

INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER

ÅRSRAPPORT
2021



ntn
E7
H.P. KULDES, U

ÅRSRAPPORT 2021

Årsrapporten er udgivet af Institut for Menneskerettigheder med henblik på at give et retvisende billede af instituttets økonomiske og faglige resultater for 2021. Redaktionen er afsluttet den 7. marts 2022. Årsrapporten kan hentes på www.menneskeret.dk.

Forsidefoto: Unsplash

Layout: Michael Länger

© 2021 Institut for Menneskerettigheder
Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitution
Wilders Plads 8K
1403 København K
Telefon 32 69 88 88
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

1 – LEDELSESPÅTEGNING	4
2 – DEN UAFHÆNGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	6
3 – LEDELSESBERETNING	10
STRATEGIER	10
INSTITUTMÅL	10
MÅLOPFYLDELSE 2021	11
INSTITUTTETS SAMFUNDSANSVAR	14
ÅRETS RESULTAT OG DEN ØKONOMISKE UDVIKLING I 2021	15
4 – ÅRSREGNSKAB	16
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	16
RESULTATOPGØRELSE	17
BALANCE	18
5 – NOTER	20
NOTE 1 DONOROVERSIGT	20
NOTE 2 HUSLEJE	20
NOTE 3 PERSONALE- OG ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER	20
NOTE 4 LIKVIDE BEHOLDNINGER	20
NOTE 5 IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING	20
NOTE 6 EGENKAPITAL	21
INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED (IV)	21

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultat for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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;

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

København, den 17. marts 2022

Direktør:

Louise Holck

BESTYRELSE

Dorthe Elise Svinth <i>Bestyrelsesformand</i>	Mette Boye <i>Næstformand</i>	Jørn Vestergaard
Louise Halleskov	Andreas Kamm	Karin Buhmann
Lise Garkier Hendriksen	Christina Johnsen	Henriette Laursen
Birgit Feldtmann	Sif Holst	Sune Lægaard
Lars Grassmé Binderup	Asim Latif	

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 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler med de tilpasninger, der fremgår af anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

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 af lov nr. 101 af 19. januar 2012 om revisionen af statens regnskaber. 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 instituttet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 instituttets 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 instituttet 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 af lov nr. 101 af 19. januar 2012 om revisionen af statens regnskaber, altid vil afdække 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 regnskabsbrugerne 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 af lov nr. 101 af 19. januar 2012 om revisionen af statens regnskaber, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

1. 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.
2. 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 instituttets interne kontrol.
3. 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.

4. 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 instituttets 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 instituttet 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 17. marts 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Benedict Vassing
statsaut. revisor
mne32827

LEDELSESBERETNING

STRATEGIER

Bestyrelsen tiltrådte i januar 2021 en ny strategi for instituttet for perioden 2021-24. I strategiperioden har bestyrelsen prioriteret fem tematiske og fem organisatoriske fokusområder, hvor instituttet vil gøre en særlig indsats i de kommende år:

De særligt prioriterede fokusområder i 2021-24 er:

Tematiske fokusområder:

- Menneskerettigheder, demokrati og retssikkerhed
- Menneskerettigheder og teknologi
- Et menneskeretligt fokus på bæredygtig udvikling
- Et erhvervsliv med respekt for menneskerettighederne
- Opbakningen til menneskerettighederne i Danmark og Grønland.

Organisatoriske fokusområder:

- Nye fælles- og partnerskaber
- En skarp og klar kommunikation med plads til debatten
- En stærk og præcis ressourcestyring
- En lærende organisation
- En organisation med et mindre klimaaftryk.

INSTITUTMÅL

Bestyrelsen udvælger hvert år - i tillæg til en række substrategier - nogle institutmål, der har til hensigt at bidrage den tilsigtede strategiske forandring. Institutmålene omsættes til konkrete indsatser i de enkelte afdelinger (se figur 1).

De valgte institutmål for 2021 gik under samlebetegnelsen: 'Én organisation i udvikling', der havde til hensigt at sikre den organisatoriske og administrative sammenhængskraft i lyset af den ny strategis fokusområder. Institutmålene var:

1. Instituttet vil i 2021 gennemføre en analyse af instituttets økonomistyringsmodel for at identificere og udmønte forenklingspotentialer mhp. ressourceoptimering.
2. Instituttet vil i 2021 opstille og indarbejde enkle, klare økonomiske nøgletal i Microsoft BI (instituttets ledelsesinformationssystem), der løbende og automatisk opdateres, så ledelsen kan træffe beslutninger på et bedre datagrundlag.
3. Instituttet vil i 2021 udarbejde en it- og digitaliseringsstrategi, der skal understøtte dels de strategiske og faglige



Figur 1: Målhierarki

målsætninger i strategi 2021-24, dels instituttets sikkerhed, og dels smidige administrative strukturer og samarbejder på tværs.

