægtsført i 2016.

DD's samlede driftsomkostninger inklusiv finansielle omkostninger udgjorde 80,5 mio. kr. i 2016 svarende til niveauet i 2015.

Tabel 1 Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr.)	2015	2016	2017²
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-80,3	-90,0	-104,2
- Heraf indtægtsført bevilling (3)	-77,5	-87,0	-101,5
- Heraf eksterne indtægter	-2,8	-3,0	-2,7
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	79,8	80,2	119,8
- Heraf løn (i alt personaleomkostninger ekskl. Lønrefusion)	38,4	39,6	39,7
- Heraf af- og nedskrivninger	2,4	2,3	2,3
- Heraf øvrige omkostninger	39,0	38,3	77,8
Resultat af ordinær drift	-0,5	-9,8	15,6
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-0,5	-9,7	15,6
Finansielle poster	0,4	0,3	0,5
- Heraf finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf finansielle omkostninger	0,4	0,3	0,5
Resultat før ekstraordinære poster	-0,1	-9,4	16,1
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
- Heraf ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-0,1	-9,4	16,1
Balance			
Anlægsaktiver	6,3	5,2	2,9
Omsætningsaktiver (inkl. likv. beholdninger) (1)	111,1	117,7	101,6
Egenkapital	-56,9	-108,6	-92,5
Langfristet gæld	-6,8	-5,8	-3,5
Kortfristet gæld	-55,1	-10,0	-8,2
Lånerammen	11,3	11,3	6,8
Træk på lånerammen	6,3	5,2	2,9

1) Likvidbeholdninger udgør 109,5 mio. kr. i 2015 og 116,7 i 2016.

2) Tabellen fortsætter på side 9.

3) FL-bevilling 70,2 mio.kr. og forventet TB-bevilling til DR3 og Hot Cell i alt 31.3 mio.kr.

² Kolonnen afspejler indlæst budget i SKS eksklusiv TB.

Årets resultat dækker over de i tabellen herunder nævnte bevægelser:

Afvigelsesforklaring (1.000 kr.)	
Godkendt finanslov	0
Bevilling (FL 71.000 + TB: 12.500 (Hot Cell) + Uspec. 3.900 - 100 (indkøbsbsp.) - 300 (disp.begrænsning)	-16.000
Ændring i alt, bevilling	-16.000
Driftsindtægter	-282
Finansielle indtægter	0
Ekstraordinære indtægter	0
Personaleomkostninger, inkl. refusioner	940
Driftsudgifter	5.808
Afskrivninger	119
Finansielle omkostninger	-30
Øvrige ændringer i alt	6.555
Ændringer i alt	-9.445
Resultat	-9.445
Forbrug af opsparet formue	-9.415

DD modtog i 2016 en tillægsbevilling på 12,5 mio. kr. i henhold til den reviderede projektplan for dekommissioneringen af Hot Cell. Desuden modtog DD TB på 3,9 mio. kr. som dækker over diverse reserver og budgetregulering vedrørende dekommissioneringsopgaverne i 2016. I den samlede TB-bevilling fra § 19.11.79. Reserver og budgetregulering på 16,4 mio. kr. er modregnet diverse begrænsninger i statslige udgifter på 0,3 mio. kr., samt afledte effektiviseringer på 0,1 mio. kr. i forbindelse med statens indkøbsordninger. Netto modtog DD således en samlet TB på 16,0 mio. kr. i 2016.

Personaleomkostningerne blev 0,9 mio. kr. større end forventet på FL 2016. Stigningen skyldes på den ene side overenskomstmæssige stigninger. På den anden side blev der ultimo 2016 foretaget en hensættelse til feriepenge som var væsentlig større end forudsat på FL 2016 (0,4 mio. kr. mod 0,1 mio. kr.). Hensættelsen skyldtes primært betydelig afvikling af flekssaldi i henhold til nye interne regler. Antallet af årsværk i 2016 er i øvrigt på samme niveau som i 2015, jf. tabel.

I forhold til FL 2016 blev de realiserede driftsudgifter 5,8 mio. kr. større end forventet. Forskellen kan især tilskrives de øgede dekommissioneringsudgifter på Hot Cells i 2016.

Forbruget af reserverede bevillinger udgjorde 9,4 mio. Heraf kan især nævnes aktiviteterne på DR3 (2,5 mio. kr.), Hot Cells (5,3 mio. kr.) og udgifter til yderligere studier vedrørende en mellemlagerløsning til opbevaring af det lav- og mellemlagerradioaktive affald (0,9 mio. kr.).

Det er DDs samlede vurdering, at årets resultater på tilfredsstillende vis lever op til det forventede.

DD forventer, at aktivitetsniveauet (herunder de konkrete dekommissioneringsprojekter) de kommende år vil kunne finansieres inden for gældende nettoudgiftsbevilling

samt ved træk på egenkapitalen og ved træk på § 19.11.79. Reserver og budgetregulering vedrørende dekommissioneringsopgaverne). DD ønsker dog stadig at tage forbehold for udefrakommende forhold, som vil kunne påvirke det samlede dekommissioneringsbudget negativt. Således vil forsinkelsen af en langsigtet løsning for affaldet, i forhold til de oprindelige planer, alt andet lige, kunne påvirke det samlede dekommissioneringsbudget over tid.

