



INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER

ÅRSRAPPORT

2018

ÅRSRAPPORT 2018

Årsrapporten er udgivet af Institut for Menneskerettigheder med henblik på at give et retvisende billede af instituttets økonomiske og faglige resultater for 2018. Redaktionen er afsluttet den 21. februar 2019. Årsrapporten kan hentes på www.menneskeret.dk.

© 2019 Institut for Menneskerettigheder -
Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution

Wilders Plads 8K
1403 København K
Telefon 3269 8888
www.menneskeret.dk

Denne publikation eller dele af den må reproduceres til ikke-kommercielle formål med tydelig angivelse af kilde.

Vi tilstræber, at vores udgivelser bliver så tilgængelige som muligt. Vi bruger fx store typer, korte linjer, få orddelinger, løs bagkant og stærke kontraster. Læs mere om tilgængelighed på www.menneskeret.dk/tilgaengelighed.

INDHOLD

	DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	4
	LEDELSESPÅTEGNING	7
1	LEDELSESBERETNING	9
1.1	STRATEGIER	9
1.2	INSTITUTMÅL	9
1.3	SAMFUNDSANSVAR	12
1.4	ÅRETS RESULTAT OG DEN ØKONOMISKE UDVIKLING I 2018	12
2	ÅRSREGNSKAB	14
2.1	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	14
2.2	RESULTATOPGØRELSE	14
2.3	BALANCE	16
3	NOTER	17
3.1	NOTE 1 DONOROVERSIGT	17
3.2	NOTE 2 HUSLEJE	17
3.3	NOTE 3 LØNUDGIFTER	17
3.4	NOTE 4 STATSFORSKRIVNINGEN BORTFALDER	17
3.5	NOTE 5 TILGODEHAVENDER	18
3.6	NOTE 6 LANGFRISTET GÆLD	18

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution har som sammenligningstal medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv., altid vil afdekke væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitutions interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitutions evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 28. februar 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Benedict Vassing
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32827

Mads Heinkov
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne41284

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 for Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution.

Årsrapporten er aflagt efter bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultat for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi skal endvidere særskilt om anført i bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. tilkendegive, at;

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

København, den 28. februar 2019

Direktør:


Jonas Christoffersen

Bestyrelse:



Dorthe Elise Svith
Bestyrelsesformand




Jesper Lindholm
Næstformand



Jørr Vestergaard



Louise H. Storgaard



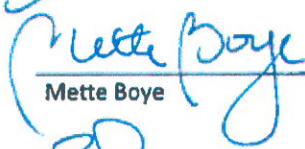
Andreas Kamm



Karin Buhmann



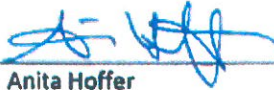
Lise Garkier Hendriksen



Mette Boye



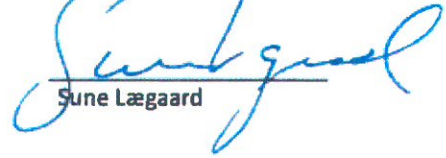
Henriette Laursen



Anita Hoffer



Stig Langvad



Sune Lægaard



Tim Jensen



Asim Latif

1 LEDELSESBERETNING

1.1 STRATEGIER

Vi har i strategi 2017-2020 en vision om, at vi vil være uafhængige, troværdige og dynamiske i vores arbejde for at skabe forandring i menneskers hverdag.

Bestyrelsen har valgt tre områder, som vi vil styrke i strategiperioden, nemlig:

- Vi vil være aktuelle i vores vidensarbejde
- Vi vil kommunikere klart og vedkommende
- Vi vil være effektive og konkurrencedygtige

Bestyrelsen har desuden vedtaget en substrategi for det internationale område, der har fokus på følgende områder:

- Vi vil styrke de internationale menneskerettighedssystemer og -institutioner
- Vi vil fremme instituttets indflydelse ved at opprioritere vores arbejde med verdensmålene, virksomheder og menneskerettighedernes legitimitet
- Vi vil styrke vores menneskerettighedsekspertise, prioritere vores landeindsatser og øge vores lokale tilstedeværelse
- Vi vil maksimere effekten af vores arbejde

Derudover ønsker vi at styrke finansieringen af det internationale arbejde. Det vil vi bl.a. gøre gennem en professionalisering af vores fundraising og en spredning af bevillinger fra vores donorer.

