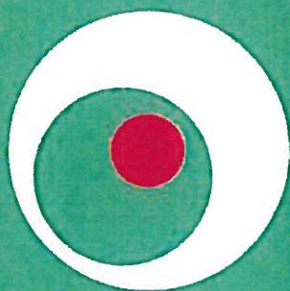


DD-71 (DA)



DANSK DEKOMMISSIONERING

Årsrapport 2014

Dansk Dekommissionering, Roskilde

Indholdsfortegnelse:

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af Dansk Dekommissionering	4
2.2. Virksomhedens omfang	4
2.3. Årets faglige resultat	4
2.4. Årets økonomiske resultat	6
2.5. Opgaver og ressourcer	10
2.5.1. Opgaver og ressourcer: skematisk oversigt	10
2.6.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	11
2.6.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	13
Dekommissioneringsprojekterne	13
Resultatmål A.1: Hot Cell	13
Resultatmål A.2: DR 3	13
Resultatmål A.3: Teknologihallen	13
Drift	14
Resultatmål B.: Affaldshåndtering	14
Slutdepot og Mellemlager	14
Resultatmål C: DD bidrager aktivt til processen vedrørende langsigtet løsning for det radioaktive affald. Processen ledes af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse	14
Resultatmål D: DD's bygninger og landområder frigives til anden anvendelse uden radiologiske restriktioner	14
Resultatmål D: DD gennemfører en driftssikker og effektiv administration	15
2.7. Redegørelse for reservationer	15
2.8. Forventninger til det kommende år	16
3. Regnskab	16
3.1. Anvendt regnskabspraksis og ændringer	16
3.2. Resultatopgørelse	17
3.3. Balancen	18
3.4. Egenkapitalforklaring	19
3.5. Likviditet og låneramme	19
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	19
3.7. Bevillingsregnskabet	19
4. Bilag	20
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	20
4.2. Forelagte investeringer	21
4.3. Definition på nøgletal	22

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 2014.

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: R:30, 10/3-15

Sted, dato: 13/3 2015


Direktør Ole Kastbjerg Nielsen
Dansk Dekommissionering


Kontorchef Niels R. Korsby
Uddannelses- og Forskningsministeriet

2. Beretning

2.1. Præsentation af Dansk Dekommissionering

Dansk Dekommissionering, som er en virksomhed under Uddannelses- og Forskningsministeriet, (tidligere Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser), aflægger hermed årsberetning og årsregnskab for 19.51.03 Dansk Dekommissionering (statsvirksomhed). 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 tidshorizont 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. Virksomhedens omfang

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

Hovedkonto	Navn	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
19.51.03	Dansk Dekommissionering	Udgifter	76,9	85,9
		Indtægter	-3,1	-5,3

2.3. Årets faglige resultat

Dekommissionering

På Hot Cell er der i 2014 arbejdet videre med detaildesign, udvikling og produktion af prototyperne af de to mekaniske arme til udførelse af hhv. den fjernbetjente sandblæsning og støvsugning. Støvsugearmen er nu klar til test og sandblæsearmen følger i løbet af første kvartal 2015. Ombygningen af ventilationsanlægget planlægges udført i 2015, og der arbejdes henimod at påbegynde grovrensningen af cellerne sidst på året. Vakuumsugeanlægget blev overtaget af DD primo 2014 og vil blive testet sammen med støvsugearmen primo 2015.

Projektet, som er teknisk og udførelsesmæssigt meget kompliceret, er forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan. I løbet af 2015 vil der blive udarbejdet en ny tidsplan med udgangspunkt i den senest valgte metode for dekommissionering af Hot Cell anlægget.

I DR 3 er Top Shield Plug (TSP) og Top Shield Ring (TSR) blevet løftet ud fra reaktoren i 2014. Den øverste del af reaktortanken (RAT) er blevet skåret og fjernet. Desuden er der udarbejdet en metodeanalyse for de ydre dele og en række forsøg er ud-

ført og afprøvning af forskelligt værktøj er udført parallelt hermed. På baggrund heraf er der valgt en metode til nedbrydning af betonblokken inkl. ståltanken med bly.

For så vidt angår Teknologihallen er langt det meste af dekommissioneringsarbejdet på selve anlægget afsluttet i 2014. Omfanget af opgaven med afrensningen af pulverrummet viste sig at vokse betragteligt i forhold til de planlagte arbejdsopgaver, og der er i slutningen af året dukket uforudset kontamination op. Konsekvensen af dette er, at opgaveafslutningen strækker sig ind i 2015.

De opnåede resultater på området vurderes at være tilfredsstillende, set i forhold til de anvendte ressourcer.

Drift og vedligehold samt affaldshåndtering

I 2014 er der opsat affaldspolitikmål, blandt andet for vægt af fyldte beholdere og for liggetider i modtagelsen og tomme pladser på bufferlager.

På affaldsområdet er der indgået kontrakt om levering af ny inddamper til håndtering af flydende affald, til erstatning for den eksisterende destillation. Selve leveringen og installation vil finde sted i 2015.

Fra eksterne leverandører (hospitaller og virksomheder m.v.) har DD i 2014 modtaget 4,9 tons fast affald og 800 liter flydende affald i dunke. Fra Dansk Dekommissionering internt er genereret 1,5 tons fast sekundært affald. Modtagelse og håndtering af et par industrielle kilder med stor aktivitet var en opgave, der krævede grundig forberedelse, og som derfor tog længere tid end det normalt tager at modtage eksternt affald.

Dertil kommer håndteringen af dekommissioneringsaffald (primært affald) som er placeret på bufferlageret og på mellemlageret. Bufferlageret indeholder nu i alt 157 tons og mellemlageret 761 tons. Bufferlageret indeholder affald der afventer yderligere håndtering, det kan være rensning eller måling med henblik på frigivelse.