4. Instituttet vil i 2021 udarbejde en HR-strategi, der klarlægger ambitioner, opgaver og ansvar.

MÅLOPFYLDELSE 2021

Institutmålene for 2021 tager afsæt i det princip, at instituttet er én samlet organisation i løbende udvikling, så den kan gribe de udfordringer, der opstår – også administrativt. Det gælder fx målet om at styrke vores lokale tilstedeværelse i de lande, vi arbejder i. Og det gælder målet om at byde ind på større projekter. Begge dele øger kravet til samarbejdet på tværs og til de administrative funktioner, der skal kunne håndtere den nye virkelighed.




Det er ledelsens vurdering, at det langt hen ad vejen er lykkedes at styrke organisationen. Det afspejler sig dels i den eksterne revisors påtegning af årsregnskabet uden bemærkninger, og dels i den organisatoriske fleksibilitet, instituttet har udvist i en periode med pandemi, der i den grad har udfordret gennemførelsen af en række aktiviteter på projekterne, men hvor vi trods omstændighederne er lykkedes med at gå ud af regnskabsåret med et overskud. Dette kan navnlig tilskrives den fleksibilitet medarbejderne har udvist, men også et bedre administrativt set-up, herunder navnlig hvad angår IT understøttelse.

Samtidig har instituttet rustet sig til at håndtere de stigende udfordringer med cybersikkerhed gennem en omfattende risikoanalyse af instituttets mange forskellige it-systemer mv. Ledelsen betragter det som rettidig omhu også i lyset af statens nye informationssikkerhedsstrategi.

Der er mål, som ikke er opfyldt, fordi ledelsen undervejs har prioriteret anderledes. Det er dog forventningen, at disse mål gennemføres i løbet af første trimester 2022, herunder navnlig opstilling af økonomiske nøgletal i instituttets ledelsesinformationssystem, der yderligere skal understøtte instituttets økonomistyringsmodel og sikre valide budgetteringer og rettidig handling.

Ledelsen vurderer på den baggrund samlet set målopfyldelsen for 2021 som tilfredsstillende. Målopfyldelsen i 2021 er skildret i nedenstående skema.