1.2 INSTITUTMÅL

Bestyrelsen fastsætter hvert år en række institutsmål, der har til hensigt at skabe den tilsigtede strategiske forandring.

Institutmålene omsættes til konkrete indsatser i de enkelte afdelinger (se figur 1). Institutmålene for 2018 var:

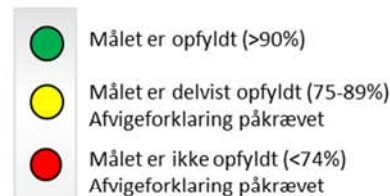
- Vi vil vedtage en ny og ambitiøs forskningsstrategi,
- Vi vil have en mere sammenhængende indsats på tværs af de lande, vi involverer os i og
- Vi vil mindske unødig administration.



Figur 1. Målhierarki

Målopfyldelsen 2018 er skildret i nedenstående skema.

MÅLOPFYLDELSE 2018



MÅL	MÅLOPFYLDELSE	RESULTATER	BEMÆRKNINGER/AFVIGEFORKLARING
NY OG AMBITIØS FORSKNINGSSTRATEGI <i>Vi vil knytte instituttets forskning tættere til instituttets overordnede prioriteringer og skabe klarere og mere ambitiøse rammer for instituttets fremtidige forsknings- og analyseindsats.</i>		<ul style="list-style-type: none"> Bestyrelsen har vedtaget en ny forsknings- og analysestrategi, der har til formål at knytte instituttets forskning tættere til instituttets overordnede prioriteringer og skabe klarere og mere ambitiøse rammer for instituttets fremtidige forsknings- og analyseindsats. Pejlemærkerne i strategien er, at vores forskning skal være endnu mere fokuseret og støtte bedre op om det analytiske arbejde på nationalt og internationalt område, holde et højt internationalt niveau samt bidrage med forskning og analyse til aktuelle dagsordener. Derudover styrker vi vores arbejde med fundraising af forskningsmidler, som et led i vores langsigtede strategi om donorspredning. 	Målet blev nået og gennemførelsen er genstand for et institutmål i 2019.
INTEGRERET PROJEKT- OG PROGRAMARBEJDE PÅ LANDENIVEAU <i>Vi vil bringe arbejdet med verdensmålene og menneskerettighedsuddannelse ind i vores projekt- og programarbejde på landeniveau. Vi vil øge anvendelse af regionale strategier med fokus på navnlig Afrika og Eurasien.</i>		<ul style="list-style-type: none"> Verdensmålene: Verdensmålene er indeholdt i projekt- og programarbejdet i seks programmer. De resterende tre programmer har i varierende grad inddraget målene i deres arbejde. Instituttets værktøjer om verdensmålene er tilgået af 192 lande i 2018. Prioriteringen afspejler sig i finansieringen, idet instituttet i 2018 indgik kontrakt med Sida om et verdensmålprojekt på 25 millioner kr. over 5 år (med fokus på Chile og Bangladesh). Uddannelse: Menneskerettighedsuddannelse er inddraget i projekt- og programarbejdet på landeniveau i navnlig to programmer (NHRI.EU og SDG), der har berørt minimum 20 lande. Regionale strategier: Arbejdet med regionale strategier for Afrika og Eurasia blev ikke gennemført, dels fordi strategierne ikke i tilstrækkelig grad understøttede en integreret tilgang til det internationale arbejde, dels fordi en bredere indsats for at styrke målene i alle de otte internationale programmer blev iværksat. 	Målet blev delvist nået, idet gennemførelsen af regionale strategier blev udskudt og inddraget i en bredere indsats, der forventes afsluttet i foråret 2019, og som er genstand for afdelingsmål i 2019.
EFFEKTIVISERING OG DIGITALISERING <i>Vi vil mindske unødige administration bl.a. gennem bedre og mere systematisk oplæring i administration, professionalisering af kontrakhåndteringen, mere overskueligt intranet og bedre og mere præcis budgettering.</i>		<ul style="list-style-type: none"> Den unødige administration er nedbragt i 2018, dels ved at afslutte indsatser planlagt til afslutning i 2017, dels ved at gennemføre en række yderligere indsatser. Der er således gennemført introkurser i administrative forhold, styrkelse af kontraktindgåelsen (bl.a. gennem ansættelse af compliance officer), automatisering af brugeroprettelse ved nyansættelser, intranettet er forenklet og budgetteringen er styrket, herunder gennem træning i SAS FM. Desuden er en række godkendelsesprocesser digitaliseret, sagsgange og skabeloner er forenklet og it-understøttelse er udvidet bl.a. gennem indkøb af nye arbejdsstationer, der dels er væsentlige hurtigere, dels smidiggør adgangen til instituttets administrative systemer, når man fx sidder i udlandet og arbejder. 	Målet blev nået. Arbejdet fortsætter i 2019 som tværgående afdelingsmål.

