

Årsrapport 2023

Marts 2024



KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

ÅR 2023

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen
Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby
Tlf.: +45 41 71 50 00
E-mail: kfst@kfst.dk

Online ISBN

Rapporten er udarbejdet af
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Marts 2024

Indhold

| | |
|---|-----------|
| Kapitel 1 | 4 |
| Påtegning | 4 |
| Kapitel 2 | 5 |
| Beretning | 5 |
| 2.1 Præsentation af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen..... | 5 |
| 2.2 Ledelsesberetning..... | 6 |
| 2.3 Kerneopgaver og ressourcer..... | 10 |
| 2.4 Målrapporing..... | 11 |
| 2.5 Forventninger til det kommende år | 16 |
| Kapitel 3 | 19 |
| Regnskab | 19 |
| 3.1 Anvendt regnskabspraksis..... | 19 |
| 3.2 Resultatopgørelse mv..... | 19 |
| 3.3 Balancen | 21 |
| 3.4 Egenkapitalforklaring..... | 22 |
| 3.5 Likviditet og låneramme | 23 |
| 3.6 Opfølgning på lønsumsloft | 23 |
| 3.7 Bevillingsregnskabet | 24 |
| Kapitel 4 | 25 |
| Bilag | 25 |
| 4.1 Noter til resultatopgørelse og balancen..... | 25 |
| 4.2 Indtægtsdækket virksomhed..... | 26 |
| 4.3 IT-omkostninger | 28 |

Kapitel 1

Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen (CVR- nr. 10 29 48 19) er ansvarlig for:

- §08.21.01. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen
- §08.21.02. Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen

Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2023.

Det tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målafrapporteringen 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.
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.

Valby, den 21/3-2024



Direktør

Jakob Hald

København, den 21/3-2024



Departementschef

Michael Dithmer

Kapitel 2

Beretning

2.1 Præsentation af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen

Denne årsrapport er udarbejdet af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, Carl Jacobsens Vej 35, 2500 Valby (herefter benævnt KFST). KFST er en styrelse under Erhvervsministeriet (herefter benævnt EM).

KFST arbejder for velfungerende markeder, som understøtter vækst og høj forbrugervelfærd. KFST og Konkurrencerådet udgør tilsammen en uafhængig konkurrencemyndighed, der administrerer konkurrenceloven. Som konkurrencemyndighed godkender eller forbyder KFST større fusioner, opsporer og griber ind over for overtrædelser af konkurrenceloven og vejleder virksomhederne om reglerne. Konkurrencerådet har det overordnede ansvar for KFST's administration af konkurrenceloven. Konkurrencerådet har endvidere det overordnede ansvar for at håndhæve de nye platform-to-business (P2B)-regler og for KFST's administration efter betalingsloven og regler udstedt i medfør heraf.

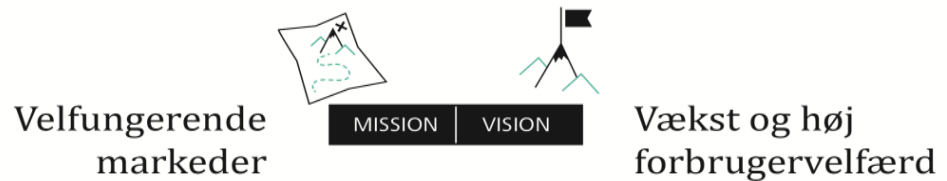
KFST bidrager desuden til at skabe gode rammer for offentlige indkøb og fremme konkurrencen om de offentlige opgaver, som sendes i udbud. KFST har ansvar for vejledning og lovforberedende arbejde om offentlige udbud og er sekretariat for Forum for Offentligt-Privat Samarbejde (FOPS). Desuden har KFST etableret *Enhed for pålidelighedsvurdering* og har sammen med Økonomistyrelsen etableret *Rådgivningsenheden: Statens indkøb*. Enhed for pålidelighedsvurdering udarbejder vejledende udtalelser ved udbud og kontrakter, hvor en virksomhed, der er omfattet af en udelukkelsesgrund, ønsker at dokumentere pålidelighed. Rådgivningsenheden rådgiver ministerier, styrelser og øvrige statslige institutioner om at foretage gode indkøb, sende opgaver i udbud og indgå kontrakter af høj faglig kvalitet.

På forbrugerområdet bidrager styrelsen til udvikling af ny forbrugerpolitik, som bl.a. sigter på at fremme forbrugernes muligheder for at være aktive og navigere sikkert på de digitale markeder og bidrage til den grønne omstilling. Endvidere informerer og vejleder styrelsen om forbrugeren på www.forbrug.dk, og Forbruger Europa hjælper forbrugeren ved køb over grænserne i EU. KFST udarbejder derudover konkurrence- og forbrugeranalyser, der skal bidrage til at fremme velfungerende markeder.

KFST fungerer som sekretariat for Forbrugerombudsmanden, som er en selvstændig, uafhængig myndighed.

KFST fører tilsyn med Rejsegarantifondens administration af hjælpepakker og med urimelige handelsvilkår i fødevarerbranchen (UTP) i Danmark. Herudover sekretariatsbetjener KFST Naturskaderådet og Ankenævnet på Energiområdet.

Styrelsen er forsyningssekretariat på vand- og spildevandsområdet og fastsætter bl.a. økonomiske rammer og effektiviseringskrav for drikke- og spildevandselskaberne, som er naturlige monopoler. Formålet er blandt andet at sikre, at forbrugere og virksomheder ikke skal betale unødigt meget for vand.



Figur 1 - KFST's mission og vision

2.2 Ledelsesberetning

KFST har i 2023 fortsat arbejdet særligt med **det digitale område**. Tilsynet med digitale platforme er styrket, der er gennemført analyser for bedre at forstå det digitale område, og Konkurrencerådet har prioriteret og truffet afgørelser i sager inden for dette område.

KFST har fortsat haft fokus på at sikre en effektiv håndhævelse af reglerne i P2B-forordningen om virksomheders vilkår på digitale platforme. KFST har bl.a. bidraget til netværkssamarbejdet mellem EU-landene og har prioriteret en sag over for en platform, som endte med, at platformen ændrede sine vilkår, så de lever op til kravene i forordningen.

Der er udarbejdet en række undersøgelser af virksomheders og forbrugeres forhold på digitale platforme. Styrelsen har offentliggjort en artikel om virksomheders selvannoncering på online-søgemaskiner, som i dag er det største enkeltsegment på det danske reklamemarked, samt en artikel om, hvordan antallet af annoncer og tydeligheden i deres markering påvirker forbrugerne. KFST har desuden afholdt konferencen "Markedsføring på digitale platforme" samt et gå-hjem-møde med fokus på data og fakta om børn og unges brug af sociale medier. Og netop med fokus på fastholdelsesmekanismer på sociale medier har styrelsen i samarbejde med BUVM indhentet besvarelser fra 3.500 børn og unge samt børnenes forældre. Endelig har KFST gennemført en åben konsultation, hvor styrelsen inviterede virksomheder, brancheforeninger, rådgivere og forskere med kendskab til tech-virksomheder og digitale platforme til at komme med input og viden om konkurrence- og markedsforholdene og de udfordringer, man som bruger har på disse markeder.

KFST har bistået regeringens eksterne ekspertgruppe om tech-giganter med relevante leverancer i forbindelse med både anbefalinger om demokratisk kontrol med tech-giganternes forretningsmodeller og kunstig intelligens.

Styrelsen har udarbejdet lovforslag om supplerende bestemmelser til Europa-Parlamentets og Rådets forordning om digitale markeder (DMA), som trådte i kraft 1. januar 2024. Formålet med forordningen er at sikre åbne og retfærdige digitale markeder ved at fastsætte en række forpligtelser, som tech-virksomheder, der udpeges som "gatekeepers", skal overholde. Formålet med loven er at give KFST beføjelser til at understøtte Europa-Kommissionen med at sikre tilstrækkelig og effektiv håndhævelse af DMA'en og dermed varetage danske virksomheders og brugeres interesser ved at foretage undersøgelser i Danmark.

KFST har desuden udarbejdet lovforslag om håndhævelse af Europa-Parlamentets og Rådets forordning om et indre marked for digitale tjenester (Digital Service Act eller den såkaldte DSA), som trådte i kraft den 17. februar 2024, og i forbindelse hermed arbejdet med at etablere rammerne for tilsynet med forordningen. Styrelsen har endvidere udarbejdet lovforslag om fængselsstraf for grove overtrædelser af markedsføringsloven, der trådte i kraft den 1. juli 2023. KFST

har endeligt udarbejdet udkast til lovforslag om aldersverificering på platforme med sugardating og pornografisk indhold. Arbejdet med dette tema er fortsat i EU-regi med henblik på få etableret fælles regler på området.

KFST har i samarbejde med departementet sikret dansk interessevaretagelse i forbindelse med EU's digitale fitness check af den forbrugerrettede lovgivning. KFST har endvidere bidraget til Rådets forhandlinger vedrørende Europa-Kommissionens forslag til direktiv om styrkelse af forbrugernes stilling i forhold til den grønne omstilling. Direktivforslaget har bl.a. til formål at forbyde falske og vildledende grønne anprisninger ("greenwashing"). KFST har videre bidraget til Rådets forhandlinger af Europa-Kommissionens forslag til en ændring af forbrugerkreditdirektivet. Det reviderede direktiv ophæver og erstatter det nuværende direktiv fra 2008 om forbrugerkreditaftaler.