PORTEFØLJE OVERBLIK INSTITUTMÅL 2021

	PLANLAGTE LEVERANCER	RESULTAT/AFVIGEFORKLARING	MÅLOPFYLDELSE
EFFEKTIV ØKONOMISTYRING I takt med dels overgang til ny økonomistyringsmodel, hvor de administrative udgifter i langt højere omfang skal finansieres direkte på projekterne, dels stigende konkurrence på markedet, er der nu et behov for at fokusere endnu mere på det administrative ressourceforbrug. Derfor vil vi analysere og eksekvere potentialer for en forenkling af vores interne økonomistyring.	<ul style="list-style-type: none"> • 1. april: Kommissorium udarbejdet. • 15. april: Ekstern konsulent udpeget. • 2. trimester: Analyse gennemført. • 3. trimester: Forenklingspotentialer implementeret 	<ul style="list-style-type: none"> • ØU besluttede på møde d. 20. maj, at institutmålet bedre opfyldes gennem internt arbejde med roller og ansvar, forenklingspotentialer mv. med bistand fra dels instituttets revisor, der i forvejen kender styringsmodellens fordele og ulemper, dels ØU-medlem Andreas Kamm. Resultat: 1) der er implementeret en ny model for økonomistyring af fællesudgifterne, der sikrer dels transparens, dels en mere fair fordeling af projekternes bidrag til fællesudgifterne, 2) der er implementeret centraliseret budgetstyring af den 4 årige rammebevilling fra Udenrigsministeriet, 3) der er udarbejdet et priskatalog, som anvendes til prissætning af indtægtsdækkede aktiviteter. 	Målet er opfyldt 
ØKONOMISKE NØGLETAL Effektiv økonomistyring kræver, at ledelse og nøglemedarbejdere har den rette information på rette tid. På den måde vil vi opnå mere præcise prognostiseringer og færre økonomiske udsving hen over året. Derfor vil vi indarbejde de væsentligste økonomiske nøgletal (via BI løsning).	<ul style="list-style-type: none"> • 1. marts: Nøgletal defineret i lyset af ny økonomistyringsmodel • 1. trimester: Nøgletal indarbejdet i LIS • 2. trimester: Evt. justeringer implementeret i lyset af analyse af økonomistyringsmodel. 	<ul style="list-style-type: none"> • Direktionen valgte at udskyde eksekveringen af målet til endelig afklaring med UM om ny model for styring af projektøkonomien, så det kunne afspejles i nøgletallene. • Samtidig valgte direktionen at prioritere ressourcerne i Data & analyse til mere udadrettede menneskerettighedsarbejde. • Målet er derfor ikke opfyldt, men indgår som afdelingsmål for Økonomi- & administration i 2022, idet nøgletallene skal være afstemt og defineret i 1. trimester, og fuldt ud implementeret i 2. trimester 2022. 	Målet er ikke opfyldt 
STRATEGISK IT- & DIGITALISERING It er et stadig vigtigere værktøj for, at instituttet kan opfylde sin mission. Det gælder både ift. vores eksterne mål om at fremme og beskytte menneskerettighederne, men også ift. vores interne mål om smidige administrative strukturer og sikkerhed. Derfor vil vi nu udarbejde en egentlig it- og digitaliseringsstrategi i lyset af den ny strategi 2021-24.	<ul style="list-style-type: none"> • 1. februar; Projektgruppe nedsat. • 1. marts: Kommissorium udarbejdet, herunder klarlægning af rammerne for instituttets vision, strategi og it- og digitaliseringsgovernance. • 1. trimester: Analyse gennemført • 3. trimester: It- og digitaliseringsstrategi udarbejdet. 	<ul style="list-style-type: none"> • Direktionen valgte at afsætte mere tid end oprindeligt planlagt til at definere dels målsætning for instituttets cybersikkerhed, dels instituttets modenhed ift. hertil. • Institutet har valgt at følge Digitaliseringsstyrelsens anbefalinger for niveau for statslige virksomheders informationsikkerhedsniveau, der følger ISO 27001 standard. • Med hjælp fra konsulentfirmaet NNIT og Kammeradvokaten har direktionen i marts 2022 tiltrådt en ny it- og informationsikkerhedsstrategi, med dertilhørende handlingsplan bestående af 11 konkrete indsatsområder, samt rekrutteret en governance- og informationsikkerhedsmedarbejder, der får ansvar for den tværgående koordinering af og undervisning i instituttets arbejde med informationsikkerhed. 	Målet er opfyldt 

	PLANLAGTE LEVERANCER	RESULTAT/AFVIGEFORKLARING	MÅLOPFYLDELSE
<p>STYRKET HR</p> <p>I takt med at instituttet er vokset i både antal medarbejdere og geografisk omfang, er der behov for at styrke HR-funktionen mhp. at sikre en fortsat velfungerende og smidig organisation. Målet er, at HR i større omfang end tilfældet er det i dag, kan fungere som en egentlig strategisk partner i organisationens værdiskabelse, der aktivt foreslår konkrete handlinger mv. til instituttets ledelse.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 1. marts: Ledelsen har defineret behov, som ikke i tilstrækkelig omfang dækkes af HR i dag. • 2. trimester: Ny HR-strategi udarbejdet, der underbygger instituttet nye strategi 2021-24 ved dels at skildrer opgaver og ansvar, dels sætter retning for teamet, og dels afdækker evt. kompetencegab. • 3. trimester: HR strategi eksekveres. 	<ul style="list-style-type: none"> • Direktionen besluttede primo 2021, at institutmålet bedst gennemføres gennem en faglig styrkelse af HR ved dels en udskilning af HR fra ØAA, dels en rekruttering af en egentlig HR chef med juridiske og udviklingskompetencer. • Direktionen besluttede endvidere, det vil give mere effekt og organisatorisk værdi, at der udarbejdes en konkret udmøntningsplan for eksekvering af HR-strategien fremfor at igangsætte et tidskrævende arbejde med udvikling af en ny strategi. Resultat: 1) ansættelse af personalejurist til vakant stilling, der har erfaring med både GDPR og udenlandske kontrakter, 2) styrket lederudviklingen gennem lederseminar og faste ledermøder, 3) opprioritering af IT governance og GDPR-området som nyt indsatsområde. • I 2022 har HR def. mål, der har til hensigt at sikre udmøntning af HR-strategien. 	<p>Målet er delvist opfyldt</p> <p>○ ● ○</p>