DD er primært finansieret via en nettoudgiftsbevilling på finansloven. Indtægterne, særligt i medfør af vores forpligtigelse til at modtage og opbevare radioaktivt affald fra danske brugere er relativt begrænsede. Lønomsætningerne udgør knap 50 % af de samlede omkostninger, ca. 15 % er husleje, mens godt 3 % vedrører afskrivninger. Resten vedrører øvrige omkostninger, hvoraf omkostninger til dekommissioneringen af de nukleare anlæg udgør en stor – og over år varierende – del.

DD's væsentligste aktiver er de materielle anlægsaktiver (4,5 mio. kr.) samt den uforrentede saldo på konto FF5 (95,4 mio. kr. ultimo 2016).

Tabel 1 (tabel fortsat): Økonomiske hoved- og nøgletal (mio. kr.)

Finansielle nøgletal	2015	2016	2017
Udnyttelsesgrad af lånerammen	55,9%	46,1%	0,0%
Negativ udsvingsrate	38,0	73,5	-
Overskudsgrad	0,1%	10,5%	-15,5%
Bevillingsandel	96,5%	96,7%	97,4%
Tab på debitorer	0,0%	0,0%	0,0%
Afskrivningsrate	87,9%	90,3%	94,5%
Opretholdelsesgrad	4,2%	54,2%	0,0%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	76,6	76,0	75,2
Årsværkspris (kkkr.)	500	521	527
Lønomsætningsandel	47,8%	44,1%	38,1%
Lønforbrug	38,3	39,6	39,7

Stigningen i afskrivningsraten i 2016 skal alene tilskrives det forhold, at DD's aktiver afskrives lineært og der har været en mindre afskrivningsberettiget nyanskaffelse. Der har ikke været behov for ekstraordinære nedskrivninger. Dette er helt i tråd med DD's opretholdelsesgrad på 54,2 %, der siden 2012 alene indeholder afskrivning på løsøre og særlige installationer.

Faldet i DD's udnyttelsesgrad af lånerammen fra 55,9 pct. i 2015 til 46,1 pct. i 2016 skal alene ses på baggrund af, at DD i løbet af 2015 i samråd med UFM aftalte en nedskrivning af udlånsrammen fra 20,0 mio. kr. til nu 11,3 mio. kr.

DD's resultat for året på 9,4 mio. kr. er overført til egenkapitalen, der nu udgør 108,6 mio. kr. Den ekstraordinære stigning i egenkapitalen på 42,3 mio. kr. ultimo 2016 skyldes indførslen af de nye retningslinier for selvstændig likviditet, hvorved muligheden for reservation af bevillinger nu er ophævet. Ubrugte midler indregnes fremover i egenkapitalen. Dette forklarer samtidig det markante udsving i nøgletallet "Negativ udsvingsrate", der er baseret på årenes akkumulerede overskud.

Udviklingen i DD's overskudsgrad er i 2016 primært bestemt af størrelsen af den indtægtsførte bevilling, hvor der i december 2016 jf. aktstykke nr. 4 af 27/10-2016 blev overført en TB-bevilling på 12,5 mio. kr. samt 3,9 mio. kr. som overført reserve fra § 19.11.79. Reserver og budgetregulering vedrørende dekommissioneringsopgaver. Det kan herunder bemærkes, at netop fordi DD er nettoudgiftsfinansieret og kun har meget begrænsede men relativt stabile indtægter fra diverse serviceydelser, vil udviklingen i overskudsgraden og dermed i resultatet især dække over en flytning af aktiviteter samt eventuelle budgetmæssige besparelser.

DD's bevillingsandel afspejler i hovedtræk det forhold, at driften stort set kun finansieres i form af en nettoudgiftsbevilling.

Lønomkostningsandelen er steget marginalt fra 2015 til 2016. Årsagen skal findes i den forholdsmæssige nedskrivning af feriepenge- og overarbejdsforpligtelserne i 2015 sammenholdt med den overenskomstmæssige lønstigning i april 2016.

Tabel 2 Hovedkonto					
Drift					
(Mio kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud/videreførsler ultimo året
	FL	TB	Finansårets bevilling i alt		
195103 Dansk Dekommissionering					108,6
195103 Dansk Dekommissionering	71,0	16,0	87,0	77,6	
Udgiftskonto	73,7	16,0	89,7	80,5	
Indtægtskonto	-2,7	0,0	-2,7	-3,0	
Balancekonto	0,0	0,0	0,0	0,0	

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3 Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (beløb i mio.kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	87,0		28,8	58,2
Dekommissionering af de nukleare anlæg			16,7	-16,7
Affaldshåndtering		3,0	0,4	2,5
Drift og vedligeholdelse af anlæg.			22,5	-22,5
Langsigtet affaldsløsning			1,3	-1,3
Konventionel og strålingsmæssig sikkerhed		0,0	10,8	-10,8
I alt	87,0	3,0	80,5	9,4

Note: Det bemærkes at lønomkostninger er fordelt efter interne timeregistreringer. Endvidere er driftsudgifter til Affaldshåndtering konteret under Drift og vedligeholdelse af anlæg. Der kan forekomme mindre afrundingsforskelle.

For generelle kommentarer til ovennævnte tabel henvises til afsnit 2.2, Årets faglige resultat. Derudover kan følgende bemærkes:

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration (DIR og ADM):

DD har anvendt 10,3 årsværk på administrative støttefunktioner i 2016. Afsat budget på området er overholdt.

Sektionen for Affald, Dekommissionering og Drift (ADD):

Der er medgået ca. 14,5 årsværk i 2016 til dekommissionering af de nukleare anlæg.

For så vidt angår drift og vedligeholdelse af anlæg samt affaldshåndtering har der været anvendt ca. 35,5 årsværk. I dette tal indgår bl.a. den tekniske vagtordning (hvoraf 50 % dog er omkostningsført under dekommissioneringsopgaven).