Institutmålene for 2018 ligger i forlængelse af de tidligere prioriteringer under strategi 2017-2020. Hovedindsatserne i 2017, 2018 og 2019 er opstillet nedenfor, idet institutmålene for alle tre år er markeret med (*).

Aktualitet	"Vi skal knytte vores forskning endnu tættere til instituttets overordnede prioriteringer"	2017	Proces vedr. ny forskningsstrategi påbegyndt d. 28/9.
		2018	*En ny og ambitiøs forskningsstrategi.
		2019	*Gennemføre forskningsstrategien.
	"Vi skal med kort varsel kunne give kvalificerede vurderinger af og bidrag til løsninger på aktuelle udfordringer"	2017	*Instituttets forskning har i mindst ti tilfælde spillet en integreret rolle i instituttets faglige indsats gennem kvikanalyser, analyser og kronikker.
		2018	Særligt fokus på, hvordan forskerne løbende understøtter instituttets prioriteter, og herunder ikke mindst at forskningen er i stand til at gribe nye dagsordener.
		2019	Ikke institutmål, men fortsat i fokus.
Kommunikation	"Vi skal kommunikere med færre ord og større fokus på den jordnære betydning af instituttets arbejde"	2017	*Betydeligt fokus på at forklare og forsvare menneskeretten, hvilket indgik som led i dels instituttets bidrag til Danmarks formandskab for Europarådet, dels det løbende arbejde med at tydeliggøre forholdet mellem menneskeret og udvisning.
		2018	Europaråds formandskab afsluttet i april og derefter fokus på at definere fremtidig indsats for at styrke menneskerettens legitimitet i Danmark.
		2019	*Vi vil gennemføre en kommunikationsindsats, der forstærker vores eksterne relationer og knytter instituttet tættere til vores hovedinteressenter, formentlig en fokuseret presseindsats og andre kommunikationsinitiativer.
	"Vi skal tydeliggøre instituttets internationale aktiviteter over for danske og internationale interessenter"	2017	Start proces vedr. international kommunikation.
		2018	Strategi og handlingsplan vedtaget på direktionsniveau.
		2019	Ikke institutmål, men fokus på at gennemføre handlingsplan om international kommunikation.
Effektivitet	"Vi skal fortsat have en korrekt forvaltning, men uden unødigt bureaukrati og understøttet af brugervenlige systemer og procedurer"	2017	*Nedsættelsen af en agility taskforce for at iværksætte 5-10 initiativer i 2017, der dels skal øge brugervenligheden af vores systemer, dels trimme de mest tidskrævende administrative procedurer.
		2018	*Mindre unødig administration.
		2019	*Effektmålinger styrkes.
	"Vi skal sørge for, at finansieringen af instituttets internationale arbejde bliver spredt på flere donorer"	2017	*Finansieringsstrategi vedtaget ultimo 2016 og mål for 2017 var stabil funding for 2018.
		2018	*En mere sammenhængende indsats på tværs af de lande, vi involverer os i.
		2019	*Styrket strategisk ramme for alle otte programmer. herunder yderligere prioritering af tværgående indsatser.

Ud over institutmålene fastsætter den daglige ledelse en række andre mål, der har isoleret betydning for dele af instituttets arbejde, eller har ren operationel og/eller driftsmæssig karakter. Udfaldet af dette arbejde er ikke gengivet her, men resultaterne af vores udadrettede menneskerettighedsarbejde er gengivet på [vores hjemmeside](#) og i [årets beretning til Folketinget](#).