INSTITUTTETS 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 følger med generelle principper om virksomheders, organisationers og myndigheders samfundsansvar. På den baggrund arbejder vi kontinuerligt på at inkorporere disse hensyn i vores indkøb af både varer og tjenesteydelser – bl.a. afspejlet i vores tildelingskriterier forbundet med EU-udbud. Dette gælder også for de kontraktlige mekanismer i vores aftalegrundlag, der giver os aktiv mulighed for og forpligtelse til at følge op ift. både leverandører og underleverandører ved mistanke om mislighold, hvilket har været anvendt i praksis i de senere år.

Vi har i 2021 styrket vores interne beredskab og fokus på at reducere vores Co2-udledning forbundet med vores aktiviteter. Vores APV i 2020 indeholdt et spørgsmål vedrørende forholdet mellem vores miljømæssige aftryk og arbejdsglæde, hvilket bl.a. resulterede i oprettelsen af en intern arbejdsgruppe, der samler og koordinerer vores indsats på området. I 2021 har vi målt på samme indikator igen og sporet en mindre positiv fremgang. Arbejdsgruppen har i 2021 udarbejdet en ny rejsevejledning

og intern rejsegodkendelsesprocedure, som bl.a. indeholder en særskilt stillingtagen til flyrejser som en sidste udvej for at understøtte vores arbejde. Indsatsen på det område fortsættes i 2022 hvor rejseaktiviteten forventes at stige igen i forlængelse af ophævelsen af COVID-19-restriktioner. Vi skal fortsætte vores målrettede arbejde med at reducere udledningen af Co2 gennem flyrejser, som i vanlige år udgør ca. 90 % af vores samlede CO2 aftryk.

Pandemien har igen i 2021 haft en væsentlig indflydelse på vores rejseaktivitet, idet den samlede rejserelaterede Co2-udledning blev halveret sammenlignet med 2020. Ift. 2019 svarer udledningen i 2021 til et fald på 235 ton Co2.

Som følge af en række klimabesparende initiativer, har instituttet derudover sikret et fald i elforbruget, så vi nu har sænket vores elforbrug med næsten 40% i forhold til 2019, ligesom printtallet i 2021 også repræsenterede et fald ift. 2019 på over 55%.

Vi vil i 2022 følge vores forbrugstal nøje i takt med, at vores fremmøde på kontoret og rejseaktivitet forventeligt vil stige. Dels for at sikre, at vi har en fortsat reduktion som overordnet målsætning, dels for at leve op til vores Co2 reduktionsmål i strategi 2021-2024 på 15 % pr. medarbejder i 2022 i forhold til 2019-opgørelsen.

ÅRETS RESULTAT OG DEN ØKONOMISKE UDVIKLING I 2021

Der er i 2021 realiseret et overskud på 6,7 mio. kr., hvilket er 4,6 mio. kr. mere end forudsat på grundbudgettet for året. Ledelsen vurderer samlet set regnskabsresultatet som tilfredsstillende ikke mindst i lyset corona-pandemien, der navnlig har udfordret gennemførelsen af projektaktiviteterne.

I tabellen neden for ses årets resultat i forhold til instituttets grundbudget i 2021.

	Grundbudget 2021	Resultat 2021	Forskel R21-GB21
Omsætning	-179.958	-157.985	21.973
Finanslov (AV)	-39.300	-42.300	-3.000
Projekter	-140.658	-115.685	24.973
Udgifter	177.864	151.282	-26.582
Løn	89.417	85.826	-3.591
Drift	88.446	65.456	-22.991
Resultat	-2.095	-6.703	-4.609

Covid-19 situationen har i 2020 påvirket en række af især de internationale aktiviteter. Det er lykkedes et stykke hen ad vejen, at omlægge de oprindeligt planlagte aktiviteter til at blive afviklet digitalt, men der er også en del aktiviteter, der er blevet udskudt. Den samlede omsætning er øget med 15,6 mio.kr. i forhold til 2020.