Årsagen til denne forskel i ressourceanvendelsen i forhold til 2015 skyldes, at begge dekommissioneringsprojekter har løst mange planlægningsopgaver (delprojektbeskrivelser), og der har været entreret med ekstern arbejdskraft til ombygning af ventilationsanlægget og udtagning af shuttere på Hot Cell samt isblæsning på DR3. Hertil kommer planlægningsopgave med højvandesikring af lavaktivt lager (bygning 244), der er registreret som en driftsopgave. Samtidig har DD's udførende personale også løst flere opgaver inden for ompakning af affald end dekommissionering, hvilket også fremgår af fordelingen af årsværk.

Beslutningsgrundlaget for et dansk slutdepot/mellemlagerløsning:

Der er medgået 1,0 årsværk til arbejder vedrørende en langsigtet affaldsløsning.

Konventionel, nuklear og strålingsmæssig sikkerhed (KS og AHF):

Det er estimeret, at der er anvendt 15,1 årsværk i 2016 til dette opgaveområde, der bl.a. rummer vagtordningen for helseassistenter.

2.4. Målrapportering

Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

I tabel 4 gives en samlet status for DD's Mål- og resultatplan 2016 af 4. januar 2016. Desuden indeholder tabellen status for ikke afsluttede resultatmål fra 2014.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Årets mål-opfyldelse	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1. Dekommissionering			
DR3			
Mål 1.1. (2016)	Den øverste del af reaktorblokken er nedbrudt i 2016.	Selve nedbrydningen af reaktorblokken er ikke påbegyndt, men udstyret, der skal bruges til opgaven, er indkøbt og testet af DD. Derudover er der udført skæreforsøg med forskellig coating af savklingerne, så opgaven er forberedt til udførelse	20 %
Mål 1.2. (2016)	Jumbo containerne med TSP (Top Shield Plug) og TSR (Top Shield Ring) er færdigfyldt med rigs (forsøgsopstillinger).	Jumbocontaineren med TSP er helt færdigfyldt. Den tilsvarende Jumbocontainer med TSR er fyldt med hjørnebeholdere. Udbuddet af centerbeholder er klargjort, så der kun udestår nogle fysiske dimensioner.	75 %
Milepæl 2015: (Resultatkontrakt 2014-2015)	Indre dele (RAT, grafit og bagstøbt blylag) udtaget. (Ændret)	Forberedelser til opskæring af RAT (Reactor Aluminium Tank) er udført og dummytests med manipulatorarmen nede i RAT er afsluttet. Opskæringen af RAT påbegyndes i januar 2017. Grafit og blylag vil blive udtaget herefter. Hele opgaven med udtagning af de indre dele forventes afsluttet medio 2017.	60 %
Hot Cells			
Mål 1.3. (2016)	Ombygning af ventilationsanlægget er gennemført	Ventilationsanlægget er ombygget, så det lever op til international standard vedrørende ventilation i nukleare anlæg.	100 %
Mål 1.4. (2016)	Shutterdørene, som adskiller cellerne, er taget ud.	Shutterdørene er fjernet.	100 %
Mål 1.5. (2016)	Grovrensning af cellerne er påbegyndt.	Myndighedsgodkendelse modtaget 20/12-2016. Der er efterfølgende gennemført tilfredsstillende test af lufttryk ved blæsning med luft.	100 %
Milepæl 2015 (resultatkontrakt 2014-15)	Ventilationssystem ombygget. (Nyt)	Ombygning er afsluttet i 2016.	100 %
Milepæl 2015 (resultatkontrakt 2014-15)	Grovrensning igangsat. (Nyt)	Der er i december 2016 gennemført tilfredsstillende test af lufttryk ved blæsning med luft, som udgør første del af delprojektet "Grovrensning".	100 %
Behandlingsstationen			
Mål 1.6. (2016)	Planlægning af dekommissionering af anlægget er igangsat.	Der er udført en del indledende arbejder og identificeret en række forhold, der skal træffes strategiske beslutninger om. På den baggrund har DD valgt at nedsætte en strategigruppe, der skal beskrive, hvordan DD kan afslutte sin opgave som beskrevet i B48, når der ikke er etableret et slutdepot eller langtidsmellemlager. 10 % af aktiviteten frem mod en endelig projektbeskrivelse vurderes at være gennemført.	100 %