1.3 SAMFUNDSANSVAR

Instituttets arbejde med samfundsansvar er en integreret del af den daglige drift. Arbejdet med samfundsansvar bygger på vores mission om at beskytte og fremme menneskerettigheder og ligebehandling, og på vores status som en selvejende, offentlig institution. Som offentlig institution skal vi leve op til en række krav, der sikrer blandt andet gennemsigtighed, antikorruption og arbejdstagerrettigheder og således er sammenfaldende med de forpligtelser, der følge med generelle principper om virksomheders, organisationers og myndigheders samfundsansvar.

I 2018 vedtog ledelsen for første gang at opstille en egentlig handlingsplan, der indeholder en række konkrete indsatser med henblik på at løfte vores samfundsansvar. Tidligere var en række målsætninger formuleret på en mere generel måde.

I 2018 har vi navnlig fokuseret på vores klimapåvirkning. Samlet set er det lykkedes at nedbringe dels vores CO2 forbrug med 16% procent (32% på el og 10% på rejser), dels vores printforbrug med 40% sammenlignet med 2016. Se alle resultater af vores arbejde med samfundsansvar her [link].

1.4 ÅRETS RESULTAT OG DEN ØKONOMISKE UDVIKLING I 2018

Instituttets samlede regnskab for 2018 udviser et overskud på 2,1 mio. kr. Overskuddet stammer fra et mindreforbrug på finansloven på ca. 0,9 mio.kr. og et overskud på projektaktiviteterne (inkl. indtægtsdækket virksomhed) på 1,2 mio.kr. I tabellen nedenfor ses årets resultat i forhold til instituttets grundbudget for 2018.

	Grundbudget 2018	Resultat 2018	Difference: R18-GB18
Omsætning	125.029	129.113	4.084
Finanslov (AV)	38.900	38.900	-
Projekter	86.129	90.213	4.084
Udgifter	124.553	127.052	2.499
Løn	68.919	71.959	3.040
Drift	55.634	55.093	-541
Resultat	476	2.061	1.585

Regnskabsresultatet overstiger grundbudgettet med i alt 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes navnlig følgende forhold:

- Finansloven: Der var budgetteret med et fuldt forbrug af bevillingen, men der blev et mindreforbrug (overskud) på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes navnlig færre lønudgifter på grund af vakancer i overgangsperioder mellem fratræden og tiltræden af medarbejdere.
- Indtægtsdækket virksomhed: Der var budgetteret med et overskud på indtægtsdækket virksomhed på 1,7 mio. kr., men resultatet blev et overskud på 2,1 mio. kr. Det større overskud stammer navnlig fra rådgivningen af private virksomheder (Corporate Engagement), som i løbet af efteråret 2018 fik flere og større opgaver end forventet.
- Strategiske tiltag: Der er blevet gennemført en række tiltag navnlig for at styrke den strategisk fokusering og forretningsudvikling på det internationale område navnlig med fokus på kommunikation, FN's verdensmål og andre landes nationale menneskerettighedsorganisationer. Disse interne udviklingstiltag er finansieret ved at anvende 0,9 mio.kr. af overskuddet fra indtægtsdækket virksomhed.

Den samlede vurdering af årets resultat er, at instituttet har leveret et godt økonomisk resultat for året. Instituttet vil fortsat have fokus på styring af både projektbevillingerne og finanslovsmidlerne, således at årsregnskabet kan bringes i balance.

2 ÅRSREGNSKAB

Instituttets finanslovsbevilling blev ændret med virkning fra 1. januar 2018, således at den nu afspejler, at instituttet er en selvejende institution inden for den offentlige forvaltning (og ikke som tidligere bevillingsmæssigt blev anset som en egentlig statsvirksomhed).

Denne statusændring har ikke medført ændringer i opstillingen af regnskabet.

Regnskabet består af en resultatopgørelse, balance og noter.

2.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er ikke sket ændringer i regnskabspraksis i forhold til 2017.

Instituttets regnskab er aflagt efter regnskabsbekendtgørelsen (bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (OAV).