På konkurrenceområdet blev der i 2023 behandlet 70 fusionssager, hvilket er markant flere end i et normalår. Der blev truffet afgørelse i 68 fusionssager mod 72 i 2022 og et gennemsnit på 56 afgørelser i perioden mellem 2017 og 2023. I 2023 blev to fusioner godkendt med tilsagn, der fjernede de konkurrencemæssige bekymringer. Endvidere blev to større fusioner, som på det foreliggende grundlag ikke kunne godkendes, trukket tilbage af fusionsparterne, kort tid før der skulle træffes afgørelse i sagerne.

Konkurrencerådet har i 2023 afgjort otte sager om overtrædelse af konkurrenceloven.

Tre virksomheder har i 2023 vedtaget bøder for overtrædelse af konkurrenceloven. Bøderne beløber sig i alt til ca. 6 mio. kr. Derudover har KFST anmeldt fire sagskomplekser til National enhed for Særlig Kriminalitet (NSK) med henblik på en vurdering af, om der er grundlag for strafferetlig forfølgning af fysiske personer.

Konkurrenceankenævnet har i 2023 afsagt tre kendelser. To af disse har vedrørt formelle spørgsmål, og KFST fik fuldt medhold i begge disse sager. I den tredje kendelse hjemviste ankenævnet en afgørelse om overtrædelse af konkurrenceloven til fornyet behandling.

Der er afsagt tre domme på konkurrenceområdet. I en af sagerne hjemviste Østre Landsret en sag til fornyet behandling, men denne dom er indbragt for Højesteret. I en anden sag afgjort af Østre Landsret har Konkurrencerådet fået fuldt medhold. Ved Sø- og Handelsretten fik styrelsen medhold i en sag om et formelt spørgsmål, som er anket.

Der verserede ultimo 2023 fem sager ved Konkurrenceankenævnet, heraf fire sager om formelle spørgsmål. Ved de civile domstole verserer 10 sager på konkurrencelovens område. Fem af de konkurrencesager, der er indbragt for domstolene, vedrører – ud over prøvelse af Konkurrencerådets afgørelse – udmåling af civile bøder.

KFST har offentliggjort en analyse af konkurrencen på markedet for opladning af elbiler og har offentliggjort otte analyseartikler om konkurrence- og forbrugerforhold i Danmark. Artiklerne har blandt andet sat fokus på konkurrencen i advokatbranchen, konkurrenceeffekter i udbud, online søgemaskiner samt betydningen af pressalg på digitale platforme. Styrelsen har videre offentliggjort den årlige redegørelse om priser og gebyrer for realkredit til Folketinget.

Derudover har styrelsen i 2023 fortsat den skærpede prisovervågning og bl.a. offentliggjort tre notater med status for prisovervågningen. I forbindelse med pristjekket blev det bl.a. undersøgt, om de stigende priser har givet anledning til at virksomhedernes bruttoavancer steg. Resultaterne fra den skærpede prisovervågning er også blevet præsenteret for regeringens prisforum.

Europa-Kommissionens reviderede gruppefritagelser for horisontale samarbejder og de horisontale retningslinjer trådte i kraft den 1. juli 2023. KFST har været meget involveret i den forudgående lange revisionsproces ved Kommissionen og har derigennem formået at få en række

ønsker til retningslinjernes indhold samt nogle vigtige præciseringer igennem. KFST har efterfølgende informeret om reglerne på møder med det rådgivende udvalg og netværket for brancheorganisationer.

Styrelsen har udarbejdet et lovforslag om ændring af konkurrenceloven, som blev sendt i offentlig høring i 2023. Formålet med lovforslaget er at styrke konkurrencen. Lovforslaget blev fremsat 28. februar.

På betalingsområdet har KFST truffet en række afgørelser om ulovlige kortgebyrer og aktivt håndhævet reglerne i relation til ulovlige gebyrer opkrævet af forretningerne. Konkurrencerådet har besluttet at politianmelde én forretning for at overtræde et tidligere påbud om ikke at opkræve ulovlige gebyrer. Sagen verserer ved domstolene. Endvidere har KFST truffet én afgørelse vedrørende betalingsinstitutters adgang til betalingskontotjenester, hvor rådet traf afgørelse om, at et pengeinstitut ikke efterlevede rådets påbud, og anmeldte herefter overtrædelsen til NSK. På nuværende tidspunkt verserer der tre større sager ved domstolene eller Konkurrenceankenævnet, hvoraf to af dem angår urimeligt høje valutatillegg.

På betalingsområdet har Højesteret givet KFST fuldt medhold i en sag om urimeligt høje gebyrer for indløsning af Dankort på internettet.

Hvad angår udbud og konkurrenceudsættelse af offentlige opgaver fik KFST fra 1. januar 2023 til opgave at udarbejde vejledende udtalelser i udbudssager, hvor der er sket udelukkelse. KFST har behandlet i alt 18 sager og har i to tilfælde vurderet, at den pågældende tilbudsgiver ikke havde dokumenteret sin pålidelighed. Udtalelserne er vejledende, men alle ordregivere har efter det oplyste valgt at følge styrelsens vurdering. Rådgivningsenheden håndterede sammen med Økonomistyrelsen op mod 700 henvendelser – herunder bistand til gennemførelse af udbud. Derudover gennemførte enheden også en række kompetenceudviklingsforløb for indkøbere og udbudsjurister i staten. KFST har desuden offentliggjort tre udbudsvejledninger i 2023 om hhv. ruslandssanktioner, dokumentation af pålidelighed og e-formularer samt bidraget med analyser mv. til udviklingen af politiske initiativer med henblik på frisættelse af den offentlige sektor. Endelig har KFST bidraget til at skabe det juridiske grundlag (lovhjemmel og bekendtgørelse) for styrelsens håndhævelse af EU-sanktioner mod fx Rusland på området for offentlige kontrakter.

I arbejdet med at sikre **gode forbrugerforhold** har KFST gennemført en række adfærdsanalyser med henblik på at identificere forbrugernes udfordringer. På det digitale område har styrelsen offentliggjort en større analyse af effekterne af pressalgselementer på digitale platforme, resultaterne af en adfærdsvidenskabelig undersøgelse om betalte søgeresultater og rangering af online platforme samt en større analyse af effekten af pop-up beskeder på spilleadfærden på platforme, der tilbyder gambling og casino. Styrelsen har i samarbejde med Børne- og Undervisningsministeriet ligeledes igangsat en større undersøgelse af fastholdelsesmekanismer på sociale medier og beskedtjenester om børn og deres forældres skærmb brug for at identificere i hvilket omfang, de bruger mere tid end de egentlig ønsker. Resultaterne skal spilles ind i Trivselskommissionens arbejde i 2024 og forventes anvendt i regeringens tidlige interessevaretagelse ift. den kommende revision af EU's forbrugerbeskyttende regler. KFST har derudover gennemført første del af en analyse af, hvordan forbrugerne nemmere får et anvendeligt overblik over deres udgifter til deres bankarrangement. Endelig har KFST bistået Fødevarestyrelsen ved at teste effekterne på forbrugernes grønne valg ved at indføre forskellige klimamærkeløsninger i et online supermarked.

I 2022 registrerede **Forbruger Europa** 2.959 sager, hvoraf 2.219 klager og henvendelser kunne klares med vejledning af Forbruger Europa i Danmark. De resterende 740 klager blev behandlet i samarbejde med et af Forbruger Europas søsterkontorer i andre EU-lande. Af de 740 klager var 584 fra danske forbrugere, der klagede over udenlandske virksomheder, mens der var 156 klager fra udenlandske forbrugere mod danske virksomheder.

KFST sekretariatsbetjener **Naturskaderådet** og har i 2023 haft fokus på anvendelsen af reglerne om erstatning for tørke, der trådte i kraft den 1. juli 2022. KFST har som led i sekretariatsbetjeningen af Naturskaderådet endvidere arbejdet med bl.a. rådgivning af forsikringselskaber og borgere i lyset af stormflodshændelserne den 20.-21. oktober og 22.- 23. december 2023. KFST har også som en del af sekretariatsbetjeningen arbejdet sammen med en ekstern leverandør om udvikling af de tekniske funktioner ved en ny Naturskadebase. Implementeringen er blevet udskudt pga. stormflodshændelserne. Naturskadebasen bliver benyttet af skadelidte og forsikringselskaber til anmeldelse og behandling af sager om naturskader.

Forsyningssekretariatet har i 2023 fastsat økonomiske rammer for 227 drikke- og spildevandsselskaber. Kendelsen af 19. september fra Konkurrenceankenævnet indebar nye afgørelser og ny høring for 124 selskaber, der havde søgt om tillæg til de økonomiske rammer vedr. merudgifter som følge af stigende elpriser. Den betydelige ekstra opgave blev løst, og alle selskaber fik udkast til afgørelser om deres økonomiske rammer senest d. 15. november. Alle selskaber, der ikke havde søgt om § 15-tillæg, har modtaget endelige afgørelser inden for fristen den 15. oktober. Forsyningssekretariatet har desuden truffet samtlige stoplovsafgørelser over for landets kommuner rettidigt inden for fristen d. 1. maj og offentliggjort vejledning om regler og indberetning samt relevante nøgletal inden for områderne; klimatilpasning, fastsættelse af økonomiske rammer, økonomisk benchmarking, vandselskabers fusioner og stoplovsområdet.

Årets økonomiske resultat er et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at KFST skal betale retssagsomkostninger på samlet 2,2 mio. kr. i konkurrencesagen mod Deutz AG og Diesel Motor Nordic A/S, som herefter verserer ved højesteret.