Teknologihallen			
Milepæl 2015: (Resultatkontrakt 2014-2015)	Slutrapport oversendt til og godkendt af myndighederne.	Der er fundet urankontamination i et område i krybekælderen. Der er udviklet en metode til fræsning af den øverste del af betongulvet. Opgaven forventes udført 2. halvår 2017. Slutrapport stort set færdig, men afventer resultat af sidste undersøgelser som følge af overnævnte.	80 %
2. Langsigtet løsning for affald			
Mål 2.1. (2016)	Mellemlagerundersøgelser gennemført.	DD og GEUS afleverede samlerapporten "Supplerende mellemlagerstudier - sammenfatning" til Uddannelses- og Forskningsministeriet primo december 2016..	100 %
Mål 2.2. (2016)	Afklaring af kriterier for karakterisering af alt affald.	DD har i løbet af 2016 dannet sig et overblik over mængden og kvaliteten af data for det historiske affald (før 2003), og har på denne baggrund udarbejdet en mere detaljeret plan for indhentning af de resterende, nødvendige data.	80 %
3. Drift og Affaldshåndtering			
Mål 3.1. (2016)	Affaldspolitikken er implementeret for alt radioaktivt affald i DD.	Affaldspolitikken er revideret til at omhandle alt DD's radioaktive affald. En del instrukser er revideret og nye oprettet. Der er igangsat en gennemgang af procedurer mm. omkring modtagelse af det eksterne affald, således at det bliver beskrevet på samme niveau.	80 %
Mål 3.2. (2016)	Afklaring af fremtidig løsning til behandling af kondensat	Der er lavet en markedsafsøgning af forskellige løsningsmuligheder samt en vurdering af DD's fremtidige behov. Konkret har det resulteret i, at asfaltanlægget genstartes.	100 %
Milepæl 2013: (Resultatkontrakt 2012-2013)	Inventoryberegning på Hot Cells afsluttet	Inventoryberegningerne afventer prøveudtagning i forbindelse med grovblæsning med korund. Planlægges udført i 2017.	0 %
Milepæl 2015: (Resultatkontrakt 2014-2015)	Optagning af aktive (blændede) tanke.	ISO-tankene ved Centralvejen blev fjernet.	100 %
4. Tekniske støttefunktioner			
Mål 4.1. (2016)	Opretholde akkrediteringen af Frigivelsesfunktionen i henhold til standarden ISO/IEC 17025 og krav fra de nukleare tilsynsmyndigheder.	DANAK var på fornyelsesbesøg den 21. januar 2016 og meddelte i brev af 29. januar 2016, at akkrediteringen er fornyet for perioden 29. februar 2016 indtil 30. november 2020.	100 %
5. Administrative støttefunktioner			
Mål 5.1. (2016)	DD udarbejder en samlet HR-strategi, med udgangspunkt i rekruttering, fastholdelse, sårbarhed og back up med henblik på at sikre rette kompetencer og ressourcer til rette tid.	Der er udarbejdet en HR-strategiplan for perioden 2016 – 2021	100 %
Mål 5.2. (2016)	Aktiv information om aktiviteter.	DD offentliggøre løbende artikler på hjemmesiden om projektaktiviteterne m.m. Desuden imødekommes løbende den stadigt store interesse for DD's aktiviteter, ikke mindst processen vedrørende den langsigtede løsning, både fra borgere, interessegrupper, presse, uddannelsessøgende m.v.	100 %
Mål 5.3. (2016)	Overvågning af informationssikkerheden i henhold til ISO 27001.	Der er udarbejdet et samlet årshjul for IT-området. Samtidig er der gennemført stikprøvekontroller på kritiske systemer og driftsdata-baser.	100 %

Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

1. Dekommissionering

DR3

Resultatmål 1.1: Den øverste del af reaktorblokken er nedbrudt i 2016

Målet er nået 20 %. Denne delopgave er ikke nået, da det forudsætter, at de indre dele (reaktoraluminiumstank (RAT), grafitreflektor og bagstøbt blylag) er udtaget forinden. Der er dog udviklet og valgt metode til opskæringen, så nogle af de indledende og planlæggende arbejder er udført.

Den fjernbetjente opskæring af den resterende del af RAT med manipulatorarm er påbegyndt og forventes færdiggjort i 1. kvartal 2017. Herefter følger de resterende indre dele. Opskæringen af reaktorblokken planlægges påbegyndt ultimo 2017.

Årsagerne til, at dette mål ikke er nået, er dels en betydelig forlænget sagsbehandlingstid i forhold til myndighederne og dels, at projektlederen sideløbende har været allokert til en anden højt prioriteret opgave: Højvandesikring af lavaktivt lager (bygning 244). Dertil kommer en fratrædelse i projektgruppen med deraf følgende oplæring af en ny medarbejder.

Resultatmål 1.2. Jumbo containere med TSP³ og TSR⁴ er færdigfyldte med rigs⁵

Målet er nået 75 %. Begge jumbocontainere er blevet fyldt med hjørnebeholdere. Hermed er TSP færdigfyldt. TSR er en ring, og der er derfor plads til en inderbeholder med rigs inderst. Denne beholder mangler at blive fremstillet og pakket, og dette arbejde forventes udført i 2017. Årsagen til, at denne del ikke er nået, er manglende helsefysiske beregninger på afskærmningstykkelse af beholderen, hvilket igen er en følge af oplæring af nye helsefysikere grundet en fratrædelse. Disse beregninger er nu udført, og fremstillingen af inderbeholderen er tæt på at blive sendt i udbud.

Videreført mål fra 2015 vedrørende indre dele vil blive nået fuldt ud i 2017.

Som helhed fastholder DD fortsat forventningen om, at den samlede dekommissionering af DR 3 kan afsluttes inden for den godkendte budgetramme, men en revideret tidsplan viser nu en slutdato primo 2021.

Hot Cells

Resultatmål 1.3: Ombygning af ventilationsanlægget er gennemført.

Målet er nået 100 %. Ombygningen af ventilationssystemet på Hot Cells var nødvendig for at kunne gennemføre den efterfølgende grovrensning af cellerne og for at følge ISO 17873 standarden: "Nuclear facilities – Criteria for the design and operation of ventilation systems for nuclear installations other than nuclear reactors". Ombygningen har været udført af det eksterne firma Pro Ventilation, som også har bygget det oprindelige ventilationsanlæg. Denne delopgave blev gennemført 10 % under budget og med de budgetterede ressourcer fra DD's side. Målopfyldelsen er meget tilfredsstillende.