På lavaktivt lager er der placeret 5.186 tromler med affald primært fra drift og eksterne leverandører.

Resultatmål for drift og vedligehold og 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.

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

Akkrediteringen af Frigivelsesfunktionen i Sektionen for Strålings- og Nuklear Sikkerhed blev opretholdt ved DANAK's tilsynsbesøg den 28. november 2014.

Den samlede mængde materiale, der er blevet analyseret og frigivet af Frigivelsesfunktionen i 2013, udgjorde ca. 50 tons. Materiale mængden, der blev frigjort i 2014 er endnu ikke opgjort, men den er noget mindre.

Ligesom i tidligere år har strålingsdoser til personalet været holdt så lave som rimeligt opnåeligt og under de af myndighederne fastsatte dosisgrænser. Udslip af radioaktive stoffer til omgivsmiljøet har ligesom tidligere været langt under de af myndighederne fastsatte udslipsgrænser.

Den årlige arbejdsmiljøredegørelse, som er publiceret på DD's hjemmeside, redegør for målopfyldelsen for de forskellige sikkerhedsmål. Det kan kort nævnes, at DD har opfyldt 4 ud af 5 sikkerhedsmål i 2014. Den afvigende målopfyldelse vedrørte en smiley-ordning, hvor der var fastsat et måltal på minimum 35 smileyindberetninger. En smiley er en observation af et forhold som kan have indflydelse på sikkerheden. I årets løb blev der registreret 29 indberetninger. Der har ikke været ulykker med sygefravær i 2014.

Resultaterne for området strålings- og nuklear sikkerhed samt konventionel sikkerhed har været tilfredsstillende i 2014 også set i relation til de anvendte ressourcer.

Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner

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

På kommunikationsområdet har DD løbende besvaret spørgsmål fra både offentligheden og politisk hold vedrørende vore projekter og langsigtet løsning for det radioaktive affald. I lighed med tidligere år har vi modtaget en del gæster. Der er i 2014 som noget nyt gennemført en dialogbaseret ledelsesevaluering i DD. Den 12. september blev der afholdt en særlig temadag med deltagelse af samtlige medarbejdere i DD, og med udgangspunkt i resultaterne fra denne dag udarbejdes der nu handlingsplaner på udvalgte fokusområder. Det har været og er fortsat i hele processen vigtigt for ledelsen at sikre et bredt funderet ejerskab til handlingsplanerne i hele organisationen. Temadagen blev initieret af en arbejdsgruppe under SU.

Målene for 2014 blev nået inden for det afsatte budget. Det er vurderingen, at opgavevaretagelsen har været tilfredsstillende.

Den samlede opgavevaretagelse

Ressourceanvendelsen har modsvaret de opnåede resultater på tilfredsstillende vis, og DD finder således resultaterne for 2014 tilfredsstillende.

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

DD's resultatkontrakt 2014 - 2015 findes på DD's hjemmeside www.dekom.dk.

2.4. Årets økonomiske resultat

DDs resultat for 2014 blev efter årets reservationer som forventet et nul-resultat. Overskudsgraden blev 0,1 pct. DD's samlede driftsomkostninger inklusiv finansielle omkostninger udgjorde 85,9 mio. kr. i 2014 mod 74,1 mio. kr. i 2013. Forskellen skyldes primært en stigning i andre ordinære driftsomkostninger som følge af forskydning i projekterne. Hertil kommer marginale merudgifter på personaleområdet i forbindelse med nyansættelser samt udbetaling af midler til efterbetaling til pension til vagthold.

Tabel 2: Økonomiske hoved- og nøgletal (mio.kr.)¹⁾

Hovedtal			
(mio. kr.)	2012	2013	2014
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-88,6	-79,4	-83,5
- Heraf indtægtsført bevilling	-85,5	-76,0	-80,7
- Heraf eksterne indtægter	-3,2	-3,4	-2,8
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	76,2	73,3	84,9
- Heraf løn	37,8	37,1	39,7
- Heraf afskrivninger	3,6	3,6	2,7
- Heraf øvrige omkostninger	34,8	32,6	42,5
Resultat af ordinær drift	-12,4	-6,1	1,4
Andre driftsomkostninger	0,1	0,2	0,6
Resultat før finansielle poster	-12,4	-5,9	1,9
Finansielle poster	0,7	0,6	0,5
- Heraf finansielle indtægter	-0,1	0,0	0,0
- Heraf finansielle omkostninger	0,8	0,6	0,5
Resultat før ekstraordinære poster	-11,6	-5,3	2,4
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	-2,4
- Heraf ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	-2,4
- Heraf ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-11,6	-5,3	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	15,7	12,8	8,7
Omsætningsaktiver (inkl. likv. beholdninger) ²⁾	97,1	118,2	111,3
Egenkapital	-51,4	-56,8	-56,8
Langfristet gæld	-14,5	-11,1	-9,4
Kortfristet gæld	-46,8	-63,1	-55,2
Lånerammen	70,4	70,4	20,0
Træk på lånerammen	14,2	11,3	8,7

NB: 1) Tabellen kan indeholde afrundingsdifferencer.

2) Likvidbeholdninger udgør 109,5 mio. kr. i 2014.

Årets nul-resultat dækker over de i tabellen herunder nævnte bevægelser:

Afvigelsesforklaring (1.000 kr.)	
Godkendt finanslov	0
Bevilling (FL 72.800 + TB 1.100 (Beslutningsgrundlag) - 100 (løn))	-1.000
Reserveret bevilling, forbrug af	-14.311
Tilbageføres af tidligere års bevillinger	0
Reserveret af indeværende års bevillinger	7.400
Ændring i alt, bevilling	-7.911
Driftsindtægter	265
Finansielle indtægter	0
Ekstraordinære indtægter	-2.436
Personaleomkostninger, inkl. ekstraindtægt	98
Driftsudgifter	-4.340
Udgifter til reserveret bevilling	14.311
Afskrivninger	-142
Finansielle omkostninger	109
Øvrige ændringer i alt	7.865
Ændringer i alt	-46
Resultat	-46

DD modtog i 2014 en tillægsbevilling på 1,1 mio. kr. til finansiering af udgifter i forbindelse med udarbejdelsen af bidrag til et beslutningsgrundlag for etablering af et dansk slutdepot. Beløbet skulle oprindeligt have været overført fra Sundhedsministeriet i 2013¹.