Tablet 1: Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hoved- og nøgletal for hovedkonto § 8.21.01

| Hovedtal | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Beløb i mio. kr. | 2022 | 2023 | B-2024 |
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | -259,2 | -262,0 | -273,8 |
| -Heraf indtægtsført bevilling | -178,3 | -180,4 | -180,5 |
| -Heraf eksterne indtægter | -80,9 | -81,6 | -93,3 |
| Ordinære driftsomkostninger | 253,7 | 267,5 | 273,1 |
| -Heraf løn | 186,2 | 200,2 | 200,0 |
| -Heraf afskrivninger | 2,0 | 2,1 | 1,8 |
| -Heraf øvrige omkostninger | 65,5 | 65,3 | 71,4 |
| Resultat af ordinære drift | -5,5 | 5,5 | -0,7 |
| - Andre driftsindtægter | -0,3 | -5,7 | 0,0 |
| - Andre driftsomkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat før finansielle poster | -5,8 | -0,1 | -0,7 |
| - Finansielle indtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - Finansielle omkostninger | 0,6 | 1,0 | 0,7 |
| Årets resultat | -5,3 | 0,9 | 0,0 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver | 12,7 | 14,1 | 22,2 |
| Omsætningsaktiver (ekskl. likvider) | 29,3 | 25,2 | 25,2 |
| Egenkapital | 58,7 | 57,8 | 57,8 |
| Langfristet gæld | 11,6 | 13,9 | 19,1 |
| Kortfristet gæld | 30,5 | 28,3 | 28,3 |

| Finansielle nøgletal | | | |
|---|-------|-------|-------|
| Lånerammen | 21,4 | 18,4 | 21,4 |
| Træk på lånerammen | 12,7 | 14,1 | 14,5 |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen i % | 59,5 | 76,6 | 68,0 |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | 289,8 | 306,3 | 351,0 |
| Årsværkspris | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Lønomsandelsandel | 0,8 | 0,9 | 0,7 |
| Lønsumsloft (inkl. lønsum fra tidl. år) | 198,9 | 201,1 | 201,5 |
| Lønforbrug Inden for lønsumsloft | 162,5 | 175,6 | 169,4 |
| Lønforbrug udenfor lønsumsloft | 23,6 | 24,6 | 30,6 |

KFST administrerer to hovedkonti, jf. tabel 2. KFST har en driftsbevilling på hovedkonto 08.21.01. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, og administrerer ligeledes hovedkonto 08.21.02. Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Tabel 2: Hovedkonti virksomhedens udgifter og indtægter.

| Hoved-konto | Navn | Mio. kr. | Finans-årets bevilling i alt | Regnskab | Overført overskud ultimo |
|-------------|---------------------------|------------------------------------|------------------------------|----------|--------------------------|
| 8.21.01 | Drift | Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen | Udgifter | 259,4 | 268,5 |
| | | | Indtægter | -79,0 | -87,2 |
| 8.21.02 | Administrerende ordninger | Forskellige indtægter under KFST | Udgifter | 0,0 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -12,7 | -25,6 |

Indtægterne på hovedkonto 08.21.02. Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen er yderligere analyseret nedenfor i afsnit 3.7.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

I tabel 3 nedenfor ses fordelingen af økonomien på KFST's hovedopgaver.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

| Opgave (beløb i mio. kr.) | Bevilling (FL + TB) | Øvrige Indtægter | Omkostninger | Andel af årets underskud |
|--|---------------------|------------------|--------------|--------------------------|
| 0. Generelle fællesomkostninger | 54,0 | 46,5 | 100,5 | 0,0 |
| 1. Konkurrence- og Forbrugerforhold herunder konkurrenceudsættelse af offentlige opgaver | 124,6 | 12,6 | 138,5 | 1,3 |
| 2. Forsyningssekretariatet | 0,0 | 15,7 | 15,8 | 0,0 |
| 3. Administration for eksterne | 1,8 | 12,4 | 13,8 | -0,4 |
| I alt | 180,4 | 87,2 | 268,5 | 0,9 |

*De generelle fællesomkostninger indeholder koncernfælles omkostninger på 38,4 mio. kr. vedr. driften af Koncern HR

Fordelingen af årets merforbrug på 0,9 mio. kr. på de faglige områder er foretaget ud fra bogføringer på delregnskaber i det samlede regnskab.

Generelle fællesomkostninger udgør 100,5 mio. kr. i 2023, hvoraf Koncern HR indgår med 38,4 mio. kr.

Den faglige omkostning ved kerneopgaven Konkurrence- og Forbrugerforhold, herunder opgaverne vedrørende regelgrundlaget for offentlige udbud og Forbrugerombudsmandens sekretariat, har været på 138,5 mio. kr.

Den faglige omkostning ved kerneopgaven Forsyningssekretariatet har været 15,8 mio. kr.

Forsyningssekretariatet har i 2023 opkrævet samlede afgifter, der er 1,6 mio. kr. højere end omkostningerne. I regnskabet er optaget en forpligtelse over for selskaberne svarende til forud opkrævning af afgifter på 1,6 mio. kr., hvorfor regnskabet balancerer.

Omkostningen vedr. opgaven Administration for eksterne har været på 13,8 mio. kr. Administration for eksterne omfatter den fællesstatslige Rådgivningsenhed for udbud og kontrakter, sekretariatsbetjening af Stormrådet, sekretariatsbetjening af Ankenævnet på Energiområdet og husfællesskab med Datatilsynet. Overskud på 0,4 mio. kr. på opgaven Administration for eksterne skyldes overskud på 0,6 mio. kr. ved sekretariatsbetjeningen af Ankenævnet på Energiområdet efter reglerne om beregning af avance sammenlagt med underskud på 0,2 mio. kr. ved Rådgivningsenheden for udbud og kontrakter.

2.4 Målrapporing

2.4.1. Oversigt over årets resultatopfyldelse

KFST havde i 2023 en målopfyldelse på 97,5 pct. Der er otte mål i resultatkontrakten, hvoraf syv mål er fuldt opfyldt, og ét mål er delvist opfyldt, jf. tabel 4 nedenfor.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

| Resultatmål | Målopfyldelse | Score |
|---|--|-----------|
| Resultatmål 1. Bæredygtigt ministerium | Målet er fuldt opfyldt | 10 |
| I overensstemmelse med verdensmål nr. 9 og regeringsgrundlaget vil KFST i 2023 arbejde for at igangsætte tre tiltag: Partnerskab om dataanvendelse i vandsektoren samt to analyser – en om sektorens rammevilkår og en om sektorens drivhusgasudledning. Tiltagene skal bidrage til bedre, databaserede beslutninger i vandsektoren om fx nye investeringer i infrastrukturen og løsninger på både økonomiske samt klima- og miljømæssige udfordringer. | Partnerskab om dataanvendelse i vandsektoren: Forsyningssekretariatet (FS) har i et forløb med konsulenthuset Systematic, brancheorganisationen DANVA og vandselskabet Herning Vand undersøgt potentielle synergieffekter i forbindelse med sammenstilling, fremstilling og indberetning (bl.a. ved automatisering) af vandselskabers data, herunder med henblik på understøttelse af vandselskabers anvendelse af systemer for forvaltning af aktiver (asset managementsystemer). FS har blandt andet som opfølgning herpå igangsat et samarbejde med DANVA om præcisering af anlægskategorier til brug for selskabernes indberetning af data til FS og øvrig etablering af fælles sprog for driftsmæssige forhold, herunder bl.a. mhp. udbredelse af vandselskabernes anvendelse af Systemer for forvaltning af aktiver (asset managementsystemer). FS har lavet udkast til nyt visualiseringsværktøj til brug for overblik og sammenligning af økonomisk benchmarkingdata (data om vandselskabernes økonomi, aktiver og drift). FS arbejder på, at visualiseringsværktøjet færdiggøres og offentliggøres i 2024. | |

Medarbejdere fra FS har været i erhvervspraktik hos vandselskabskoncernen Novafos, hvor fokus var Novafos' arbejde med forvaltning af aktiver (asset management) og reduktion af drivhusgasudledninger.

Analyse om betydningen af vandselskabernes rammevilkår

FS har påbegyndt en analyse af, hvilke rammevilkår der har betydning for vandselskabernes omkostninger. Analysen har til formål at identificere og kvantificere underliggende vilkår for selskabernes omkostninger, hvorved der kan opnås større viden om selskabernes omkostningsstruktur. FS har bl.a. inddraget Styrelsen for Dataforsyning og Infrastruktur, som har præsenteret en række datakilder.

Analyse om vandselskabers drivhusgasudledning

FS har bl.a. ved inddragelse af Miljøministeriet og Miljøstyrelsen undersøgt om – og i så fald hvordan – FS kunne bidrage til at understøtte vandsektorens arbejde med opgørelse og reduktion af drivhusgasudledninger. Af-dækningen resulterede i en konklusion om, at FS ikke på nuværende tidspunkt skal bidrage til det igangværende arbejde.

Yderligere tiltag

Ud over ovenstående tiltag, har FS i relation til verdensmål nr. 9:

- Udgivet vejledning til selskaberne om regulering af vandselskaber vedrørende produktion og salg af teknisk vand til brug for PtX.
- Kontorchefer i FS har afholdt oplæg om den økonomiske regulering af den danske vandsektor for udenlandske delegationer samt deltaget i workshop i Sydafrika arrangeret af Miljøministeriet og Udenrigsministeriet, og således understøttet Danmarks arbejde med de sydafrikanske myndigheder med henblik på bidrag til udvikling af den sydafrikanske vandsektor (policy), herunder gennem eksportfremme.

Resultatmål 2. Demokratisk kontrol med tech-giganter og platforme

Målet er fuldt opfyldt

18

Ekspertgruppen skal have en central rolle i forhold til regeringens arbejde med tech-gigant-dagsordenen, og den skal derfor tilvejebringe ny viden om området og komme med politikforslag. KFST skal bistå med konkrete videns- og politikleverancer til ekspertgruppens arbejde samt understøtte sekretariatsbetjeningen af ekspertgruppen.