Resultatmål 1.4: Shutterdørene, som adskiller cellerne, er taget ud

Målet er nået 100 %. Udtagningen af shutterdørene blev udført af det eksterne firma Mammoet. Det var nødvendigt at udtage disse shutterdøre, inden grovblæsningen påbegyndes. Budgettet og tidsplanen for denne delopgave blev overholdt sammen med de budgetterede ressourcer. Målopfyldelsen er meget tilfredsstillende.

Resultatmål 1.5: Grovrensning af cellerne er påbegyndt

Målet er nået 100 %. Den første del af delopgaven "grovrensning af cellerne" er udført. Det var forskellige tests af ventilationssystemet, når der blev blæst luft ind i cellerne. Disse tests viste rigtig gode resultater – at reguleringen af ventilationssystemet kunne følge med under ekstreme forhold. Hermed er vejen banet for at blæse med korund som medie. Målopfyldelsen er tilfredsstillende.

³ Top Shield Plug

⁴ Top Shield Ring

⁵ Forsøgsholderne inden i reaktoren.

Videreført mål fra 2015, er blevet nået fuldt ud i 2016.

Som helhed fastholder DD fortsat forventningen om, at den samlede dekommissionering af Hot Cells kan afsluttes i 2020 med den i 2016 tilførte ekstrabevilling jf. aktstykke nr. 4 afgjort den 27. oktober 2016.

Behandlingsstationen

Resultatmål 1.6: Planlægning af dekommissionering af anlægget er igangsat

Målet er nået 100 %. Opgavens omfang er kortlagt, og der er identificeret en række områder, hvor det kræver nogle overordnede beslutninger i DD, før den konkrete planlægning kan laves. Dette er ud fra, at der ikke kan nå at være etableret en langsigtet løsning for affaldet i god tid inden 2023, hvor DD skal have afsluttet sin opgave. Der er identificeret følgende problemstillinger: Modtagelsen af det eksterne affald skal opretholdes, samtidig med at Behandlingsstationen dekommissioneres. Lagerbygningerne kan ikke frimåles med indhold, og der er ikke plads til alt DD's affald i det eksisterende mellemlager (bygning 249). Disse problemstillinger håndteres nu af en strategigruppe, som udarbejder en rapport med DD's oplæg til, hvordan DD kan færdiggøre sine opgaver, og hvordan en overgangsfase kunne være.

Den endelige dekommissionering af behandlingsstationen vil først kunne gennemføres, når øvrige dekommissioneringsopgaver er afsluttet.

2. Langsigtet løsning for affald

Resultatmål 2.1: Mellemlagerundersøgelser gennemført

Målet er nået 100 %. I december 2016 blev den samlede mellemlagerredegørelse afleveret. Redegørelsen er udarbejdet af Dansk Dekommissionering og De Nationale Geologiske Undersøgelser for Danmark og Grønland, for en tværministeriel arbejdsgruppe under Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Resultatmål 2.2: Afklaring af kriterier for karakterisering af alt affald

Målet er nået 80 %. Affald, som er produceret og modtaget i DD's levetid, er nu karakteriseret og registreret i ADS (DD's AffaldsDokumentationsSystem). DD har i løbet af 2016 dannet sig et overblik over mængden og kvaliteten af data for det historiske affald, og udarbejder på den baggrund en mere detaljeret plan for indhentning af de resterende, nødvendige data. Et hovedformål med karakteriseringen er at tilvejebringe et tilstrækkeligt robust datagrundlag for de detaljerede sikkerhedsanalyser, som skal laves inden et slutdepot eller langtidsmellemlager kan realiseres.

De overordnede principper og kriterier for dette arbejde er beskrevet i BfDA (Betingelser for Drift og Afvikling, udstedt af de nukleare tilsynsmyndigheder) og interne instrukser.

3. Drift og Affaldshåndtering

Resultatmål 3.1: Affaldspolitikken er implementeret for alt radioaktivt affald i DD

Målet er nået 80 %. For dekommissioneringsaffald og driftsaffald er implementeringen afsluttet, men for det eksterne affald udestår der udarbejdelse af procedurer og revision af arbejdsgange. Dette arbejde forventes færdiggjort i første kvartal 2017.

Resultatmål 3.2: Afklaring af fremtidig løsning til behandling af kondensat

Målet er nået 100 %. Det er besluttet at genstarte asfalanlægget og køre den sidste mængde koncentrat fra det gamle destillationsanlæg igennem. Der er i 2016 indført flere tiltag omkring håndteringen af spildevand, som har reduceret mængden af koncentrat til håndtering. Den relativt lille mængde af koncentrat har samtidig gjort det interessant at forsøge at udnytte noget af det behandlingsudstyr, som DD allerede råder over til fordampning af væske fra slam/jord. Der er endvidere forespurgt hos Studsvik, hvorvidt de kan modtage og afbrænde koncentrat, enten som flydende eller som fast stof.

4. Tekniske støttefunktioner

Resultatmål 4.1: Opretholde akkrediteringen af Frigivelsesfunktionen i henhold til standarden ISO/IEC 17025 og krav fra de nukleare tilsynsmyndigheder

Målet er nået 100 %. DD har fået fornyet akkrediteringen af Frigivelsesfunktionen for perioden 29. februar 2016 til 30. november 2020. Akkrediteringen er givet af DANAK iht. Den internationale standard ISO/IEC 17025 "Generelle krav til prøvnings- og kalibreringslaboratoriernes kompetence". Den samlede materialemængde, der er blevet analyseret og frigivet i 2016, udgjorde ca. 10 tons. Målet bidrager til DD's mission om at minimere mængden af dekommissioneringsaffald, der skal oplagres som radioaktivt affald.