Personaleomkostningerne steg marginalt med 0,1 mio. kr. Stigningen dækker dog både over nyansættelser samt en ikke ubetydelig refusion i forbindelse med langtidssygdom og barsel. Desuden blev der udbetalt 0,8 mio. kr. til efterbetaling af pension til vagthold.

I forhold til FL 2014 blev de realiserede driftsudgifter 4,3 mio. kr. mindre end forventet. Herunder kan specielt nævnes en reduktion i huslejeudgifterne (1,2 mio. kr.) samt mindre forskydninger af projektaktiviteter til 2015.

Desuden skal nævnes en ekstraordinær indtægt vedrørende tilbageførsel af ubrugte midler til vedligehold fra tidligere år (2,4 mio. kr.), idet DD fremover selv skal varetage indvendigt vedligehold.

Forbruget af reserverede bevillinger udgjorde 14,3 mio. Heraf kan især nævnes aktiviteterne på DR3, som alene tegnede sig for 12,2 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 nettoudgiftsbe-

¹ Aktstykke nr. 121 af 20. juni 2013.

villing samt ved hjælp af reservede bevillinger på UFM's område. Nævnes skal herunder specielt, at DD i slutningen af 2014 kunne afslutte den endelige analyse af metodevalg for betonnedbrydningen i DR 3. De værktøjer og den viden, der nu er afprøvet i forbindelse med gennemførelse af metodeanalysen, har resulteret i valg af en metode som er billigere at udføre end de skøn, der lå til grund for aktstykkebevillingen². Der vil således blive tale om et afledt lavere træk på reservekonto 19.11.79.70 i de kommende to år. DD ønsker dog stadig at tage forbehold for udefra kommende forhold som vil påvirke det samlede dekommissioneringsbudget negativt. Således må den allerede nu konstaterede forsinkelse af en langsigtet løsning for affaldet, i forhold til de oprindelige planer, alt andet lige forventes at 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 heraf, er relativt begrænsede. Lønomkostningerne udgør ca. 47 % af de samlede omkostninger, ca. 13 % 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. Specielt i 2015 og 2016 vil omkostningerne til dekommissionering af især DR 3 udgøre en stor del af det samlede årsbudget.

DD's væsentligste aktiver er de materielle anlægsaktiver (7,3 mio. kr.) samt den reservede bevilling på konto FF5 (52,4 mio. kr. ud af 61,7 mio. kr. ultimo 2014).

Tabel 2 (tabel fortsat): Økonomiske hoved- og nøgletal (mio. kr.)

Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	20,2%	16,1%	43,3%
Negativ udsvingsrate	34,3	37,9	38,0
Overskudsgrad	13,1%	6,7%	0,1%
Bevillingsandel	96,4%	95,7%	96,6%
Tab på debitorer	0,0%	0,0%	0,0%
Afskrivningsrate	72,6%	78,4%	83,5%
Opretholdelsesgrad	0,0%	0,0%	0,0%
Reservationsflow	49,5%	41,3%	16,3%
Reservationsandel	18,5%	23,5%	10,0%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	76,1	76,5	76,6
Årsværkspris (kk.)	497	485	516
Lønomkostningsandel	42,7%	46,7%	47,5%
Lønforbrug	37,8	37,1	39,5

DD har ikke afholdt udgifter til afskrivningsberettigede aktiver i 2014. Stigningen i DD's udnyttelsesgrad af lånerammen i 2014 fra 16,1 pct. til 43,3 pct. skal alene ses på baggrund af, at DD i løbet af 2014 i samråd med UFM aftalte en nedskrivning af udlånsrammen fra 70,4 mio. kr. til nu 20,0 mio. kr.

DDs egenkapital er som følge af et nul-resultat uændret 56,8 mio. kr. Nøgletallet "Negativ udsvingsrate", der er baseret på årenes akkumulerede overskud, har derfor stabiliseret sig.

² Aktstykke nr. 54 af 1. marts 2012.

Det kan i øvrigt nævnes, at udviklingen i DDs overskudsgrad i 2014 primært er bestemt af størrelsen af årets reservationer. Årsagen til dette er, at DD er nettoudgiftsfinansieret og kun har meget begrænsede men relativt stabile indtægter fra diverse serviceydelser. Derfor vil udviklingen i overskudsgraden og dermed i resultatet især dække over en flytning af aktiviteter samt eventuelle budgetmæssige besparelser. DD har i 2014 foretaget reservationer for 7,4 mio. kr.

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

Stigningen i afskrivningsraten i 2014 skal alene tilskrives det forhold, at DDs aktiver afskrives lineært og der ikke har været hverken afskrivningsberettigede nyanskaffelser eller behov for ekstraordinære nedskrivninger. Dette er helt i tråd med DD's opretholdelsesgrad på 0 %, der siden 2012 alene indeholder afskrivning på løsøre og særlige installationer, og afspejler således det faktum, at DD i 2013 kun i begrænset omfang købte nye afskrivningsberettigede aktiver. DD's reservationsflow faldt primært på grund af periodeforskydninger i projekterne.

Lønomkostningsandelen er steget marginalt som følge af refusioner som følge af vakante stillinger.