Udgifterne til både løn og drift er ligeledes faldet sammenlignet med grundbudgettet. Udgifterne til løn er 3,6 mio.kr. mindre, medens driften er 23,0 mio.kr. mindre. I alt er faldet i udgifterne større end omsætningsnedgangen.

ÅRSREGNSKAB

Instituttets finanslovsbevilling blev ændret med virkning fra 1. januar 2018, så 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er ikke sket ændringer i regnskabspraksis i forhold til 2018, dog er der tilføjet afklarende afsnit om hvilke tabeller, som medtages i regnskabet jf. nedenfor.

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

Det er dog fravalgt at udarbejde en del af de tabeller og bilag, som indgår i "Vejledning om årsrapport for statslige institutioner", fordi de er irrelevante ift. instituttets regnskab.

Årsrapporten indeholder følgende:

1. Tabel 4, Årets resultatopfyldelse
2. Tabel 6, Resultatopgørelse
3. Tabel 8, Balance
4. Tabel 9, Egenkapitalforklaring
5. Bilag 4.2, Indtægtsdækket virksomhed

Årsrapporten indeholder ikke:

1. Tabel 1, Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal
2. Tabel 2, Virksomhedens hovedkonti
3. Tabel 3, sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver
4. Tabel 5, Forventninger til det kommende år
5. Tabel 7, Resultat disponering af årets resultat
6. Tabel 10, Likviditet og låneramme, ej relevant
7. Tabel 11, Opfølgning på lønsumsloft, ej relevant
8. Tabel 12, Bevillingsregnskab
9. Tabel 13-14 anlægsaktiver
10. Tabel 16-17, gebyrfinansieret virksomhed
11. Tabel 18, tilskudsfinansierede aktiviteter
12. Tabel 19-20, forelagte investeringer
13. Tabel 21, IT-omkostninger
14. Bilag 4, alle bilag undtagen indtægtsdækket virksomhed.

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 3

RESULTATOPGØRELSE				
(1.000 KR.)	REGNSKAB 2020	REGNSKAB 2021	BUDGET 2022	NOTE
ORDINÆRE DRIFTSINDTÆGTER				
INDTÆGTSFØRT BEVILLING				
BEVILLING	-39.000	-42.300	-42.600	
INDTÆGTSFØRT BEVILLING I ALT	-39.000	-42.300	-42.600	
SALG AF VARER OG TJENESTEYDELSER	-24.586	-15.684	-22.885	
TILSKUD TIL EGEN DRIFT	-78.753	-100.001	-130.195	
ORDINÆRE DRIFTSINDTÆGTER I ALT	-142.338	-157.985	-195.680	1
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER				
FORBRUGSOMKOSTNINGER				
HUSLEJE	5.413	5.733	5.850	
FORBRUGSOMKOSTNINGER I ALT	5.413	5.733	5.850	2
PERSONALEOMKOSTNINGER				
LØNNINGER	71.653	76.757		
PENSION	11.491	12.011		
LØNREFUSION	-2.274	-2.962		
ANDRE PERSONALEOMKOSTNINGER	-351	21		
PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT	80.520	85.826	94.253	3
AF- OG NEDSKRIVNINGER	617	214	430	
ANDRE ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER	48.444	59.497	93.763	
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	129.580	145.537	188.446	
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-7.345	-6.715	-1.385	
ANDRE DRIFTSPOSTER				
ANDRE DRIFTSINDTÆGTER	-36.296	-35.929		
ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER	36.203	35.929		
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-7.438	-6.715	-1.385	
FINANSIELLE POSTER				
FINANSIELLE INDTÆGTER	0	0		
FINANSIELLE OMKOSTNINGER	-39	12		
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	-7.476	-6.703	-1.385	
EKSTRAORDINÆRE POSTER				
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER	0	0	0	
EKSTRAORDINÆRE OMKOSTNINGER	0	0	0	
ÅRETS RESULTAT	-7.476	-6.703	-1.385	

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.