Akkrediteringen omfatter også frigivelse af DD's bygninger, og frigivelsesmålinger skal gennemføres, når alle radioaktive materialer og radioaktivt affald er fjernet fra bygningerne. Når bygningerne er blevet frigivet uden restriktioner til andet brug, kan frigivelsesmålinger af landområder påbegyndes. Disse målinger er ikke en del af akkrediteringen, og de nukleare tilsynsmyndigheder skal derfor godkende frigivelsesrapporter for alle delområder på Risø-området.

5. Administrative støttefunktioner

DD havde i 2015 tre resultatmål, der alle mere eller mindre direkte medvirker til at fastholde og udvikle en effektiv og driftssikker administration og samtidig understøtter DD's udvikling mod at blive en mere forandringsparat organisation.

Resultatmål 5.1: DD udarbejder en samlet HR-strategi, med udgangspunkt i rekruttering, fastholdelse, sårbarhed og back up med henblik på at sikre rette kompetencer og ressourcer til rette tid

Målet er nået 100 %. Projektarbejdet med en samlet HR-strategi for DD med henblik på at sikre rette kompetencer og ressourcer til rette tid kunne afsluttes i 4. kv. 2016. Resultatet er en HR-strategiplan for perioden 2016 – 2021 sammensat af 11 specifikke HR-delstrategimål, der sigter mod at understøtte de fremadrettede organisatoriske ud-

fordringer med 1) rekruttering, 2) attraktivitet/engagement, 3) sårbarhed & back-up samt 4) bytteværdi. Hvert HR-delstrategimål vil i de kommende år blive udtrykt i konkrete og prioriterede handlingsplaner. Således er der i 4. kvartal 2016 taget hul på implementering af HR-delstrategimålet "Onboarding", der omhandler en proces for effektiv indslusning af nye medarbejdere, så de tilegner sig de ressourcer og færdigheder samt den viden og adfærd, som er nødvendig for, at de hurtigt og effektivt kommer ind i det nye arbejde.

Resultatmål 5.2: Aktiv information om aktiviteter

DD har i årets løb fastholdt og styrket sin aktive informationsformidling ved blandt andet på DD's hjemmeside løbende at offentliggøre nyheder om fremdrift i projekterne og nyheder om den langsigtede løsning. I 2016 blev det til 20 nyhedsartikler mod 14 i 2015. Sideløbende har DD deltaget i diverse fora og besvaret spørgsmål fra pressen m.fl.

Et planlagt "Åbent hus arrangement" blev aflyst på grund af manglende tilslutning.

Resultatmål 5.3: Overvågning af informationssikkerheden i henhold til ISO 27001

For 2016 var det centralt at fastholde en fortsat efterlevelse og effektivisering af best practice fra vores implementering af ISO 27001. I november – december 2016 gennemførte Rigsrevisionen på denne baggrund en IT-audit, hvor DD ud af 13 udvalgte revisionsområder inden for områderne "Ledelsens styring", "Adgangsstyring" og "Leverandørforhold" havde opfyldelsesgraden 100 % på 8 områder, delvis opfyldelse på 3 områder og 2 områder med ikke opfyldt. Den delvise eller manglende opfyldelse på disse udvalgte områder kunne tilskrives en tilladelse til lokale administratorrettigheder, samt at DD ikke i tilstrækkelig grad har sikret, at de it-serviceleverancer, der modtages fra et eksternt driftscenter lever op til god praksis for it-sikkerhed. DD vil i 2017 følge op på og i videst mulige grad efterleve Rigsrevisionens anbefalinger. Det bør dog understreges, at Rigsrevisionen mener, at DD har implementeret og ibrugtaget ISO 27001 i sin styring af informationssikkerheden.

2.5. Forventninger til det kommende år

Pejlemærkerne for DD's dekommissionering i 2017 vil for DR 3 være at få den resterende del af reaktortanken fjernet. Desuden fjernelse af grafitreflektoren og det bagstøbte blylag.

På Hot Cells vil grovrensningen af alle cellerne kunne afsluttes. Det er nødvendigt for at kunne nedbringe radioaktiviteten til et niveau, der fremadrettet muliggør adgangen til cellerne med henblik på mellem- og finrensning. Efter grovrensningen forventes mellemrensningen således også at kunne påbegyndes.

På Behandlingsstationen vil en central opgave være at sikre lager til lavaktivt affald (bygning 244) mod højvande. Herved sikres et myndighedskrav om, at DD's affald skal være sikret mod højvandestand på 3,06 meter over dagligt vand. Bygningens placering er kote 2,43 m.

Som et led i den langsigtede løsning for det danske, radioaktive affald har DD nedsat en intern arbejdsgruppe, der arbejder med et strategioplæg til UFM om den endelige afslutning af DD's opgave. Her er tale om et diskussionsoplæg, der kan lægges til grund for en beslutning om, hvordan DD kan afslutte dekommissioneringsopgaven,

hvis der ikke er etableret en langsigtet løsning, der muliggør at alt affaldet kan overføres til den nye facilitet senest i 2023.

På drifts- og affaldsområdet vil det centrale mål være optagning af fire nedlagte, aktive tanke ved bygning 228 og 229 samt ved DR3. Aktivtankene, som har været ude af drift i årevis, har været brugt til opsamling af aktivt spildevand.

For så vidt angår de tekniske støttefunktioner, der omfatter den helsefysiske og konventionelle sikkerhed, vil det på det helsefysiske område være centralt at opretholde akkrediteringen af Frigivelsesfunktionen i henhold til standarden ISO/IEC 17025 og krav fra de nukleare myndigheder.