2.5. Opgaver og ressourcer

2.5.1. Opgaver og ressourcer: skematisk oversigt

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (beløb i mio.kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	23,5	2,4	27,8	-1,9
Dekommissionering af de nukelære anlæg	38,5	0,0	27,5	10,9
Drift og vedligeholdelse af anlæg, samt affalds- håndtering	5,7	2,8	16,9	-8,4
Beslutningsgrundlag for et dansk slutdepot	1,9	0,0	1,3	0,6
Konventionel og strå- lingsmæssig sikkerhed	11,1	0,0	12,4	-1,2
I alt	80,7	5,3	85,9	0,0

Note: Det bemærkes, at den indtægtsførte FL-bevilling er fordelt manuelt efter regnskabsårets afslutning. Det samme gælder fordelingen af omkostninger, især hvad angår lønomkostninger, afskrivninger og renter. Der kan forekomme mindre afrundingsforskelle.

Generelle kommentarer til ovennævnte tabel fremgår af afsnit 1.2. Årets faglige resultat. Derudover kan følgende bemærkes:

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

DD har anvendt 12,0 årsværk på administrative støttefunktioner i 2014.

Dekommissionering af de nukleare anlæg (DNA):

Budgetter for dekommissioneringsprojekterne overholdes. Der er medgået ca. 25,0 årsværk i 2014 til dette arbejde.

Drift og vedligeholdelse af anlæg samt affaldshåndtering (AFD):

Det er estimeret, at der er anvendt ca. 20,8 årsværk på dette opgaveområde, der bl.a. rummer den tekniske vagtordning (hvoraf 50 % dog er omkostningsført under dekommissioneringsopgaven).

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

Det er estimeret, at der er anvendt 18,8 årsværk i 2014 til dette opgaveområde, der bl.a. rummer vagtordningen for helseassistenter.

2.6. Målrapportering

2.6.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

I tabel 4 gives en samlet status for DDs resultatmål i 2014 i henhold til Resultatkontrakten for 2014 -2015 af 7. februar 2014. Desuden indeholder tabellen status for ikke afsluttede resultatmål fra 2013.

Tabel 4: Målrapportering – Oversigt over årets resultater

Årets mål-opfyldelse	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Resultatmål A: Dekommissionering af de nukleare anlæg gennemføres inden for rammerne fastsat i folketingsbeslutningen			
A.1. Hot Cell			
Milepæl 2012: (Resultatkontrakt 2012-2013)	Afrensning af cellerne gennemført	Milepælen er ikke nået som følge af en strategændring for projektet medio 2012, hvor projektet gik tilbage i planlægningsfase og en anden tilgang og metode blev valgt.	0 %
Milepæl 2012: (Resultatkontrakt 2012-2013)	Frigivelsesmålinger af rør- og kabelgennemføringer igangsat	Ikke påbegyndt. Forudsætter at afrensningen af cellerne er gennemført.	0 %
Milepæl 2013 (Resultatkontrakt 2012-2013)	Frigivelsesmålinger på Hot Cell anlægget gennemført	Ikke påbegyndt. Forudsætter at afrensningen af cellerne er gennemført.	0 %
Milepæl 2013 (Resultatkontrakt 2012-2013)	Slutrapport fremsendt til de nukleare tilsynsmyndigheder	Ikke påbegyndt. Forudsætter at projektet inkl. frigivelsesmålinger er gennemført.	0 %
Milepæl 2014	Prototype for støvsugearme og sandblæsearme fremstillet	Prototype for støvsugearmene er fremstillet. Konceptet for fremstilling fastlagt og fremstillingen påbegyndt ultimo 2014.	100 %
A.2. DR3			
Milepæl 2013: (Resultatkontrakt 2012-2013)	Moveable Top Shield (MTS), pakkerum og manipulatorhus monteret	MTS blev monteret og ibrugtaget i første halvår 2014. Som følge af at metoden for opskæring af RAT er blevet ændret i løbet af 2014, skal pakkerum og manipulatorhus først bruges efter at TSR er løftet ud. De er derfor udskudt til første halvår 2015. Det forudses ikke at forsinke den samlede tidsplan.	MTS: 100 % Pakkerum: 50 % Manipulatorhus: 25 %