BALANCE

NOTE	AKTIVER (1.000 KR.)	2020	2021	PASSIVER (1.000 KR.)	2020	2021	NOTE
	ANLÆGSAKTIVER			EGENKAPITAL			
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			REGULERET EGENKAPITAL (STARTKAPITAL)	0	0	
	FÆRDIGGJORTE UDVIKLINGSPROJEKTER	4	0	PRIMOREGULERING	882	0	
	ERHVERV. KONCESSIONER, PATENTER M.V.	0	0	AKKUMULERET OVERSKUD	-10.818	-17.412	
	UDVIKLINGSPROJEKTER UNDER OPFØRELSE	0	0	OVERFØRT OVERSKUD	-7.476	-6.703	
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	4	0	EGENKAPITAL I ALT	-17.412	-24.116	6
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			HENSATTE FORPLIGTELSE			
	GRUNDE, AREALER OG BYGNINGER	0	0	ÅREMÅLSFORPLIGTELSE			
	INFRASTRUKTUR	0	0	LØN OG HONORARER		0	
	PRODUKTIONSANLÆG OG MASKINER	0	0	PROJEKTHENSÆTTELSE	-292		
	TRANSPORTMATERIEL	0	0	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	-292	0	
	INVENTAR OG IT-UDSTYR	301	91	LANGFRISTET GÆLD			
	IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR EGEN REGNING			FF4 LANGFRISTET GÆLD	0	0	
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	301	91	DONATIONER	0	0	
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			PRIORITETSGÆLD	0	0	
	STATSFORSKRIVNING	0	0	ANDEN LANGFRISTET GÆLD	0	0	
	ØVRIGE FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0	LANGFRISTET GÆLD I ALT	0	0	
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0	KORTFRISTET GÆLD			
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	305	91	LEVERANDØRER AF VARER OG			
	OMSÆTNINGSAKTIVER			TJENESTEYDELSER	-3.713	-3.129	
	VAREBEHOLDNINGER	0	0	ANDEN KORTFRISTET GÆLD	-1.827	-1.728	
	TILGODEHAVENDER	8.314	9.205	SKYLDIGE FERIEPENGE	-11.698	-12.252	
	PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER	296	303	IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR			
	VÆRDIPAPIRER	0	0	FREMME REGNING	-44.598	-57.461	5
	LIKVIDE BEHOLDNINGER			PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER,			
	FF5 UFORRENTET KONTO	0	0	FORPLIGTELSE	-160	0	
	FF7 FINANSIERINGSKONTO	0	0	KORTFRISTET GÆLD I ALT	-61.997	-74.570	
	ANDRE LIKVIDER	70.786	89.087	GÆLD I ALT	-62.289	-74.570	
4	LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	70.786	89.087				
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	79.396	98.595				
	AKTIVER I ALT	79.701	98.686	PASSIVER I ALT	-79.701	-98.686	

NOTER

NOTE 1 OVERSIGT OVER DONORER MV.

Instituttet modtog i 2021 bevillinger og indtægter fra følgende donorer:

DKK	2020	2021
Finanslov	39.013.829	39.344.279
Danida	56.483.660	65.453.955
EU	26.407.043	31.003.148
SIDA	7.877.400	9.134.540
Private virksomheder	3.675.786	1.380.074
Andre donorer	3.377.057	7.383.188
GIZ	2.096.584	1.866.395
Swiss Agency	3.406.818	2.419.694
Total	142.338.176	157.985.274

I 2021 var der forsat aktiviteter, som ikke kunne gennemføres eller som blev forsinket pga. Covid-19. Alligevel var der en pæn forøgelse af omsætningen på 15,6 mio.kr. i forhold til 2020. Den samlede omsætning blev på 158 mio.kr.

Aktivitetsniveauet blev i 2021 forøget for alle instituttets primære donorer (finanslovsbevilling, Danida, EU og Sida)

NOTE 2 HUSLEJE

Det forventes, at huslejudgiften i 2022 vil stige med på 120t. kr ift. niveauet i 2021. Den forventede forhøjelse af lejudgiften skyldes den aftalte markedsregulering

NOTE 3 PERSONALE- OG ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER

Personaleomkostningerne udgjorde 85,8 mio. kr. i 2021. Det svarer til et resultat, som er ca. 3,6 mio. kr. mindre end forventningen ved grundbudgettet. De lavere lønudgifter skyldes i stort omfang lavere aktivitet end budgetteret inden for projekterne.

NOTE 4 LIKVIDE BEHOLDNINGER

Instituttets likvide beholdninger er steget fra 70,8 mio. kr. i 2020 til 89,1 mio. kr. i 2021 – i alt med 18,3 mio. kr. Instituttet får i langt de fleste tilfælde forudbetalt midler for projekter. Forøgelsen af de likvide beholdninger skyldes en øget projektportefølje i 2021 sammenholdt med, at en række aktiviteter blev udskudt til 2022.