KFST har bidraget med materiale til ekspertgruppens stig intelligens og digital infrastruktur. Derudover har KFST bidraget til udarbejdelsen af afrapporteringen om tech-giganter og digital infrastruktur. Derudover har KFST arbejdet på udkast til lovforslag om aldersverificering som led i opfølgning på ekspertgruppens anbefalinger om tech-giganter og digital infrastruktur. Derudover har KFST arbejdet på udkast til lovforslag om aldersverificering som led i opfølgning på ekspertgruppens anbefalinger om tech-giganter og digital infrastruktur.

Ud over dette materiale har KFST bl.a. bidraget med breve til Europa-Kommissionen om ekspertgruppens arbejde og svar på spørgsmål fra Folketinget. Derudover har KFST arbejdet på udkast til lovforslag om aldersverificering som led i opfølgning på ekspertgruppens anbefalinger om tech-giganter og digital infrastruktur.

Endvidere har KFST udarbejdet indspil til det kommende danske EU-formandskab, hvori tech-ekspertgruppens anbefalinger indgår.

Endelig har KFST bidraget til udarbejdelsen af afrapporteringen om kunstig intelligens og til lanceringen af anbefalingerne om kunstig intelligens.

Resultatmål 3. Udarbejdelse af forbrugerpolitiske initiativer

Målet er fuldt opfyldt

16

KFST bidrager til at styrke forbrugerbeskyttelsen gennem effektiv dansk interessevaretagelse i forbindelse med EU-Kommissionens kommende direktivforslag om styrkelse af forbrugerne i den grønne omstilling. Der arbejdes i forhandlingerne blandt andet for, at forbrugernes muligheder for at træffe mere oplyste og miljøvenlige valg styrkes, og at der opnås en balance i direktivforslaget, således at der tages passende hensyn til, at virksomhederne ikke får unødige byrder.

Udfordringer med forbrugerbeskyttelse på de digitale markeder står højt på den danske og europæiske dagsorden. KFST bidrager til at løfte denne dagsorden i form af en effektiv dansk interessevaretagelse i EU-Kommissionens igangværende fitnesscheck af forbrugerlovgivningen i EU. Der arbejdes i den forbindelse bl.a. for en øget beskyttelse af mindreårige i digitale miljøer og en justering af reglerne for spil, herunder regler for mikrotransaktioner i apps og loot boxes.

I tæt samarbejde med og efter aftale med departementet udvikler KFST relevante policy-initiativer på forbrugerområdet.

KFST har bidraget til forhandlingerne om forslag til direktiv om styrkelse af forbrugernes rolle i den grønne omstilling, herunder i form af skriftlige bidrag til brug for forhandlingerne, ligesom KFST har deltaget på arbejdsgruppemøderne. Alle væsentlige deadlines er overholdt, og andre medlemsstaters positioner er løbende kortlagt. Den 19. september 2023 nåede Rådet for Den Europæiske Union og Europa-Parlamentet til foreløbig enighed om direktivet.

KFST har bidraget til det digitale fitnesscheck af EU's forbrugerlovgivning, herunder i form af svar på høringer, udarbejdelse af dansk position i non-papers om fastholdelsesmekanismer både i forbindelse med sociale medier og gaming, herunder loot boxes, in app-currencies, influencer og reklame, abonnementer, handelsbetingelser og reklamemarkeringer. Alle væsentlige deadlines er overholdt, og andre medlemsstaters positioner er løbende kortlagt. Der er gennemført uformelle drøftelser med andre medlemsstater og Kommissionen mhp. at styrke dansk interessevaretagelse.

KFST har bistået Fødevarestyrelsen i gennemførelse af test af klimamærker i et online forsøg. I samarbejde med BUVM har KFST indhentet data om fastholdelsesmekanismer på sociale medier samt børn og unges skærmbrug og trivsel. Resultaterne skal bruges til bl.a. Trivselskommissionens arbejde samt en evt. tidlig dansk interessevaretagelse ift. fælles europæiske indsatser på området. Slutteligt har KFST bidraget til sekretariats betjening af Tech-ekspertgruppens arbejde om forretningsmodeller og kunstig intelligens, hvor KFST har leveret input omkring aldersverificering, fairness by design, neutralitetsknapp samt fastholdelsesmekanismer.

Alle væsentlige deadlines er overholdt.

Resultatmål 4. Mere effektiv konkurrence

Målet er fuldt opfyldt

16

KFST bidrager efter aftale med departementet til udformning af ny konkurrencelovgivning for at fremme en mere effektiv konkurrence.

Der arbejdes for at sikre en mere konkurrencevenlig regulering af en række sektorer i den danske økonomi. KFST bidrager i den forbindelse til at udarbejde en konkurrencepakke, der identificerer områder, hvor der er potentiale og politisk vilje til en mere konkurrencevenlig sektorregulering. KFST fortsætter den skærpede prisover-

KFST har udarbejdet udkast til lovforslag om ændring af konkurrenceloven, som blev sendt i offentlig høring i november 2023. Lovforslaget blev fremsat den 28. februar 2024.

KFST offentliggjorde i hhv. marts, juni og oktober 2023 en status for den skærpede prisovervågning, og præsenterede opdaterede resultater for regeringens prisforum på et møde i oktober.

| | |
|---|---|
| <p>vågning, og præsenterer resultaterne af overvågningen for regeringens prisforum på et møde i oktober.</p> | <p>KFST har bidraget til EM's arbejde med at styrke konkurrencen på realkreditmarkedet.</p> <p>KFST har udarbejdet den årlige redegørelse af 'Realkredit og prioritetslån. Priser og markedsudvikling' for 2023. Redegørelsen skal i ekstern høring før offentliggørelse.</p> |
| <p>Resultatmål 5. Frit valg og offentligt-privat samarbejde Målet er fuldt opfyldt 15</p> | |
| <p>Der arbejdes for at styrke samarbejdet mellem den offentlige og private sektor, så der sikres en større ligestilling og konkurrence mellem leverandører, bedre mulighed for privat medfinansiering, og hvor egentlige partnerskaber kan åbne nye muligheder for at kommercialisere de løsninger, der udvikles – f.eks. i forhold til velfærdsteknologi. Igennem analysearbejde, interessentinddragelse og workshopforløb er udviklet et initiativkatalog, som forelægges ministeren. Arbejdet koordineres tværministerielt og der er inddrages erfaringer fra nabolande.</p> | <p>KFST har gennemført projekter om frisættelse af velfærdsstaten, herunder analyser af friplejeboligområdet og markedet for hjemmehjælp, samt private aktørers klagemuligheder.</p> <p>KFST har løbende bidraget til det tværministerielle arbejde i forbindelse med regeringens udspil på ældreområdet.</p> <p>I regi af regeringens Forum for Offentlig-Privat Samarbejde, som blev nedsat i 2023, er der taget hul på drøftelserne med interessenterne om, hvordan samarbejdet mellem den offentlige og private sektor kan styrkes.</p> |
| <p>Resultatmål 6. Sagsbehandlingstider Målet er delvist opfyldt 2,5</p> | |
| <p>KFST skal leve op til de fastsatte mål for sagsbehandlingstider for på den måde at opnå en effektiv og rimelig sagsbehandlingstid over for borgere og virksomheder.</p> | <p>I 2023 er 95,5 pct. af C-sagerne afsluttet på maksimalt 10 hverdage med gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 5,2 hverdage. Forenklede fusioner er afgjort på gennemsnitlig 3,6 hverdage i 2023, mens sagerne ved Forbruger Europa er afgjort på gennemsnitlig 31,1 kalenderdage i 2023. Disse tre delmål er fuldt opfyldt. Ministerbetjeningssagerne har en rettidighedsprocent på 91,4 i 2023, hvilket er en delvis opfyldelse af målet.</p> |
| <p>Resultatmål 7. Cyber- og informationssikkerhed (fortroligt) Målet er fuldt opfyldt 10</p> | |
| <p>Tekst er fortrolig</p> | <p>Tekst er fortrolig</p> |
| <p>Resultatmål 8. Den attraktive arbejdsplads Målet er fuldt opfyldt 10</p> | |
| <p>KFST arbejder aktivt for at skabe de bedste rammer for den attraktive arbejdsplads, som kan tiltrække de rette kandidater og fastholde de eksisterende og kompetente medarbejdere.</p> | <p>KFST og KHR har fulgt op på sidste års indsatser: Opdateret layout på stillingsannoncer, evaluering af talentforløb for yngre fuldmægtige samt udarbejdelse af opdateret onboardingmateriale. KFST har herudover været repræsenteret ved to karrieremesser og har opdateret karrieresiderne på KFST's hjemmeside. En sammenligning af antallet af visninger af KFST's jobannoncer og antallet af tilmeldte jobagenter viser en lille stigning fra 2022 til 2023. KFST har endvidere opdateret styrelsens mentorvejledning til brug for introduktion af nye medarbejdere samt styrelsens digitale pre- og onboardingmateriale. KFST har desuden opdateret både Intra og www.kfst.dk med oplysninger om karriereveje på ministerområdet, herunder mulighederne for at rokere internt på ministerområdet.</p> |
| <p>Samlet målopfyldelse 7 mål er fuldt opfyldt 1 mål er delvist opfyldt 97,5</p> | |

2.4.2. Uddybende analyser og vurderinger

Uddybende analyse af mål 2 om demokratisk kontrol med tech-giganter og platforme

KFST har bistået regeringens tech-ekspertgruppe med konkrete videns- og initiativleverancer til ekspertgruppens arbejde samt understøttet sekretariatsbetjeningen af ekspertgruppen.