Milepæl 2014 (fortsat fra 2013)	MTS (Moveable Top Shields) monteret på reaktortoppen	MTS blev efter udbud fremstillet af Bladt Industries og leveret primo marts 2014 efter en god arbejdsproces. MTS er efterfølgende monteret og ibrugtaget.	100 %
Milepæl 2014: (Resultatkontrakt 2012-2013)	Top Shield Plug (TSP) løftet ud.	TSP blev løftet ud i samarbejde med hollandske Mammoet, og er nu placeret i specialbeholder på mellemlager. Projekt er videreført fra 2013. En forudsætning for afslutning af TSP var, at MTS blev monteret.	100 %
Milepæl 2014	Top Shield Ring (TSR) løftet ud.	TSR blev ligeledes løftet ud i samarbejde med Mammoet.	100 %
Milepæl 2014:	RAT (Reactor Aluminium Tank) er skåret op.	Opskæringsmetoden er blevet ændret og blevet todelte med hvert sin type udstyr. Første del er udført umiddelbart efter at TSP blev udtaget, mens anden del sker i 2015. Forventes ikke at få betydning for den samlede tidsplan.	50 %
Milepæl 2014:	Metodeanalyse for dekommissionering af de ydre dele er færdig		100 %
A.3. Teknologihallen			
Milepæl 2014	Dekommissioneringen er afsluttet, og bygningen overdraget til DTU.	Størstedelen af dekommissioneringsarbejdet på anlægget er afsluttet i 2014, men der udestår færdiggørelse af et enkelt rum, som forventes afsluttet i januar 2015. Under forudsætning af, at der ikke dukke yderligere uforudset kontaminering op, vil de endelige frigivelsesmålinger kunne laves og slutrapporten udarbejdes i 2015. Når godkendelse fra De nukleare Tilsynsmyndigheder herefter foreligger, kan bygningen overdrages til DTU, hvilket også forventes at ske i 2015.	95 %
Resultatmål B: Affald fra dekommissioneringen, den løbende drift, og fra eksterne kunder, er håndteret i henhold til nationale regler samt internationale anbefalinger og retningslinjer på området			
Milepæl 2012: (Resultatkontrakt 2012-2013)	Gennemgang af Ny Grube, Centralvejslageret. Affald, der ikke kræver fjernbetjent udstyr, håndteret og hvor muligt volumenreduceret	Milepælen blev endeligt afsluttet primo 2014.	100 %
Milepæl 2013: (Resultatkontrakt 2012-2013)	Inventoryberegninger på affald fra DR1, DR 2 og Hot Cell afsluttet	Der er udarbejdet udkast til rapport over metode for inventoryberegningerne for DR 1 og DR 2. Inventoryberegninger for Hot Cells følger projektet. Der er fastlagt metode for beregning af det kommende affald.	100 % 40 %
Milepæl 2014	Afklaring af proces vedrørende alternativ behandling af aktivt spildevand.	Der er vedtaget og igangsat indkøb af ind-dampningsanlæg til levering medio 2015. Anlægget er bedre dimensioneret i forhold til de nuværende behov. Der overvejes løbende over tid supplerende metoder til minimering for destillering.	100 %
Resultatmål C: DD bidrager aktivt til slutdepotprocessen. Processen ledes af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse			
Milepæl 2014	Besluningsgrundlag vedrørende mellemlager afleveret til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.	Udkast til besluningsgrundlag næsten færdigt. Bidrag omkring lovgivningsmæssige forhold udestod ved årsskiftet. Herefter skal det samlede udkast fremlægges for den tværministerielle arbejdsgruppe. Det er aftalt med SUM, at besluningsgrundlaget afleveres primo 2015.	90 %
Resultatmål D: DD's bygninger og landområder frigives til anden anvendelse, uden radiologiske restriktioner			
Milepæl 2014:	Akkrediteringen af Frigivelsesfunktionen er opretholdt i forbindelse med de løbende auditeringer ved Danmarks nationale akkrediteringsorgan DANAK. (Akkreditering sker løbende med maksimum 15 mdr. mellemrum)	Akkreditering opretholdt ved den årlige auditring med tilfredsstillende resultat, og kun to mindre afvigelser.	100 %
Milepæl 2014	Frigivelsesniveauer for landområder godkendt af de nukleare tilsynsmyndigheder.	Notat om frigivelsesmetoder og målemetoder indsendt til de nukleare tilsynsmyndigheder for godkendelse. Tilbage melding afventes.	90 %
Milepæl 2014	Kvalitetscertifikat er opretholdt.	Det Norske Veritas (DNV) gennemførte ISO 9001 audit den 17. december 2014. Besøget forløb uproblematisk.	100 %
Resultatmål E: DD gennemfører en driftssikker og effektiv administration			
Milepæl 2012: (Resultatkontrakt 2012-2013)	Første aflevering af materiale fra DD's elektroniske journalsystem til rigsarkivet	Som følge af udefra kommende forhold, har DD først kunne endeligt afslutte leveringen af data til Rigsarkivet i 1. kvartal 2014, hvor SA's endelige acceptgodkendelse blev modtaget.	100 %
Milepæl 2013: (Resultatkontrakt 2012-2013)	DD lever op til kravene i ISO 27001 om IT-sikkerhed	Ultimo 2013 blev der udsendt en opdatering af ISO 27001. Dette indebærer nogle strukturanendringer i DD's set-up, som nu er tilpasset den nye standard. DD har besluttet at gennemføre et review med ekstern konsulentbistand fra en ISO 27001 ekspert. Dette review gennemføres januar 2015.	98 %
Milepæl 2014	Nyt elektronisk faktureringsystem implementeret.	Projektet udskudt fra central hold til 2015	0 %
Milepæl 2014	Revision af hjemmesiden gennemført	Revisionsarbejdet, der principielt er en løbende opgave, er godt i gang, men kan først "afsluttes" i løbet af 2015.	40 %

2.6.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Dekommissioneringsprojekterne

Resultatmål A.1: Hot Cell

Milepælen for 2014, fremstilling af prototype for støvsugearme er opfyldt, og den er klar til test i januar 2015. Konceptet for fremstilling af sandblæsningsarme er fastlagt, og fremstillingen er påbegyndt ultimo 2014. Samtidig er ombygning af ventilationsanlægget blevet projekteret, og udførelsen planlægges påbegyndt i 2. kvartal 2015. Projektet har været ramt af flere forsinkelser som følge af stor kompleksitet (teknisk-, udførelses- og sikkerhedsmæssigt), behovet for revurdering og test af metoder samt den kronologiske afhængighed. I 2014 er der sket en udskiftning af hele projektgruppen, hvilket også har givet anledning til forsinkelser som følge af oplæring af nye. Hot Cell-projektet er fortsat i planlægningsfasen, men forventes at overgå til udførelsesfasen i slutningen af 2015. Der arbejdes i sammenhæng hermed på en revision af budgettet samt ny tidsplan for den resterende del af projektet.

Resultatmål A.2: DR 3

Milepælene for 2014 blev nået, idet opskæringen af (RAT) Reactor Aluminium Tank dog først vil blive endelig afsluttet i 2015. Dette skyldes en ændret arbejdsmetode, hvorved det kun var nødvendigt at skære den øverste del af RAT før TSR kunne løftes ud. DD kunne medio 2014 efter grundig planlægning gennemføre nogle meget vellykkede løft af TSP (Top Shield Plug) og TSR (Top Shield Ring).

DR 3-projektet har i 2014 været meget fokuseret på afslutningen af metodeanalysen for de ydre dele, som blandt andet er baseret på en række forsøg med forskellige slags nedbrydningsværktøjer. Nedbrydningsmetoden for betonblokken er nu valgt. DD's medarbejdere vil således blandt andet selv forestå den ellers ganske omkostningstunge opskæring af betonen inkl. ståltankene med bly i. Herved sikres ikke blot en betydelig omkostningsreduktion, men det sikres samtidig - og vigtigst af alt - at opgaverne udføres af medarbejdere med årelang erfaring med arbejde med specialværktøjer i strålingsområder samt at denne viden fastholdes i Dansk Dekommissionering over tid.

Næste skridt er nu afsluttende design, implementering og ibrugtagning af pakkerum og manipulatorhus, der skal bruges til opskæring af resten af RAT samt udtagning af grafitreflektoren, hvilket i henhold til planerne sker i 1. halvår 2015.

Som helhed fastholder DD fortsat forventningen om, at den samlede dekommissionering af DR 3 kan afsluttes i 2018 inden for den godkendte budgetramme.

Resultatmål A.3: Teknologihallen

Den centrale milepæl i 2014 var at dekommissioneringen blev afsluttet, og at DD kunne overdrage Teknologihallen til DTU ved årets udgang. Dette forudsætter, at arbejdet på anlægget er udført, og at de nukleare tilsynsmyndigheder har godkendt slutrapporten. Bygningen består af flere rum, hvor forskellige faser af produktionen af brændselsstave er blevet varetaget. Der er i løbet af året gennemført dekontaminering af områderne og foretaget frigivelsesmålinger af bl.a. renserum, ovnrums og ventilationsrum. I efteråret kunne det dog konstateres, at der i pulverrummet var behov for yderligere dekontaminering af gulvet efter slibningen af alle overflader. Derfor måtte gulvet helt fjernes i større områder, hvilket krævede andet udstyr samt assistance fra eksterne. Denne omfattende og uforudsete ekstra opgave forårsagede en forsinkelse på omkring 3 måneder, og ikke alle prøver derfra er målt endnu. Den endelige slutrapport forventes godkendt i løbet af 2. kvartal, hvorefter bygningen kan overdrages til anden anvendelse uden restriktioner. Dette forventes at ske medio 2015.

Drift

Resultatmål B.: Affaldshåndtering

Milepælen for 2014 har været afklaring af processen vedrørende behandling af aktivt spildevand. Herunder muligheden for eventuelle alternative metoder til den hidtil brugte, hvor der sker en inddampning. DD har efterfølgende valgt fortsat at bruge inddampningsteknikken som metode til rensning og volumenreduktion. Samtidig har DD i december måned indgået kontrakt om levering af et nyt inddampningsanlæg til levering medio 2015.

Slutdepot og Mellemlager

Resultatmål C: DD bidrager aktivt til processen vedrørende langsigtet løsning for det radioaktive affald. Processen ledes af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse

For DD var milepælen i 2014 at medvirke i en tværministeriel arbejdsgruppe, der har i opdrag at udarbejde et beslutningsgrundlag for et mellemlager, således at det kunne afleveres til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Ved årets udgang var udkast til beslutningsgrundlag næsten færdigt. Herunder har dele af beslutningsgrundlaget været sendt til ekstern kommentering hos en konsulentvirksomhed i Sverige. Nu afventes et tekstbidrag fra SIS om lovgivningen på området. Herefter vil det samlede bidrag kunne fremsendes til SUM, som har formandskabet for den tværministerielle arbejdsgruppe på området..

Strålings- og nuklear sikkerhed samt kvalitetsstyring og konventionel sikkerhed

Resultatmål D: DD's bygninger og landområder frigives til anden anvendelse uden radiologiske restriktioner

En central milepæl for 2014 har været at indhente de nukleare tilsynsmyndigheders godkendelse af frigivelsesniveauer for landområder. DD kunne i 4. kvartal 2014 fremsende notat om en metode til beregning af disse frigivelsesniveauer for landområder, og herunder specielt beskrive en procedure til måling af en eventuel forurening af de omkringliggende landområder, som hidrører fra driften af de nukleare anlæg. DD afventer nu de nukleare tilsynsmyndigheders godkendelse, som forventes at foreligge i 1. kvartal 2015.

DD fik ved det årligt tilbagevendende akkrediteringsbesøg af DANAK den 28. november 2014 opretholdt akkrediteringen af Frigivelsesfunktionen. Akkrediteringen er givet af DANAK iht. standarden ISO/IEC 17025, og den omfatter: "Måling af radioaktivitet og indhold af radioisotoper samt bestemmelse af frigivelsesindeks for faste emner med henblik på frigivelse af emner og affald".

Administration

Resultatmål D: DD gennemfører en driftssikker og effektiv administration

Milepælen vedrørende implementering og ibrugtagning af et nyt elektronisk faktureringsystem kunne ikke gennemføres på grund af udskudt levering fra leverandørens side. Milepælen vil først blive nået i 2015.

Den anden milepæl vedrørte en gennemgående revision af DD's hjemmeside. Revisionen skal både ses som et ønske om et opfrisket indhold og en mere brugervenlig tilgang. Et andet ønske er i højere grad at kunne imødekomme et alment oplysningsbehov. Dette arbejde blev af ressourcemæssige årsager ikke afsluttet i 2014, men forventes færdigt i løbet af 1. halvår 2015.