På området konventionel sikkerhed vil der i 2017 blive fulgt op på 3-års APV'en fra 2016.

På kvalitetsområdet skal DD påbegynde overgangen til den nye 2015-version af ISO 9001. Den nye udgave af standarden har øget fokus på ledelsens engagement herunder fokus på virksomhedens interesser, virksomhedens muligheder, risici og generelle drift.

I forhold til de administrative støttefunktioner vil et væsentligt pejlemærke i 2017 være udarbejdelse af handlingsplaner for udvalgte HR-delstrategimål. Nævnes kan især "Organisationstilpasning", hvor der skal udarbejdes en handlingsplan for, hvordan DD og HR kan ruste sig til forandringer og en mulig stigende personaleomsætning. Herunder bl. a. fastlæggelse af timing, klarlægning og sikring af de nødvendige kompetencebehov for afslutning af dekommissioneringsopgaverne. Desuden skal DD kortlægge og udarbejde handlingsplan for implementering af EU's nye persondataforordning, der træder i kraft maj 2018.

Tabel 5 Forventninger til det kommende år

(Mio kr.)	Regnskab 2016	Grundbudget 2017 ⁶
Bevilling og øvrige indtægter Regnskab R-år (mio. kr.)	-90,0	0,0
Udgift Regnskab R-år (mio. kr.)	80,5	0,0
Indtægt Grundbudget B-år (mio. kr.)	0,0	-2,7
Bevilling 2017 (mio. kr.)	0,0	-70,2
Bevilling og øvrige indtægter Grundbudget B-året (mio. kr.)	0,0	-72,9
Udgift Grundbudget B-år (mio. kr.)	0,0	120,3
Resultat R-året (mio. kr.)	-9,4	0,0
Resultat grundbudget B-året (mio. kr.)	0,0	47,4

⁶ Overensstemmende med SKS.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis og ændringer

DD's anvendte regnskabspraksis i forbindelse med regnskabsreformen er beskrevet i et særligt tillæg til åbningsbalancen. Specielt kan for 2016 nævnes følgende:

Indførelse af nye principper til vurdering af generelle fællesomkostninger. Generelle fællesomkostninger omfatter de opgavetyper/funktioner, der vedrører hele organisationen uafhængigt af fysisk placering. Den nye opdeling har dog kun lidt betydning for regnskabssammenligninger bagud i tid på opgaveniveau (tabel 3), idet Dansk Dekommissionering altid har opdelt udgifterne på formål. Der er dog oprettet et nyt FL-formål betegnet "*20. Eksternt affald*" udskilt fra "*30. Drift og vedligehold af anlæg*".

Som følge af cirkulære nr. 9784 af 10/7 2016 om selvstændig likviditet er det nu ikke længere muligt at foretage reservation af årets resultat. Fremover tilskrives årets resultat egenkapitalen ligesom tidligere års reservationer nu er blevet overført til egenkapitalen.

Bygningsstyrelsen har siden 2011 haft ejendomsretten over DD's bygninger. Endvidere er der givet dispensation fra regnskabsåret 2007 og fremefter til at alle produktionsanlæg, som har en levetid på mere end 15 år, også kun aktiveres til 31. december 2018. Den anvendte regnskabspraksis i øvrigt følger de regler og principper, som fremgår af regnskabsbekendtgørelse og ØAV.

Tabeldetaljeringsgraden i Årsrapport 2016 er for udvalgte tabeller ændret lidt i forhold til tidligere år og er således ikke fuldstændigt sammenlignelige.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6 Resultatopgørelse

	(mio.kr.)	R-2015	R-2016	B-2017
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling, inkl. forventet TB	-74,3	-87,0	-101,5
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-10,6	0,0	0,0
	Reserveret af indeværende års bevillinger	7,4	0,0	0,0
	Bevilling	-77,5	-87,0	-101,5
	Salg af varer- og tjenesteydelser	-2,8	-3,0	-2,7
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-80,3	-90,0	-104,2
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	11,6	12,2	12,2
	Forbrugsomkostninger i alt	11,6	12,2	12,2
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	33,8	35,3	
	Pension	5,4	5,0	
	Lønrefusion	-0,9	-0,7	
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,1	
	Personaleomkostninger i alt	38,4	39,6	39,7
	Af- og nedskrivninger	2,4	2,3	2,3
	Andre ordinære driftsomkostninger	27,4	26,0	65,6
	Ordinære driftsomkostninger i alt	79,8	80,2	119,8
	Resultat af ordinær drift	-0,5	-9,7	15,6
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	-0,5	-9,7	15,6
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,4	0,3	0,5
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,1	-9,4	16,1
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-0,1	-9,4	16,1

Tabel 7 Resultatdisponering

Disponeret til bortfald (mio.kr.)	2015	2016	2017
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)			
Disponeret til udbytte til statskassen			
Disponeret til overført overskud	0,1	9,4	