I forhold til ekspertgruppens tema om demokratisk kontrol med tech-giganternes forretningsmodeller har KFST blandt andet udarbejdet bidrag til ekspertgruppens møder. KFST har herudover bidraget til lanceringen af udspillet. KFST har også udarbejdet to breve til Europa-Kommissionen og oplæg til tale og mødemateriale til Consumer Dialogue, hvor kommissær Reyners deltog.

KFST har fulgt op på udspillet om demokratisk kontrol med tech-giganternes forretningsmodeller ved bl.a. at udarbejde udkast til lovforslag om aldersverifikation på platforme, der udbyder pornografisk indhold. Lovforslaget blev sat i bero i november 2023. Det skete efter dialog med Europa-Kommissionen på baggrund af DSA'en, som sætter en begrænsning for nationale tiltag over for online platforme inden for forordningens anvendelsesområde, samt at Kommissionen prioriterer området. Arbejdet fortsætter således i EU-regi, hvor KFST i regi af Europa-Kommissionens nedsatte task-force om en standard for aldersverifikation arbejder for, at der på Europæisk plan findes en løsning, som online platforme kan anvende. Alle deadlines er overholdt.

I forhold til ekspertgruppens tema om kunstig intelligens, har KFST også udarbejdet bidrag til ekspertgruppens møder. Endelig har KFST bidraget til lanceringen af udspillet om kunstig intelligens.

I forhold til temaet om digital infrastruktur har KFST udarbejdet materiale om kritisk infrastruktur og udenlandske erfaringer.

Uddybende analyse af resultatmål 4 om mere effektiv konkurrence

KFST har udarbejdet udkast til lovforslag om ændring af konkurrenceloven, som blev sendt i offentlig høring i november 2023. Med lovforslaget foreslås det bl.a. at indføre nye værktøjer til konkurrencemyndigheden i form af et såkaldt markedsefterforskningsværktøj og give mulighed for at kræve anmeldelse af fusioner under de gældende tærskelværdier. Lovforslaget er fremsat den 28. februar.

KFST har indsamlet viden og afholdt møder med andre EU-landes myndigheder og Europa-Kommissionen mhp. at få indblik i de værktøjer, som er indført i andre lande, hvilket har bidraget til udformningen af det danske lovforslag. Der har også været fokus på, hvilke gavnlige effekter der er opnået i andre lande, samt hvordan det bedst sikres, at administrative byrder minimeres, og hvordan virksomhedernes retssikkerhed bedst iagttages. Der har endvidere været afholdt møder med interessenterne, som har givet input til indhold og proces.

KFST har som led i det lovforberedende arbejde udarbejdet baggrundsnotater og svar på spørgsmål til brug for drøftelser med regeringsordførere og interessenter.

KFST bidrager til ministeriets arbejde med at styrke konkurrencen på bank- og realkreditmarkedet. I den forbindelse udarbejder styrelsen bl.a. årligt en redegørelse om realkredit- og prioritetslån og deltager i drøftelser om politikudvikling.

KFST har igennem 2023 fortsat den skærpede prisovervågning af prisudviklingen i Danmark. Resultater fra den skærpede prisovervågning er blevet offentliggjort tre gange i løbet af 2023 – i marts og juni og endelig i oktober, hvor det også blev præsenteret for regeringens prisforum.

Det fremgik bl.a., at de danske forbrugerpriser er steget mindre end i sammenligningslandene –også for fødevarer samlet set. Desuden blev udviklingen i virksomheders bruttoavancer undersøgt. Overordnet var der ikke tegn på, at den kraftige stigning i inflationen i 2022 skulle være drevet af stigende bruttoavancer.

Uddybende analyse af mål 5 om frit valg og offentligt-privat samarbejde

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har arbejdet for at styrke samarbejdet mellem den offentlige og private sektor, så der sikres mere effektiv konkurrence mellem leverandører, bedre mulighed for privat medfinansiering, og egentlige partnerskaber, som kan åbne nye muligheder for at kommercialisere de løsninger, der udvikles – f.eks. i forhold til velfærdsteknologi.

Manglende ligestilling og markedsadgang for private leverandører inden for fx adgang til at levere fritvalgssydelse på ældreområdet har været fremhævet som barrierer for en velfungerende konkurrence. Undervejs i styrelsens arbejde har det derfor været prioriteret at holde en løbende dialog med centrale interessenter på området.

Både konkurrenceretten og udbudsretten regulerer, hvordan offentlige og private aktører kan samarbejde om løsningen af offentlige opgaver. Som ressortmyndighed for begge lovområder har Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen leveret fagligt input til beslutningsgrundlag mv.

Styrelsen har fx som led i arbejdet gennemført undersøgelser af friplejeboligområdet og markedet for hjemmehjælp, undersøgt private aktørers klagemuligheder samt været på landebesøg i Norge og i den anledning belyst reguleringsmæssige forskelle landene i mellem. Derudover bistår styrelsen relevante ministerier i de kommende forhandlinger omkring regeringens ældreudspil, som blev fremlagt i januar 2024.

Samlet vurderes det derfor, at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

2.5 Forventninger til det kommende år

På konkurrencelovens område er KFST uafhængig myndighed under Konkurrencerådet. Det forventes, at Konkurrencerådet skal træffe afgørelse i flere fusionssager og i et betydeligt antal konkurrencesager. Desuden skal KFST på rådets vegne føre et større antal sager ved domstolene, herunder med ekstern advokatbistand. Konkurrencerådet har igangsat en analyse af markedet for skadesforsikringer til private. Analysen forventes offentliggjort i 2024. Desuden vil KFST offentliggøre en række artikler i publikationsserien om velfungerende markeder.

På betalingsområdet har KFST, som uafhængig myndighed under Konkurrencerådet, afsluttet en undersøgelse og truffet en afgørelse om omkostningerne ved driften af Dankortet. Herefter skal de konkrete priser for Dankortet de følgende to år i fysisk handel fastsættes. Derudover prioriterer styrelsen en række tilsyns- og håndhævelsesaktiviteter samt ankesager.

Styrelsen vil, i det omfang det er relevant, bistå med at følge op på en række tidligere gennemførte analyser som fx markedet for opladning af elbiler, bankmarkedet, advokatbranchen, analysen af pensionsmarkedet og analysen af offentlige aktiviteter på kommercielle markeder. På betalingsområdet vil styrelsen udarbejde en rapport om betalingsområdet. Styrelsen vil endvidere fortsætte arbejdet med at udarbejde konkrete forslag, som kan medvirke til at sikre et mere velfungerende betalingsmarked.

KFST vil fortsat have stort fokus på det digitale område ved at gennemføre analyser og håndhævelsessager i medfør af konkurrence- og P2B-reglerne. Endvidere vil KFST bidrage til at understøtte en effektiv håndhævelse af DMA'en, som trådte i kraft november 2022. Dette sker bl.a. ved, at KFST's direktør deltager i "high level"-gruppen, der skal komme med input i forbindelse med håndhævelse af DMA'en. Desuden har KFST pr. 1. januar 2024 fået beføjelse til at undersøge, hvorvidt en gatekeepers adfærd over for danske virksomheder og slutbrugere eventuelt

er i strid med DMA'en. KFST vil fortsat bistå regeringens eksterne ekspertgruppe vedr. tech-giganter.

Med henblik på at sikre velfungerende markeder og en effektiv konkurrence vil KFST bistå erhvervsministeren med behandling af lovforslag om ændring af konkurrenceloven med henblik på at indføre nye værktøjer til konkurrencemyndigheden. Konkret foreslås det at indføre et såkaldt markedsefterforskningsværktøj og give mulighed for at kræve anmeldelse af fusioner under de gældende tærskelværdier. Loven forventes at træde i kraft 1. juli 2024.

KFST fortsætter arbejdet med håndhævelsen af fødevarehandelsloven, herunder med særlig fokus på at give virksomheder vejledning i det efterspurgte omfang. KFST har foretaget en løbende monitorering hvert år siden lovens ikrafttræden i juli 2021, og i 2024 skal KFST gennemføre en samlet evaluering af loven.

I forhold til udbud og konkurrenceudsættelse af offentlige opgaver skal KFST i 2024 understøtte regeringens mål om frisættelse af den offentlige sektor. KFST vil desuden fortsætte udgivelsen af Status for Offentlige Konkurrence, som følger udviklingen i det offentlige-private samspil og udbudspraksis i Danmark. Rådgivningsenheden forventer fortsat at kunne håndtere op mod 700 henvendelser årligt og har i 2024 desuden fortsat fokus på at udvikle de statslige kompetenceudviklingsforløb for indkøbere og udbudsjurister, så staten i højere grad bliver i stand til at gennemføre egne udbud selv. Endelig vil den nye Enhed for Pålidelighed fortsætte sit vejledningsarbejde og fastholde fokus på korte behandlingstider, når der skal udarbejdes vejledende udtalelser om pålidelighed.

På forbrugerområdet vil KFST bl.a. bistå i arbejdet med udviklingen af regeringens forbrugerpolitik og gennemføre flere adfærdsprojekter, herunder en større analyse af fastholdelsesmekanismer over for børn og unge på sociale medier samt en analyse af effekterne af en simpel oversigt over forbrugernes udgifter til deres bankforretning. Derudover forventer KFST at igangsætte udarbejdelsen af udkast til lovforslag om ændring af markedsføringsloven med henblik på at implementere nye EU-regler om miljømarkedsføring og forbrugerkreditaftaler. KFST bidrager endvidere til dansk interessevaretagelse i forbindelse med Kommissionens digitale fitness check af den forbrugerrettede lovgivning, ligesom KFST bidrager til forhandlingerne af pakkerejsedirektivet.