2.2 RESULTATOPGØRELSE

De følgende regnskabstal er baseret på udtræk fra Navision Stat og LDV. Vi anvender derfor regnskabsmæssige fortegn, dvs. at indtægter er opgjort med minus og omkostninger med plus.

Udvalgte poster er markeret med en note, der findes nedenfor i afsnit 2.4.

(1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019	Note
Ordinære driftsindtægter				
Indtægtsført bevilling				
Bevilling	-38.600	-38.900	-38.500	
Indtægtsført bevilling i alt	-38.600	-38.900	-38.500	
Salg af varer og tjenesteydelser	-15.387	-26.304	-22.198	
Tilskud til egen drift	-77.184	-63.909	-73.047	
Ordinære driftsindtægter i alt	-131.171	-129.113	-133.745	1
Ordinære driftsomkostninger				
Forbrugsomkostninger				
Husleje	5.223	5.219	5.373	
Forbrugsomkostninger i alt	5.223	5.219	5.373	2
Personaleomkostninger				
Lønninger	58.890	63.962		
Pension	9.116	9.979		
Lønrefusion	-1.669	-2.009		
Andre personaleomkostninger	27	28		
Personaleomkostninger i alt	66.365	71.959	80.851	3
Af- og nedskrivninger	887	627	383	
Andre ordinære driftsomkostninger	55.164	49.370	46.621	
Ordinære driftsomkostninger i alt	122.416	121.956	127.855	
Resultat af ordinær drift	-3.532	-1.938	-517	
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter	-27.102	-29.609	-32.416	
Andre driftsomkostninger	27.117	29.432	31.963	
Resultat før finansielle poster	-3.517	-2.115	-970	
Finansielle poster				
Finansielle omkostninger	66	54	50	
Resultat før ekstraordinære poster	-3.451	-2.061	-920	
Årets resultat	-3.451	-2.061	-920	

2.3 BALANCE

De følgende regnskabstal er baseret på udtræk fra Navision Stat og LDV. Vi anvender derfor regnskabsmæssige fortegn, dvs. at indtægter er opgjort med minus og omkostninger med plus.

Udvalgte poster er markeret med en note, der findes nedenfor i afsnit 3.

Note	AKTIVER (1.000 kr.)	2017	2018	PASSIVER (1.000 kr.)	2017	2018	Note
	Anlægsaktiver			Egenkapital			
	Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital	-2.398	0	4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	813	529	Akkumuleret overskud	-6.399	-9.849	
	Erhverv. koncessioner, patenter m.v.	185	83	Overført overskud	-3.450	-2.061	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	998	612	Egenkapital i alt	-12.247	-11.911	
	Materielle anlægsaktiver			Hensatte forpligtelser			
	Grunde, arealer og bygninger	13	0	Projekthensættelser	-803	0	
	Inventar og IT-udstyr	244	16	Hensatte forpligtelser i alt	-803	0	
	Igangværende arbejder for egen regning			Langfristet gæld			
	Materielle anlægsaktiver i alt	257	16	FF4 Langfristet gæld	-1.327	0	
				Langfristet gæld i alt	-1.327	0	6
	Finansielle anlægsaktiver			Kortfristet gæld			
4	Statsforskrivning	2.398	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-6.752	-5.196	
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.398	0	Anden kortfristet gæld	-1.829	-1.818	
				Skyldige feriepenge	-9.403	-9.976	
	Anlægsaktiver i alt	3.653	628	Igangværende arbejder for fremmed regning	-12.699	-14.327	
	Omsætningsaktiver			Periodeafgrænsningsposter, Forpligtelser	-160	-45	
5	Tilgodehavender	7.783	28.531	Kortfristet gæld i alt	-30.843	-31.361	
	Periodeafgrænsningsposter	1.599	57	Gæld i alt	-32.973	-31.361	
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	14.147	0				
	FF7 Finansieringskonto	17.446	0				
	Andre likvider	592	14.055				
	Likvide beholdninger i alt	32.185	14.055				
	Omsætningsaktiver i alt	41.567	42.643				
	AKTIVER I ALT	45.220	43.271	PASSIVER I ALT	-45.220	-43.271	

3 NOTER

3.1 NOTE 1 DONOROVERSIGT

Instituttet modtog i 2018 bevillinger og indtægter fra følgende donorer:

DONOR	
FINANSLOV	38.900.000
DANIDA	57.103.901
EU	15.324.271
SIDA	5.322.157
PRIVATE VIRKSOMHEDER	6.174.384
BRITISH COUNCIL	529.911
GIZ	2.961.651
MULTILATERALE ORG. (FN mv.)	722.953
ANDRE DONORER	1.908.388
INTERNE PROJEKTER	165.682
INDTÆGTER I ALT	129.113.298

3.2 NOTE 2 HUSLEJE

Der er varslet en samlet huslejestigning på 500 tkr. over 4 år startende i april 2019.