NOTE 5 IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING

Igangværende arbejder for fremmed regning er steget fra 44,6 mio. kr. i 2020 til 57,5 mio. kr. i 2021, svarende til 12,9 mio. kr.

NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapitalforklaring

(1.000 KR.)	2020	2021
Egenkapital primo	-10.818	-17.412
Primoreguleringer	882	0
Regulering af det overførte overskud	0	0
Overført fra årets resultat	-7.476	-6.703
Egenkapital ultimo	-17.412	-24.116

Årets resultat på 6,7 mio.kr. er overført til egenkapitalen, som forøges fra 17,4 mio.kr. til 24,1 mio.kr.

INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED (IV)

Der er et statsligt krav om, at indtægtsdækket virksomhed ikke må give akkumuleret underskud over en fireårig periode. Nedenstående tabel viser resultatet for instituttets indtægtsdækket virksomhed over de sidste fire år, samt det akkumulerede resultat.

Resultatet af indtægtsdækket virksomhed i 2021 udgør et overskud på 0,6 mio. kr., mens det akkumulerede resultat for de seneste 4 år udgør 5,5 mio.kr.

IV-oversigt

DKK	2018	2019	2020	2021	Akkumuleret
IV i alt	-2.059.831	-745.447	-2.070.541	-633.683	-5.509.503

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sif Holst

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder
Serienummer: PID:9208-2002-2-780735446812
IP: 89.23.xxx.xxx
2022-03-17 10:19:32 UTC

NEM ID 

Lise Garkier Henriksen

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder
Serienummer: PID:9208-2002-2-681698552964
IP: 94.18.xxx.xxx
2022-03-17 12:55:34 UTC

NEM ID 

Jørn Vestergaard

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder
Serienummer: PID:9208-2002-2-111578743183
IP: 130.226.xxx.xxx
2022-03-17 15:21:15 UTC

NEM ID 

Louise Halleskov

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder
Serienummer: PID:9208-2002-2-021546037925
IP: 94.18.xxx.xxx
2022-03-17 16:47:42 UTC

NEM ID 

Christina Johnsen

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder
Serienummer: PID:9208-2002-2-211426355724
IP: 185.18.xxx.xxx
2022-03-17 17:58:41 UTC

NEM ID 

Sune Lægaard

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder
Serienummer: PID:9208-2002-2-722397121838
IP: 212.237.xxx.xxx
2022-03-17 19:51:06 UTC

NEM ID 

Dorthe Elise Svinth

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder
Serienummer: PID:9208-2002-2-567182191063
IP: 87.49.xxx.xxx
2022-03-17 21:46:30 UTC

NEM ID 

Asim Umer Latif

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder
Serienummer: PID:9208-2002-2-934786598010
IP: 212.237.xxx.xxx
2022-03-17 22:28:43 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 54WE7-844KH-QJ26B-KHGQZ-8JYQ4-HSELV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Karin Elisabeth Friis Buhmann

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder

Serienummer: PID:9208-2002-2-094954976625

IP: 212.237.xxx.xxx

2022-03-17 22:51:12 UTC

NEM ID 

Lars Grassmé Binderup

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder

Serienummer: PID:9208-2002-2-641327962006

IP: 89.239.xxx.xxx

2022-03-18 07:15:41 UTC

NEM ID 

Mette Boye

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder

Serienummer: PID:9208-2002-2-317503159791

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-03-18 13:16:26 UTC

NEM ID 

Andreas Thingberg Kam

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder

Serienummer: PID:9208-2002-2-000739831967

IP: 87.60.xxx.xxx

2022-03-19 09:15:18 UTC

NEM ID 

Henriette Laursen

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder

Serienummer: PID:9208-2002-2-202828995809

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-03-19 15:51:01 UTC

NEM ID 

Birgit Feldtmann

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder

Serienummer: PID:9208-2002-2-836352974456

IP: 86.52.xxx.xxx

2022-03-20 21:04:35 UTC

NEM ID 

Louise Holck

Client Signer

På vegne af: Institut for Menneskerettigheder

Serienummer: PID:9208-2002-2-798369675377

IP: 94.18.xxx.xxx

2022-03-21 10:07:08 UTC

NEM ID 

Ulrik B Vassing

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:77180494

IP: 193.138.xxx.xxx

2022-03-21 11:17:08 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 54WE7-844KH-QJ26B-KHGQZ-8JYQ4-HSELV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>