KFST sekretariatsbetjener desuden Naturskaderådet og vil i 2024 arbejde med rådgivning af forsikringsselskaber og borgere samt tilsyns- og klagesager i lyset af stormflodshændelserne den 20.-21. oktober og 22.-23. december 2023. Der bliver desuden arbejdet videre med færdigudvikling, test og lancering af en ny Naturskadebase, som skadelidte og forsikringsselskaber skal benytte ved anmeldelse og behandling af sager om naturskader.

Folketinget har den 14. december 2023 vedtaget [lov om håndhævelse af Europa-Parlamentets og Rådets forordning om et indre marked for digitale tjenester](#) (DSA). Loven trådte i kraft den 17. februar 2024.

Med loven er KFST blevet udpeget som kompetent myndighed og koordinator for digitale tjenester. KFST skal således føre tilsyn med og håndhæve DSA'en. Man kan derfor klage til KFST, hvis man mener, at fx en onlinemarkedsplads eller en online platform ikke lever op til reglerne i DSA.

Forsyningssekretariatet benchmarker og fastsætter årligt økonomiske rammer med effektiviseringskrav for vand- og spildevandsselskaber. Regeringen fremsætter lovforslag om ændring af vandsektorloven i 2024. I forlængelse heraf forventes implementering af nyt tilsyn med vandsekskabers tilknyttede aktiviteter samt markeds-mæssighed i selskabernes handler. Regeringen vil desuden nedsætte et vandreguleringsudvalg, der skal komme med anbefalinger til ny økonomisk regulering. Hertil leveres sekretariatsbetjening, herunder relevante faglige bidrag og analyser. Forsyningssekretariatet arbejder desuden frem mod at anvende en ny, mere simpel

og mere retvisende økonomisk benchmarkingmodel til sammenligning af vandselskabernes effektivitet.

I tabel 5 ses prognose for 2024-bevilling og øvrige indtægter i forhold til regnskabet for 2023 i årets priser.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år.

| Beløb i mio. kr. | Regnskab 2023 | Budget 2024 |
|-------------------------------|---------------|-------------|
| Bevilling og øvrige indtægter | -267,6 | -273,8 |
| Udgifter | 268,5 | 273,8 |
| Resultat | 0,9 | 0,0 |

I forhold til grundbudgettet for 2024 forventes bevillinger og øvrige indtægter samlet at stige med 6,2 mio. kr. i årets priser. I grundbudgettet for 2024 er bevillingen på 180,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,1 mio. kr. fra den regnskabsførte bevilling i 2023 på 180,4 mio. kr. i årets priser.

Opskrives den 2023-regnskabsførte bevilling på 180,4 mio. kr. til 2024-prisniveau, udgør den 187,3 mio. kr. Det betyder, at bevillingen i 2024-prisniveau falder med 6,9 mio. kr. fra 2023 til 2024. I 2024 forventes tildeling fra koncernprojektpuljen på 2,9 mio. kr., som ikke var kendte ved udarbejdelsen af grundbudgettet. Efter forventet tildeling af midler fra koncernprojektpuljen er bevillingsfaldet på 4 mio. kr. i faste priser. Bevillingsfaldet påvirker alle de bevillingsfinansierede dele af KFST, som f.eks. håndhævelse af konkurrenceloven, forbrugerområdet og udbudsområdet.

Der er budgetteret med indtægter i 2024 på 93,3 mio. kr., hvilket er en stigning fra 2023-regnskabsførte indtægter på 6 mio. kr. i årets priser. I 2024 priser forventes indtægterne at stige med 3 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket skyldes et forventet højere aktivitetsniveau på de indtægtsfinansierede områder, som f.eks. Forsyningssekretariatet og sagsbehandling i forhold til lov om betalinger.

Kapitel 3

Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis følger retningslinjerne fastsat for regnskabsaflæggelse i staten i henhold til Bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen. KFST har en driftsbevilling på finanslovens paragraf 08.21.01. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Styrelsens indtægter og omkostninger afholdes inden for almindelig virksomhed (underkonto 10), Forsyningssekretariatet (underkonto 11), Forbrugerombudsmandens sekretariat (underkonto 12), Sekretariatsbetjening af Stormrådet (underkonto 13), Administration for Forsyningstilsynet og Datatilsynet (underkonto 14), Koncern HR (underkonto 15), Fællesstatslig rådgivningsenhed for udbud og kontrakter (underkonto 16) og indtægtsdækket virksomhed (underkonto 90). KFST administrerer ligeledes hovedkonto 08.21.02. Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, herunder indtægter fra fusionskontrol. Indtægter på hovedkonto 08.21.02. (fusionsgebyrer, civile bøder efter konkurrenceloven og økonomiske sanktioner efter udbudsloven) tilfalder statskassen.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Resultatopgørelsen for 2023 viser et merforbrug på 0,9 mio. kr., jf. tabel 6.

Tabel 6: Resultatopgørelse

| (mio. kr.) | 2022 | 2023 | Budget 2024 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Ordinære driftsindtægter | | | |
| Bevilling | -178,3 | -180,4 | -180,5 |
| Salg af varer og tjenesteydelser | -48,2 | -51,3 | -55,4 |
| Tilskud til egen drift | -2,8 | -2,7 | -2,8 |
| Gebyrer | -29,9 | -27,6 | -35,1 |
| Ordinære driftsindtægter i alt | -259,2 | -262,0 | -273,8 |
| Ordinære driftsomkostninger | | | |
| Forbrugsomkostninger | | | |
| Husleje | 12,2 | 11,0 | 10,8 |
| Andre forbrugsomkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Forbrugsomkostninger i alt | 12,2 | 11,0 | 10,8 |
| Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 166,5 | 179,6 | 180,2 |
| Pension | 26,0 | 27,6 | 27,7 |
| Lønrefusion | -8,4 | -5,5 | -6,4 |
| Andre personaleomkostninger | 2,0 | -1,4 | -1,4 |
| Personaleomkostninger i alt | 186,2 | 200,2 | 200,0 |
| Af- og nedskrivninger | 2,0 | 2,1 | 1,8 |
| Internt køb af varer og tjenesteydelser | 21,6 | 20,3 | 0,0 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Andre ordinære driftsomkostninger | 31,7 | 34,0 | 60,6 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | 253,7 | 267,5 | 273,2 |
| Resultat af ordinær drift | -5,5 | 5,5 | -0,7 |
| Andre driftsposter | | | |
| Andre driftsindtægter | -0,3 | -5,7 | 0,0 |
| Andre driftsomkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat før finansielle poster | -5,8 | -0,1 | -0,7 |
| Finansielle poster | | | |
| Finansielle indtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Finansielle omkostninger | 0,6 | 1,0 | 0,7 |
| Resultat før ekstraordinære poster | -5,3 | 0,9 | 0,0 |
| Ekstraordinære poster | | | |
| Ekstraordinære indtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ekstraordinære omkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat | -5,3 | 0,9 | 0,0 |

Stigningen i de ordinære indtægter fra 2022 til 2023 dækker over stigning i bevillingen på 2,1 mio. kr. og en stigning i øvrige indtægter på 0,7 mio. kr. i løbende priser.

Bevillingsstigningen skyldes primært stigning i bevilling på 2,8 mio. kr. til SMV-venligt digitalt udbudssystem (MitUdbud.dk) og stigning i bevilling på 0,8 mio. kr. til udarbejdelse af politikudviklende koncernprojekter. Der sker også en årlig opregulering af den samlede bevilling med inflationsregulering, men bevillingsstigningen som compensation for inflation bliver mere end reduceret af de årlige omprioriteringsbidrag på 3-5 mio. kr. årligt. Samlet giver bevillingsstigninger og -reduceringer en stigning i bevilling fra 2022 til 2023 på 2,1 mio. kr. Det svarer til et reelt fald i bevilling på 3,1 mio. kr. fra 2022 til 2023, da 2022 bevillingen er 183,5 mio. kr. i 2023 prisniveau.

Stigningen i øvrige indtægter skyldes primært øgede indtægter fra Koncern HR på 2,9 mio. kr. Det afspejler øget efterspørgsel efter ydelser fra HR samt øgede opkrævninger fra styrelserne som følge af inflationen.

Sekretariatsbetjening af Naturskaderådet har øgede indtægter på 1,5 mio. kr. som følge af øget aktivitet efter stormfloden i oktober 2023 og udvikling af ny Naturskadebase. Naturskadebasen er et it-system til sagsbehandling af skadesanmeldelser.

Indtægtsstigningerne modsvares af faldende afgiftsindtægter fra KFST's tilsyn efter Lov om betalinger på 1 mio. kr. Der har været flere omkostninger forbundet ved KFST's tilsyn efter Lov om betalinger i 2023 sammenlignet med 2022, men KFST har ved dom fået tilkendt sagsomkostninger efter vunden retssag, som er modregnet bruttoomkostningerne før udsendelse af afgiftsopkrævningen. De tilkendte sagsomkostninger er bogført som andre driftsindtægter og indgår derfor ikke i kategorien ordinære driftsindtægter. Desuden har der været faldende afgiftsindtægter ved Forsyningssekretariatet på 1,4 mio. kr., da opgaver er blevet udskudt som følge af forsinket lovgivning. Dertil kommer faldende indtægter fra Rådgivningsenheden på 0,9 mio. kr. som følge af et lavere aktivitetsniveau.

Lønomsstigningerne er steget med 14,0 mio. kr. fra 186,2 mio. kr. i 2022 til 200,2 mio. kr. i 2023, hvilket skyldes ansættelser som følge af nye bevillinger i 2022 til bl.a. at afbøde de årlige besparelser på håndhævelse af konkurrenceloven og enhed for pålidelighedsvurderinger, hvor de nye ansættelser først har haft fuldtidseffekt i 2023.

I tabel 7 nedenfor ses, at årets resultat er et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget finansieres af det overførte overskud fra tidligere år på 54,3 mio. kr. og bringer dette ned på 53,4 mio. kr.