3.3 NOTE 3 LØNUDGIFTER

Lønudgifterne er steget med 5,6 mio.kr fra 2017 til 2018. Dette afspejler en tilgang på ca. 6 årsværk og en øget hensættelse til feriepenge, som følge heraf. Hertil kommer en generel lønstigning som følge af en PL-regulering på ca. 2,5%. Endelig er der, som del i en omstrukturering på instituttet, oprettet en ny afdeling, hvilket bl.a. har betydet ansættelse af en ny afdelingsleder.

3.4 NOTE 4 STATSFORSKRIVNINGEN BORTFALDER

Statsforskrivningen bortfaldt fra 2018 som følge af bevillingsomlægningen (til en selvejende institution under den offentlige forvaltning). Bortfaldet af det finansielle anlægsaktiv (aktivsiden) modsvares af et bortfald under den regulerede egenkapital (passivsiden). Begge konti er udlignede og nulstillede.

3.5 NOTE 5 TILGODEHAVENDER

Den markante stigning i instituttets tilgodehavender fra regnskabsåret 2017 til 2018 på ca. 22 mio. kr. skyldes flere faktorer.

Instituttets opsparede egenkapital på 9,8 mio. kr. pr. 31.12.2017 blev, som følge af bevillingsomlægningen primo 2018, afregnet til Udenrigsministeriet og herefter opført i regnskab 2018, som et tilsvarende tilgodehavende.

Tilgodehavendet hos Udenrigsministeriet er endnu ikke afregnet, dog har Udenrigsministeriet i januar 2019 meddelt, at tilgodehavendet udbetales primo 2019.

Herudover er der i 2018 en stigning i tilgodehavende på projekterne, der bl.a. skyldes, at den forøgede omsætning på indtægtsdækket virksomhed påvirker instituttets tilgodehavender, idet de fleste projekter faktureres bagudrettet i henhold til fremdriften på projekterne. I den sammenhæng kan især fremhæves:

- Projekt 17413, Servicekontrakt med Danida i Myanmar, tilgodehavende 1.868.031 kr. Færdiggørelsesomkostninger 373.693 kr.
- Projekt 17425, Servicekontrakt med Danida i Myanmar, tilgodehavende 368.889 kr. Færdiggørelsesomkostninger 165.853 kr.
- En række andre mindre kontrakter på Corporate Engagement programmet, tilgodehavende 1.155.154 kr.

Der er samtidig flere store EU-finansierede projekter, som er blevet afsluttet i 2018. EU overfører først sidste udbetaling i forbindelse med endelig godkendelse af regnskabsaflæggelse på projektet. Dette gælder for følgende projekter:

- Projekt 14456, EU bevilling til Kirgisistan, tilgodehavende 1.238.353 kr.
- Projekt 15444, EU bevilling til NHRI'er, tilgodehavende 2.271.485 kr.
- Projekt 16416, EU bevilling til Vestafrika, tilgodehavende 513.610 kr.
- Projekt 18427, Ny EU bevilling til Kirgisistan, tilgodehavende 1.002.748 kr. (afventer første udbetaling)

Endelig er der sket en forskydning under instituttets rammeaftale med Udenrigsministeriet. Ultimo 2017 var mindreforbruget på -2.729.000 kr. mens det ultimo 2018 var nedbragt til -135.000 kr.

3.6 NOTE 6 LANGFRISTET GÆLD

Instituttet overtog som følge af bevillingsomlægningen de registrerede anlægsaktiver pr. 31.12.2017 til en pris svarende til gælden på FF4 kontoen. Kontoen er som følge heraf udlignet og nulstillet.

**INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER**