

Rettelser til årsregnskab 2019

1. Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår (6.28, kortfristede tilgodehavender)
Som følge af en systemmæssig opsætningsfejl skulle flere poster konteret på "mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår" have været konteret under henholdsvis kortfristet gæld (6.52.56) og kortfristede tilgodehavender (6.28.14).

Der er således flyttet

- Kr. 103.442.504,21 fra funktion 6.28.17 (mellemregning) til funktion 6.28.14 (kortfristet tilgodehavender).
- Kr. – 510.456.909,55 fra funktion 6.28.17 (mellemregning) til funktion til 6.52.56 (kortfristet gæld).

Ændringen påvirker ikke driftsresultatet for 2019 eller egenkapitalen.

2. Indefrosne feriepenge

Jf. ministeriets udmelding er ikke alle de indefrosne feriepenge vedrørende 2019 konteret på funktion "6.55.73 Lønmodtagernes feriepenge". Indefrosne feriepenge fra fratrådte medarbejdere og timelønnede med feriekort var indregnet på funktion "6.52.55 feriepenge", hvilket revisionen vurderer er forkert.

Revisionens anbefaling følges, hvorfor der omkonteres kr. 77.059.879,50 fra 6.52.55 feriepenge (kortfristet gæld) til "6.55.73 Lønmodtagernes feriepenge" (langfristet gæld).

Ændringen påvirker ikke driftsresultatet for 2019 eller egenkapitalen.

3. Igangværende arbejder (funktion 6.68.84)

Revisionen har konstateret, at indtægten for salg af nogle bygninger, fortsat figurerer på 6.68.84 "igangværende arbejder" selvom salget af bygningerne er afsluttet. Værdien heraf udgør kr. –52,1 mio. kr., som skulle have været bogført på anlæg bestemt for videresalg. Der er derfor sket omkontering af beløbet fra igangværende arbejdet til bygninger bestemt for videresalg.

Ændringen påvirker ikke driftsresultatet for 2019 eller egenkapitalen.

4. Grunde og bygninger bestemt til videresalg (funktion 6.68.87)

Revisionen har konstateret, at nogle bygninger, som er solgt, ikke er slettet af listen. Samlet udgør fejlen efter ompostering af punkt 3 78,4 mio. kr. Heraf udgør salg før 2019 81,6 mio. kr. som reguleres over egenkapitalen.

Fejlen påvirker egenkapitalen negativt med 81,6 mio. kr. og driften i 2020 positivt med 3,2 mio. kr.