Tabel 7: Resultatdisponering

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

3.3 Balancen

Tabel 8: Balance ultimo 2022 sammenholdt med ultimo 2023

| Note | Aktiver (mio. kr.) | 2022 | 2023 | Note | Passiver (mio. kr.) | 2022 | 2023 |
|------|---|-------------|-------------|------|--|--------------|--------------|
| | Anlægsaktiver | | | - | Egenkapital | | |
| 1 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | | | |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 7,2 | 6,4 | | Startkapital | -4,4 | -4,4 |
| | Erhvervede koncessioner, patenter m.v. | 0,0 | 0,0 | | Reserveret egenkapital | 0,0 | 0,0 |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | 3,7 | 5,9 | | Bortfald af årets resultat | 0,0 | 0,0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 10,9 | 12,3 | | Overført overskud | -54,3 | -53,4 |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | | | Egenkapital i alt | -58,7 | -57,8 |
| | Grunde, arealer og bygninger | 0,6 | 0,5 | | Hensatte forpligtigelser | -18,6 | -16,6 |
| | Infrastruktur | 0,0 | 0,0 | | | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 0,0 | 0,0 | | | | |
| | Transportmateriel | 0,0 | 0,0 | - | Langfristede gældsposter | | |
| | Inventar og IT-udstyr | 1,2 | 1,3 | | Prioritetsgæld | 0,0 | 0,0 |
| | Igangværende arbejder for egen regning | 0,0 | 0,0 | | FF4 langfristet gæld | -11,6 | -13,9 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 1,8 | 1,8 | | | | |
| | Finansielle anlægsaktiver | | | | Statsgæld | 0,0 | 0,0 |
| | Statsforskrivning | 4,4 | 4,4 | | Langfristet gæld i alt | -11,6 | -13,9 |
| | Øvrige finansielle anlægsaktiver | 0,0 | 0,0 | | | | |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 4,4 | 4,4 | | | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 17,1 | 18,5 | - | Kortfristede gældsposter | | |
| | Omsætningsaktiver | | | | | | |
| | | | | | Leverandører af varer og tjenesteydelser | -10,8 | -10,5 |
| | Varebeholdninger | 0,0 | 0,0 | | Anden kortfristet gæld | -4,0 | -2,9 |
| | Tilgodehavender | 28,2 | 24,7 | | Skyldige feriepenge | -11,8 | -12,4 |

| | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|--------------|--------------|--|---|---------------|---------------|
| | Periodeafgrænsningsposter | 1,1 | 0,6 | | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0,0 | 0,0 |
| | Værdipapirer | | | | Periodeafgrænsningsposter | -3,9 | -2,5 |
| | Likvide beholdninger | | | | | | |
| | | | | | Kortfristet gæld i alt | -30,5 | -28,3 |
| | FF5 Uforrentet konto | 75,8 | 43,9 | | | | |
| | FF7 Finansieringskonto | -2,9 | 28,8 | | | | |
| | Andre likvider | 0,0 | 0,0 | | | | |
| | Likvide beholdninger i alt | 72,9 | 72,8 | | | | |
| | Omsætningsaktiver i alt | 102,2 | 98,0 | | Gæld i alt | -42,1 | -42,1 |
| | Aktiver i alt | 119,4 | 116,5 | | Passiver i alt | -119,4 | -116,5 |
| | | | | | Eventualforpligtigelse | 8,8 | 7,9* |

*Kammeradvokaten vurderer, at KFST kan komme til at betale 7,9 mio. kr. i tilkendte sagsomkostninger til modparterne i de kommende år, hvis alle verserende retssager tabes, og KFST bliver idømt at betale de tilkendte sagsomkostninger. KFST har aktuelt 8 verserende retssager. KFST forventer at vinde de fleste sager.

På aktivsiden stiger de immaterielle anlægsaktiver med 1,4 mio. kr. fra 2022 til 2023, hvilket dækker over en stigning i udviklingsprojekter under opførelse på 2,2 mio. kr. og et fald i færdiggjorte udviklingsprojekter på 0,8 mio. kr. Værdien af udviklingsprojekter under opførelse stiger primært som følge af udviklingen af den nye Naturskadebase, og værdien af færdiggjorte udviklingsprojekter falder primært som følge af, at der i 2023 ikke har været færdiggjort og afskrevet på nye udviklingsprojekter.

Omsætningsaktiver falder med 4,2 mio. kr. fra 2022 til 2023, hvilket bl.a. dækker over et fald i tilgodehavende på 3,5 mio. kr. Faldet i tilgodehavende skyldes primært, at opkrævningen af afgifter ved KFST's tilsyn efter Lov om betalinger falder fra 2022 til 2023. I opkrævning 2023 efter Lov om betalinger er indtægter fra tilkendte sagsomkostninger på 4,1 mio. kr. modregnet den samlede afgiftsopkrævning.

FF5 Uforrentet konto falder markant samtidig med at FF7 Finansieringskontoen stiger markant som følge af, at KFST ikke længere deponerer over midler fra FF5 kontoen kvartalsvist, men kun afstemmer kontoen årligt.

På passivsiden stiger den langfristede gæld med 2,3 mio. kr. fra 2022 til 2023, da KFST har øget it-udviklingen i løbet af 2023 og dermed anlægsgælden på FF4 kontoen.

Egenkapitalen nedskrives fra ultimo 2022 til 2023 med det overførte underskud på 0,9 mio. kr.

3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår egenkapitalforklaringen, der viser ændringerne af egenkapitalens sammensætning i løbet af 2023. Egenkapitalen var primo 2022 på 58,7 mio. kr. og på 57,8 mio. kr. til ultimo 2023.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

| Beløb i mio. kr. | 2022 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Egenkapital primo året | -53,4 | -58,7 |
| Reguleret egenkapital primo | -4,4 | -4,4 |
| Ændring i reguleret egenkapital | 0,0 | 0,0 |
| Reguleret egenkapital ultimo | -4,4 | -4,4 |
| Reserveret egenkapital ultimo året | | |
| Overført overskud primo | -49,0 | -54,3 |
| Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | 0,0 | 0,0 |
| Regulering af det overførte overskud | 0,0 | 0,0 |
| Overført fra årets resultat | -5,3 | 0,9 |
| Bortfald overskud ultimo | 0,0 | 0,0 |
| Overførsel af reserveret bevilling | 0,0 | 0,0 |
| Overført overskud ultimo året | -54,3 | -53,4 |
| Egenkapital ultimo året | -58,7 | -57,8 |

3.5 Likviditet og låneramme

Udnyttelsesgraden af lånerammen var ultimo 2023 på 76,6 pct., jf. tabel 10, hvilket er en stigning på 17,1 procentpoint i forhold til ultimo 2022. Ændringen skyldes en stigning i investeringsniveauet. KFST forventer at øge investeringsniveauet i 2024.

Tabel 10: Udnyttelsesgrad af låneramme

| Beløb i mio. kr. | 2023 |
|---|--------|
| Sum af Immaterielle og materielle anlægsaktiver pr.31.12.2023 | 14,1 |
| Låneramme | 18,4 |
| Udnyttelsesgrad i pct. | 76,6 % |

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Merforbruget af årets lønsumsloft blev 11,6 mio. kr. i 2023.

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

| Hovedkonto § 8.21.01 | Mio. kr. |
|---------------------------------|--------------|
| Lønsumsloft FL | 161,8 |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker | 164,0 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 175,6 |
| Difference (merforbrug) | -11,6 |
| Akk. Opsparing ult. 2022 | 6,3 |
| Akk. Opsparing ult. 2023 | -5,4 |

Under lønsumsloftet er lønomkostningerne for styrelsens underkonti på finansloven Almindelig virksomhed, Forbrugerombudsmandens sekretariat og Koncern HR. KFST's lønsumsloft var

i 2023 på 164 mio. kr. og med et lønsumsforbrug på 175,6 mio. kr. bliver merforbruget af lønsumsloft i 2023 på 11,6 mio. kr. i forhold til årets tildeling af lønsumsloft. Det skal bemærkes, at KFST primo 2023 har en opsparing af lønsumsloft, som er blevet reduceret gennem flere år. Det blev tidligt i 2023 tydeligt, at lønsumsopsparingen ikke var tilstrækkelig til at dække merforbruget af lønsum i 2023 og frem. KFST har primo 2023 været i dialog med Finansministeriet om det manglende lønsumsloft, og lønsumsloftet er øget på Finanslov 2024. Det manglende lønsumsloft skyldes øget aktivitet i Koncern HR og bevillinger modtaget uden tilhørende lønsumsloft.

Uden for lønsumsloftet er områderne Forsyningssekretariatet, Sekretariatsbetjeningen af Naturskaderådet, Administration for Forsyningstilsynet, Indtægtsdækket virksomhed, samt Rådgivningsenheden for udbud og kontrakter. Lønninger uden for lønsumsloft var i alt 24,6 mio. kr. i 2023.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tablet 12: Bevillingsregnskab

| Hoved-konto | Navn | Bevillings-type | Mio. kr. | Bevilling | Regn-skab | Afvi-gelse | Videreførelse Ultimo |
|-------------|------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|----------------------|
| 8.21.01 | Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen | Driftsbevilling | Udgifter | 259,4 | 268,5 | -9,1 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -79,0 | -87,2 | 8,2 | 0,0 |
| 8.21.02 | Forskellige indtægter under KFST | Anden bevilling | Udgifter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -12,7 | -25,6 | 12,9 | 0,0 |

KFST har på Finansloven ansvar for hovedkonto 08.21.01. og 08.21.02. KFST's ordinære omkostninger og indtægter afholdes på driftsbevillingen 08.21.01. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

På hovedkonto 08.21.02. Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen optages indtægter fra fusionskontrol, civile bøder efter konkurrenceloven samt administrative bøder efter markedsføringsloven og økonomiske sanktioner idømt af Klagenævnet for Udbud.

Indtægterne på hovedkonto 08.21.02. var i 2023 på 25,6 mio. kr., hvilket er 12,9 mio. kr. mere end prognosen på finansloven. På Finansloven 2023 blev budgetteret med indtægter på 12,7 mio. kr. Indtægtsskønnet omfatter udelukkende indtægter vedr. fusionskontrol og ikke skøn for administrative bøder. Indtægter ved administrative bøder er en usikker indtægt, som varierer meget fra år til år og er vanskelig at forudsige. I 2023 var der tale om bøder på samlet 6,3 mio. kr. KFST har fået idømt civile bøder efter konkurrenceloven på samlet 6 mio. kr. Dertil har KFST fået idømt bøder på samlet 0,3 mio. kr. af Klagenævnet for Udbud. Regnskabet viser, at der er indtægter vedr. fusionskontrol for 19,1 mio. kr. Antallet af fusioner og fordelingen mellem for- enklede og almindelige fusioner i 2023 er på niveau med 2022, men fusionsindtægter er steget med 39 % fra 2022 til 2023 som følge af, at relativt flere fusioner betaler den maksimale takst på 1,5 mio. kr., jf. konkurrencelovens § 12 h, stk. 3. Indtægterne på hovedkonto 08.21.02. tilfalder statskassen, mens styrelsens arbejde med fusionskontrol og opsporing af lovovertrædelser finansieres af bevillingen på hovedkonto 08.21.01.

Kapitel 4

Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balancen

Der har været en stigning i den regnskabsmæssige værdi af de immaterielle anlægsaktiver fra 10,9 mio. kr. i 2022 til 12,3 mio. kr. i 2023. Baggrunden har været øget investeringsniveau i 2023. De akkumulerede afskrivninger på 21,2 mio. kr. udgør 78,2 % af kostprisen.

Tabel 13: Note 1 til balancen - Immaterielle anlægsaktiver

| Mio. kr. | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v. | I alt |
|---|----------------------------------|--|-------------|
| Kostpris pr. 31.12.2022 | 26,5 | 0,6 | 27,1 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Tilgang | 0,4 | 0,0 | 0,4 |
| Afgang | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kostpris pr 31.12.2023 | 27,0 | 0,6 | 27,6 |
| Akkumulerede afskrivninger | -20,6 | -0,6 | -21,2 |
| Akkumulerede nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023 | -20,6 | -0,6 | -21,2 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023 | 6,4 | 0,0 | 6,4 |
| Årets afskrivninger | -1,3 | 0,0 | -1,3 |
| Årets nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets af- og nedskrivninger | -1,3 | 0,0 | -1,3 |

| | Udviklingsprojekter under udførelse |
|---|-------------------------------------|
| Primo saldo pr. 1. januar 2023 | 3,7 |
| Tilgang | 2,7 |
| Nedskrivninger | 0,0 |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | -0,4 |
| Kostpris pr. 31.12.2023 | 5,9 |

Tabel 14: Note 2 til balancen - Materielle anlægsaktiver

| Mio. kr. | Grunde, arealer og bygninger | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|--|------------------------------|-----------------------|-------------|
| Kostpris pr. 31.12-2022 | 1,0 | 5,5 | 6,5 |
| Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Tilgang | 0,0 | 0,7 | 0,7 |
| Afgang | 0,0 | -0,1 | -0,1 |
| Kostpris pr 31.12.2023 | 1,0 | 6,2 | 7,2 |
| Akkumulerede afskrivninger | -0,4 | -4,9 | -5,4 |
| Akkumulerede nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023 | -0,4 | -4,9 | -5,4 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023 | 0,5 | 1,3 | 1,8 |
| Årets afskrivninger | -0,1 | -0,6 | -0,7 |
| Årets nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets af- og nedskrivninger | -0,1 | -0,6 | -0,7 |

| | Igangværende arbejder for egen regning |
|---|--|
| Primo saldo pr. 1. januar 2023 | 0,0 |
| Tilgang | 0,0 |
| Nedskrivninger | 0,0 |
| Overført til færdige materielle anlægsaktiver | 0,0 |
| Kostpris pr. 31.12.2023 | 0,0 |

Den regnskabsmæssige værdi af de materielle anlægsaktiver udgør 1,8 mio. kr. i både 2022 og 2023.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15 viser omkostninger og indtægter forbundet med at sekretariatsbetjene Ankenævnet på Energiområdet. De øvrige indregnede omkostninger på 0,4 mio. kr. omfatter indregningen af estimerede "friholdte" omkostninger til forsikring og revision samt et indregnet kommercielt afkast for at opfylde reglerne for beregning af timepris ved indtægtsdækket virksomhed i et marked med konkurrence efter Økonomistyrelsens vejledning om prisfastsættelse.

Tabel 15. Prisfastsættelse af sekretariatsbetjening af ministergodkendte ankenævn

| Mio. kr. | 2023 |
|---|------|
| Institutionens direkte omkostninger i alt | 2,6 |
| Institutionens indirekte omkostninger i alt | 1,2 |
| Øvrige indregnede omkostninger i alt | 0,4 |
| Sum | 4,2 |
| Indtægter i alt | 4,8 |

I tabel 16 ses det akkumulerede overskud ved indtægtsdækket virksomhed i perioden 2010 til 2023.

Tabel 16: Resultat indtægtsdækket virksomhed

| Beløb i mio. kr. | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Sekretariatsbetjening af private ankenævn | 0,0 | 0,3 | 0,5 | 0,6 |
| I alt akkumuleret overskud | 0,4 | 0,8 | 1,3 | 1,9 |

Afgiftsfinansieret virksomhed i form af sekretariatsbetjening af Forsyningssekretariatet

Forsyningssekretariatet gennemfører benchmarking og fastsætter økonomiske rammer for vand- og spildevandsselskaber. Desuden varetager Forsyningssekretariatet indberetningsmyndighedens opgaver efter lov om kommuners afståelse af værdier fra vandforsyninger og spildevandsselskaber. Omkostningerne forbundet med Forsyningssekretariatet er fuldt ud dækket af formålsbestemte afgifter opkrævet fra vand- og spildevandsselskaber. Forsyningssekretariatet har et resultat på 0 mio. kr. i 2023, da forud opkrævede afgifter er optaget som forpligtelse i regnskabet. Forud opkrævningen vil blive modregnet afgiftsopkrævningen i 2024.

Tabel 17: Forsyningssekretariatet

| Beløb i mio. kr. | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Indtægter | | | | |
| Afgifter mv. | -20,0 | -25,1 | -23,5 | -22,1 |
| Indtægter i alt | -20,0 | -25,1 | -23,5 | -22,1 |
| Omkostninger | | | | |
| Lønoms-kostninger | 12,5 | 16,3 | 14,9 | 15,6 |
| Øvrig Drift | 6,8 | 8,8 | 8,6 | 6,5 |
| Omkostninger i alt | 19,3 | 25,1 | 23,5 | 22,1 |

Gebyr- og afgiftsordning efter Lov om betalinger

KFST fører tilsyn efter Lov om betalinger og omkostningerne hermed opgøres og opkræves årligt. Fra medio 2020 er KFST's tilsyn efter Lov om betalinger finansieret af afgifter. Indtil da var tilsynet gebyrfinansieret. Tabel 18 viser indtægter og omkostninger forbundet med at føre tilsyn efter Lov om betalinger til og med første halvår 2020 efter den tidligere gebyrordning, og tabel 19 viser tilsvarende fra andet halvår af 2020 og frem efter den nye afgiftsordning.

Tabel 18: Gebyrordning vedr. betalingstjenesteloven for §08.21.01

| Beløb i mio. kr. | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| Indtægter | -1,6 | -3,1 | -3,5 | -1,8 |
| Omkostninger | 1,8 | 3,1 | 3,5 | 2,9 |
| Årets resultat | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 1,1 |

Tabel 19: Afgiftsordning vedr. Lov om betalinger for hovedkonto §08.21.01

| Beløb i mio. kr. | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------|------------|------------|------------|-------------|
| Indtægter | -2,1 | -6,4 | -6,4 | -9,6 |
| Omkostninger | 3,4 | 8,0 | 9,0 | 9,2 |
| Årets resultat | 1,3 | 1,6 | 2,6 | -0,4 |

Tabel 18 og 19 viser, at der til og med 2022 årligt er blevet afholdt større omkostninger end afgiftsopkrævningen, hvilket skyldes en kombination af øget tilsynsaktivitet, og at afgiftsopkrævningen er underlagt et loft. I 2023 er der opkrævet flere indtægter, end der er afholdt af omkostninger. Indtægterne vil blive efterreguleret 2024.

4.3 IT-omkostninger

KFST's samlede it-omkostninger udgør 24,9 mio. kr. i 2023. Størstedelen af omkostningerne er personaleomkostninger til it-drift, vedligehold og udvikling. I 2023 er foretaget udvikling af bl.a. it-systemerne VandData 2.0 og Naturskadebasen.

Tabel 20: It- omkostninger

| Sammensætning | Mio. kr. |
|--|-------------|
| Interne personaleomkostninger til IT (It-drift/vedligehold/udvikling) | 6,3 |
| Intern statslig køb af It, herunder Statens It | 9,3 |
| It-system drift | 1,8 |
| It-vedligehold | 4,8 |
| It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger | 0,4 |
| It-udviklingsomkostninger af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret | 1,7 |
| It-udviklingsomkostninger i alt | 2,1 |
| Udgifter til it-varer til forbrug | 0,6 |
| I alt | 24,9 |