3.3. Balancen

Tabel 8 Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-2015	R-2016	Note	Passiver (mio. kr.)	R-2015	R-2016
	<u>Anlægsaktiver</u>				<u>Egenkapital</u>		
1	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>				Reguleret egenkapital (startkapital)	1,5	1,5
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,0	0,7		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner 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	1,0	0,7		Udbytte til staten	0,0	0,0
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>			3	Overført overskud	55,4	107,2
	Grunde, arealer og bygninger	1,1	0,7		Egenkapital i alt	56,9	108,6
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,3	1,4		Hensatte Forpligtelser	0,0	0,0
	Produktionsanlæg og maskiner	3,9	2,4				
	Inventar og IT udstyr	0,0	0,0		<u>Langfristede gældsposter</u>		
	Igangværende arbejder egen regning	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	6,8	5,8
2	Materielle anlægsaktiver i alt	5,3	4,5		Donationer	0,0	0,0
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				Prioritets gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	1,5	1,5		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Langfristet gæld i alt	6,8	5,8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,5	1,5				
	Anlægsaktiver i alt	7,8	6,7		<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	<u>Omsætningsaktiver</u>				Leverandører af varer og tj.ydelser	4,9	2,9
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	1,6	1,5
	Tilgodehavender	1,6	1,0		Skyldige feriepenge	4,6	5,2
	Værdipapirer	0,0	0,0	3	Reserveret bevilling	42,3	0,0
	<u>Likvide beholdninger</u>				Igangværende arbejder fremmed regning	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet konto	53,4	95,4		Periodeafgrænsningsposter	1,7	0,3
	FF7 Finansieringskonto	56,1	21,3		Kortfristet gæld i alt	55,1	10,0
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	109,5	116,7		Gæld i alt	62,0	15,8
	Omsætningsaktiver i alt	111,1	117,7				
	Aktiver i alt	118,8	124,4		Passiver i alt	118,8	124,4

Noter: 1) Tilgodehavende indeholder også periodeafgrænsningsposter.
Se desuden bilagsnoter.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9 Egenkapitalforklaring

	2015	2016
Egenkapital primo 2016 (mio.kr.)	12,7	56,9
Reguleret egenkapital primo	1,5	1,5
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	1,5	1,5
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	55,3	55,4
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	42,4
+ Overført fra årets resultat	0,1	9,4
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	55,4	107,2
Egenkapital ultimo 2016	56,9	108,6

3.5. Likviditet og låneramme

DD har ikke på noget tidspunkt i 2016 overskredet disponeringsreglerne.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme	
	2016 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5,3
Låneramme	11,3
Udnyttelsesgrad i pct.	46,1 %

Afvigelse på konto FF4 (langfristet gæld) i alt på -0,5 mio. kr. i forhold til summen af immaterielle og materielle aktiver er en følge af, at likviditetsflytningen først sker primo efterfølgende regnskabsår.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Dansk Dekommissionering er ikke lønsumsstyret.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12 Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
19.51.03	Dansk Dekommissionering	Udgifter	89,7	80,5	9,2	108,6
		Indtægter	-2,7	-3,0	0,3	0,0

De regnskabsmæssige forklaringer fremgår af afsnit 2.4.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13 Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	10,9	0,1	11,0
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	10,9	0,1	11,0
Akkumulerede afskrivninger	-10,3	-0,1	-10,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-10,3	-0,1	-10,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,7	0,0	0,7
Årets afskrivninger	-0,3	0,0	-0,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,3	0,0	-0,3

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2016	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	0,0

Tabel 14
Note 2: Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions-anlæg og maskiner	Transport-materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	4,6	0,0	30,0	3,7	3,0	41,3
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	1,3	0,0	1,3
Afgang	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2016	4,6	0,0	30,0	4,8	3,0	42,4
Akkumulerede afskrivninger	-3,9	0,0	-27,5	-3,5	-3,0	-37,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-3,9	0,0	-27,5	-3,5	-3,0	-37,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,7	0,0	2,4	1,4	0,0	4,5
Årets afskrivninger	-0,4	0,0	-1,5	-0,1	0,0	-2,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,4	0,0	-1,5	-0,1	0,0	-2,0

Til tabellen skal supplerende bemærkes, at der ikke er igangværende arbejder.

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2016	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	0,0

Tabel 15**Note 3. Sammenlægning af overført overskud og reserveret bevilling**

Kr.	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016	42.284.250	56.888.208
Overførsel af reserveret bevilling	-42.284.250	42.284.250
Årets øvrige bevægelser		9.445.308
Beholdning ultimo 2016	0	108.617.766

4.5. Forelagte investeringer

DD har ikke haft investeringsprojekter i 2016, hvor aktiviteten har været forelagt for Finansudvalget.

Box 6 Definition på nøgletal

Nøgletal (obligatoriske)	Definition
Udnyttelsesgrad af lånerammen	Ultimosaldo FF4 / låneramme
Negativ udsvingsrate	Overført overskud / startkapital
Overskudsgrad	Årets resultat / ordinære driftsindtægter i alt
Bevillingsandel	Indtægtsført bevilling / ordinære driftsindtægter i alt
Årsværkspris	Personaleudgifter i alt / årsværk
Lønomkostningsandel	Personaleudgifter i alt / ordinære driftsindtægter i alt
Tab på debitorer	Tab på debitorer*100/tilgodehavende
Afskrivningsrate	Af- og nedskrivninger ultimo regnskabsåret * 100/kostpris ultimo regnskabsåret
Opretholdelsesgrad	Tilgang * 100/årets afskrivninger
Reservationsflow	Reserveret af indeværende års bevilling * 100/reserveret bevilling
Reservationsandel	Reserveret af indeværende års bevilling * 100/bruttoudgiftsbevilling

Suppleringsstabeller**Personaleomkostninger**

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Antal årsværk	75	75	76	78	76	77	77	77	76
Tilgang af medarbejdere (Antal)	10	5	15	2	6	8	12	6	6
Afgang af medarbejdere (Antal)	5	5	9	4	9	7	7	13	9