2.7. Redegørelse for reservationer

Tabel 5: Reservation, hovedkonto 19.51.03 Dansk Dekommissionering

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserve- ret år	Reser- vation primo	Forbrug i året	Bortfald af reser- vation	Ny reser- vation	Reser- vation ultimo	Forven- tet af- slutning
Dekommissionering		44,9	12,6	0,0	0,0	32,3	
Hot Cell-dekommissionering	2006	11,0	0,4	0,0	0,0	10,6	2019
H-hal-dekommissionering	2009	2,8	0,0	0,0	0,0	2,8	2018
DR3 dekommissionering	2012	31,1	12,2	0,0	0,0	18,9	2018
Øvrige		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Drift og vedligehold		4,4	0,9	0,0	7,4	10,8	
Affaldshåndtering	2009	1,8	0,0	0,0	3,5	5,2	2016
Kompetenceudvikling	2009	1,2	0,0	0,0	0,2	1,4	2018
Øvrige		1,4	0,9	0,0	3,7	4,2	
Slutdepot		3,1	0,8	0,0	0,0	2,4	
Affaldskarakterisering	2011	2,6	0,6	0,0	0,0	2,0	2016
Beslutningsgrundlag mellemla- ger	2013	0,5	0,2	0,0	0,0	0,3	2015
I alt		52,4	14,3	0,0	7,4	45,5	

Note: Der kan forekomme mindre afrundingsdifferencer i tabellen.

DDs akkumulerede reservationer ultimo 2014 udgør 45,5 mio. kr. svarende til et fald i forhold til primo på 6,9 mio. kr. Ændringen dækker over et akkumuleret forbrug på 14,3 mio. kr. og nye reservationer på i alt 7,4 mio. kr. På finansloven 2014 var der ikke forventet et forbrug i den reserverede bevilling. Forskellen til det faktiske forbrug på 14,3 mio. kr. skyldes især overførsler af midler fra DR3 fra 2013 til 2014, samt at man på tidspunktet for udarbejdelse af finansloven alene har et estimat for årets reservationer.

Redegørelse for beløb over 1,0 mio. kr.:

Hot Cell: Der er videreført reserverede midler på 10,6 mio. kr. til finansiering af dekommissionering af Hot Cell.

H-Hallen: Der er videreført 2,8 mio. kr. til den fremtidige dekommissionering af H-Hallen. Bygningen vil blive dekommissioneret til slut i dekommissioneringsprocessen.

DR 3: Der er videreført reserverede midler på 18,9 mio. kr. til finansiering af dekommissioneringsarbejder. Disse arbejder forventes gennemført i 2015.

Affaldshåndtering: Der er videreført en reserve på 5,2 mio. kr. der vil blive anvendt i perioden 2015 – 2016.

Affaldskarakterisering: Der er videreført en reserve på 2,0 mio. kr. til affaldskarakterisering i forbindelse med slutdepotet.

Omstillingsprojekter (HR): Der er opbygget en reserve på nu 1,4 mio. kr. til at imødekomme omstillingsbehov i forbindelse med Dansk Dekommissionerings afvikling frem til 2023.

2.8. Forventninger til det kommende år

For DR3 gælder, at arbejdet med etablering af manipulatorhus og pakkerum vil blive afsluttet. Herefter kan arbejdet med opskæring af rigs og beton påbegyndes. Desuden vil grafitten og de indre dele blive udtaget.

På Hot Cell vil armene til grovrensning af cellerne være produceret og klar til brug. Samtidig vil ombygningen af ventilationsanlægget blive afsluttet. I slutningen af året er det planen at grovrensningen af cellerne kan påbegyndes.

For Teknologihallen forventes de afsluttende frigivelsesmålinger at kunne blive gennemført i løbet af foråret. Slutrapport for dekommissioneringen vil blive udarbejdet, og Teknologihallen kan herefter overdrages til DTU.

På affalds- og driftsområdet forventes der at kunne indgås kontrakt om afbrænding af affald. Samtidig vil DD medio 2015 kunne afslutte installation og indkøring af et nyt inddampningsanlæg.

Ud over de ovenfor omtalte kerneopgaver for DD vil der i 2015 også være fokus på en række administrative opgaver. Blandt andet implementering og ibrugtagning af nyt IndFak og RejsUd. Det bør også nævnes, at der i årets løb vil blive afholdt lokale beredskabsøvelser. Samtidig har DD i tankerne at arbejde med en mere målrettet og proaktiv kommunikationsform.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis og ændringer

DD's anvendte regnskabspraksis i forbindelse med regnskabsreformen er beskrevet i et særligt tillæg til åbningsbalancen.

Bygningsstyrelsen har siden 2011 haft ejendomsretten over DDs 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 2014 er for udvalgte tabeller ændret i forhold til tidligere år og er således ikke fuldstændigt sammenlignelige.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

	(mio.kr.)	R-2012	R-2013	R-2014	B-2015
Note	Ordinære driftsindtægter				
	Indtægtsført bevilling				
	Bevilling, inkl. forventet TB	-97,3	-92,0	-73,8	-98,3
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-6,2	-5,6	-14,3	-21,3
	Reserveret af indeværende års bevillinger	18,0	21,7	7,4	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-85,5	-76,0	-80,7	-119,6
	Salg af varer- og tjenesteydelser	-3,2	-3,5	-2,8	-2,7
	Ordinære driftsindtægter i alt	-88,6	-79,4	-83,5	-122
	Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger				
	Husleje	11,5	11,8	10,9	10,7
	Forbrugsomkostninger i alt	11,5	11,8	10,9	10,7
	Personaleomkostninger				
	Lønninger	33,8	33,2	34,9	
	Pension	4,9	4,8	5,9	
	Lønrefusion	-0,8	-0,9	-1,2	
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,2	
	Personaleomkostninger i alt	37,8	37,1	39,7	40,4
	Af- og nedskrivninger	3,6	3,6	2,7	2,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	23,3	20,8	31,6	67,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	76,2	73,3	84,9	121,3
	Resultat af ordinær drift	-12,4	-6,1	1,3	-1,0
	Andre driftsposter				
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,1	0,2	0,6	0,6
	Resultat før finansielle poster	-12,4	-5,9	1,9	-0,4
	Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	-0,1	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,8	0,6	0,5	0,4
	Resultat før ekstraordinære poster	-11,6	-5,3	2,4	0,0
	Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	-2,4	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-11,6	-5,3	0,0	0,0

Noter: 1) Der kan forekomme mindre afrundingsdifferencer i tabellen.

Tabel 7: Resultatdisponering

	(mio.kr.)	(mio.kr.)	(mio.kr.)	(mio.kr.)
Disponeret til bortfald				
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)				
Disponeret til udbytte til statskassen				
Disponeret til overført overskud			0,0	

Noter: 1) Der kan forekomme mindre afrundingsdifferencer i tabellen.

2) Se afsnit 3.5.2.

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	R- 2012	R- 2013	R- 2014
Anlægsaktiver				
1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,6	1,7	1,3
	Erhvervede koncessioner m.v.	0,1	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2,6	1,7	1,3
	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	2,2	1,8	1,4
	Infrastruktur	0,0	0,0	0,0
	Transportmateriel	0,4	0,4	0,3
	Produktionsanlæg og maskiner	9,0	7,4	5,6
	Inventar og IT udstyr	0,0	0,0	0,0
	Igangværende arbejder egen regning	0,0	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	11,6	9,6	7,3
	Finansielle anlægsaktiver			
	Statsforskrivning	1,5	1,5	1,5
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,5	1,5	1,5
	Anlægsaktiver i alt	15,7	12,8	10,1
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	0,0	0,0	0,0
	Tilgodehavender	1,3	1,4	1,7
	Værdipapirer	0,0	0,0	0,0
	Likvide beholdninger			
	FF5 Uforrentet konto	38,1	45,5	61,7
	FF7 Finansieringskonto	57,6	71,3	47,9
	Andre likvider	0,0	0,0	0,0
	Likvide beholdninger i alt	95,8	116,8	109,5
	Omsætningsaktiver i alt	97,1	118,2	111,3
	Aktiver i alt	112,8	131,0	121,4
Note	Passiver (mio. kr.)	R- 2012	R- 2013	R- 2014
Egenkapital				
	Reguleret egenkapital (startkapital)	1,5	1,5	1,5
	Opskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0	0,0
	Udbytte til staten	0,0	0,0	0,0
	Overført overskud	50,0	55,3	55,3
	Egenkapital i alt	51,4	56,8	56,8
	Hensatte Forpligtelser	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsposter				
	FF4 Langfristet gæld	14,5	11,1	9,4
	Donationer	0,0	0,0	0,0
	Prioritets gæld	0,0	0,0	0,0
	Anden langfristet gæld	0,0	0,0	0,0
	Langfristet gæld i alt	14,5	11,1	9,4
Kortfristede gældsposter				
	Leverandører af varer og tj.ydelser	3,2	3,0	2,0
	Anden kortfristet gæld	1,8	2,6	1,9
	Skyldige feriepenge	5,2	5,0	5,4
	Reserveret bevilling	36,4	52,4	45,5
	Igangværende arbejder fremmed regning	0,0	0,0	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	0,3	0,0	0,4
	Kortfristet gæld i alt	46,8	63,1	55,2
	Gæld i alt	61,4	74,2	64,6
	Passiver i alt	112,8	131,0	121,4

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

	2011	2012	2013	2014
Reguleret egenkapital primo	1,5	1,5	1,5	1,5
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	1,5	1,5	1,5	1,5
Overført overskud primo	22,2	38,3	50,0	55,3
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	16,1	11,6	5,3	0,0
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	38,3	50,0	55,3	55,3
Egenkapital ultimo	39,8	51,4	56,8	56,8

Note: Der kan forekomme mindre afrundingsforskelle i tabellen.

3.5. Likviditet og låneramme

DD har ikke på noget tidspunkt i 2014 overskredet disponeringsreglerne.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2014 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	8,7
Låneramme	20,0
Udnyttelsesgrad i pct.	43,3 %

Afvigelse på konto FF4 (langfristet gæld) i alt på -0,8 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 (§19.51.03.10)

Mio. kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014
Nettoudgiftsbevilling inkl. TB	97,3	92,0	79,8	73,8
Nettoforbrug af reservation	-11,8	-16,0	35,2	6,9
Indtægter	3,3	3,5	2,6	5,3
Udgifter	77,1	74,1	114,6	85,9
Årets resultat	11,6	5,3	3,0	0,0

De regnskabsmæssige forklaringer fremgår af afsnit 2.4.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Note 0: Personaleomkostninger

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Antal årsværk	77	75	75	76	78	76	77	77
Tilgang af medarbejdere	8	10	5	15	2	6	8	12
Afgang af medarbejdere	16	5	5	9	4	9	7	7

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	10,9	0,1	11,0
Primokorrektioner 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. 31.12.2014	10,9	0,1	11,0
Akkumulerede afskrivninger	-9,6	-0,1	-9,7
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-9,6	-0,1	-9,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	1,3	0,0	1,3
Årets afskrivninger	0,4	0,0	0,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,4	0,0	0,4

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		30,1	3,6	3,0	41,3
Primokorrekationer og flytning mellem bogførings- kredse	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	4,6	0,0	30,1	3,6	3,0	41,3
Akkumulerede afskrivninger	-3,1		-24,5	-3,4	-3,0	-34,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-3,1	0,0	-24,5	-3,4	-3,0	-34,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	1,4	0,0	5,6	0,3	0,0	7,3
Årets afskrivninger	0,4		1,8	0,1	0,0	2,3
Årets nedskrivninger	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,4	0,0	1,8	0,1	0,0	2,3

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

4.2. Forelagte investeringer

DD har ikke haft investeringsprojekter i 2014, hvor aktiviteten har været forelagt for Finansudvalget.

4.3. 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