

INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER

ÅRSRAPPORT
2019

ÅRSRAPPORT 2019

Årsrapporten er udgivet af Institut for Menneskerettigheder med henblik på at give et retvisende billede af instituttets økonomiske og faglige resultater for 2019. Redaktionen er afsluttet den 10. marts 2020.

Årsrapporten kan hentes på www.menneskeret.dk.

Forsidefoto: Colourbox

Layout: Hedda Bank

© 2020 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 UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	6
3 – LEDELSESBERETNING	10
STRATEGIER	10
INSTITUTMÅL	10
SAMFUNDSANSVAR	14
ÅRETS RESULTAT OG DEN ØKONOMISKE UDVIKLING I 2019	15
4 – ÅRSREGNSKAB	16
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	16
RESULTATOPGØRELSE	17
BALANCE	19
5 – NOTER	21
NOTE 1 DONOROVERSIGT	21
NOTE 2 HUSLEJE	21
NOTE 3 LØNUDGIFTER	21
NOTE 4 TILGODEHAVENDER	21
NOTE 5 EGENKAPITAL	22

1

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultat for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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;

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 10. marts 2020

Direktør:



Jonas Christoffersen

BESTYRELSE:

Dorthe Elise Svith
Bestyrelsesformand

Jesper Lindholm
Næstformand

Jørn 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

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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. 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 bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. med de tilpasninger, der fremgår af anvendt regnskabspraksis.

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 med mere. 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 budget for 2020. 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 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.

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 med mere, 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 Institut for Menneskerettigheder – Danmarks Nationale Menneskerettighedsinstitutionens 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 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.

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 10. marts 2020
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



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

3

LEDELSESBERETNING

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:

1. Vi vil være aktuelle i vores vidensarbejde
2. Vi vil kommunikere klart og vedkommende
3. Vi vil være effektive og konkurrencedygtige

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

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

FIGUR 1. MÅLHIERARKI

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.

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 2019 var:

1. Vi vil sikre gennemførelse af den ny forskningsstrategi.
2. Vi vil have mere integreret arbejde på tværs på det internationale område.
3. Vi vil have bedre dokumentation af effekten af instituttets arbejde.
4. Vi vil opprioritere instituttets interne arbejde med strategisk HR.
5. Vi vil styrke opbakningen til menneskerettighederne

MÅLOPFYLDELSE

Målopfylnelsen 2019 er skildret i nedenstående skema.

MÅLOPFYLDELSE 2019

MÅL	MÅL- OPFYLDELSE	RESULTATER	BEMÆRKNINGER/ AFVIGEFORKLARING
<p>GENNEMFØRELSE AF DEN NY FORSKNINGSSTRATEGI</p> <p>Vi vil sikre, at instituttets forskning leverer dels anvendelsesorienteret forskning på højt internationalt niveau, og dels kvalificerer grundlaget for forbedringer af menneskerettighedsforholdene i Danmark og i udlandet.</p>	● ○ ○	<ul style="list-style-type: none"> • Et rådgivende forskerpanel bestående af danske og internationale forskere er nedsat. • Ny model for dialog mellem forskningen og internationalt område er udarbejdet. • Normpapir for BFI-måling revideret og arbejdsplaner justeret ift. den ny forskningsramme. • Kvalitetssikringsmodel, der sikrer deltagelse af forskere i alle videnbaserede projekter, er gennemført. • Handlingsplan, der styrker projektstyringen af de generelle analyser, er gennemført udarbejdet. • Årsværk i forskningsafdelingen er øget med 20 % sammenholdt med udgangen af 2019 (svarende til 2 årsværk). 	Målet er opfyldt, og direktionen har fortsat fokus på fundraising via en målrettet indsats med internationale projektansøgninger og ansøgninger til nationale forskningsfonde.
<p>MERE INTEGRERET ARBEJDE PÅ INTERNATIONALT OMRÅDE</p> <p>Vi vil styrke det strategiske niveau for det internationale arbejde ved at udarbejde flerårige strategiske mål for de otte programmer, og herunder dels øge det tværgående samarbejde ("integrated approach"), dels øge den lokale forankring med mindst to regionale hubs.</p>	○ ● ○	<ul style="list-style-type: none"> • Der er formuleret forandringsteori for de otte internationale programmers kerneopgaver. • Der er udarbejdet regionale strategier for hub lokationer, der bl.a. skal sikre en mere integreret tilgang, så flere programmer kommer i spil i de samme lande. • Der er gennemført tre donoransøgninger, som involverer flere programmer/afdelinger. • Det var målet, at instituttet i 2019 skulle etablere minimum to regionale hubs, hvilket ikke er sket. 	Målet er delvist opfyldt, idet processen viste, at en skarpere tematisk programopdeling var en forudsætning for at øge strategisk samarbejde og opstarte hubs. Institutet vil i 2020 etablere fire regionale hubs i Niger, Etiopien, Columbia hhv. Tunesien.
<p>BEDRE DOKUMENTATION AF EFFEKTEN AF INSTITUTTETS ARBEJDE</p> <p>Vi skal kunne dokumentere, at vi bruger midlerne på en fornuftig måde. Det er navnlig et udtrykkeligt krav fra donorerne til de internationale aktiviteter, men også på det nationale område skal vi kunne forklare vores indsatser</p> <p>Vi skal kommunikere udbyttet ikke mindst i forhold til at fundraise til det internationale arbejde</p> <p>Vi skal lære, hvad vi kan gøre bedre fremover</p>	● ○ ○	<p>Internationalt område:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Revision af metode for monitorering og evaluering er gennemført mhp. at inkludere dels såkaldt "outcome harvesting" i alle internationale projekter, dels dokumentation af læringseffekt. • Der er indgået aftale om adgang til e-læring om outcome harvesting. • Den første ud af tre årligt planlagte dataindsamlinger af outcomes (outcome harvest) er udført med partnere. <p>Nationalt område:</p> <ul style="list-style-type: none"> • En ny effektmålings- og evalueringsmodel er udarbejdet i samarbejde med Rambøll. • Værktøjet tages i anvendelse fra 1.1.2020 på hele det nationale område. 	Målet er opfyldt. Evalueringsmodellerne på henholdsvis nationalt og internationalt område evalueres i løbet af 1. trimester, 2020.

MÅL	MÅL- OPFYLDELSE	RESULTATER	BEMÆRKNINGER/ AFVIGEFORKLARING
<p>OPPRIORITERING AF INSTITUTTETS INTERNE ARBEJDE MED STRATEGISK HR</p> <p>Vi vil udnytte vores ressourcer bedre og blive mere effektive i vores arbejde samtidig med at instituttet fortsat kan være en attraktiv arbejdsplads, der formår at tiltrække og fastholde højt kvalificerede medarbejdere i et sundt, velfungerende, lærende og udviklende arbejdsmiljø.</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/>	<ul style="list-style-type: none"> • Der er udarbejdet et håndholdt og ikke automatiseret ledelsesinformationssystem (LIS), der giver bedre data til at træffe strategiske beslutninger om HR, institutmål og CSR. • Instituttets ledere har gennemført et forløb faciliteret af eksterne konsulenter, der bl.a. har afklaret roller og ansvar ift. HRM. • Handlingsplan for Strategisk HRM er formuleret, men bliver først eksekveret i T1, 2020. Instituttets ledelseskodex og HR strategi er opdateret i lyset af forløb om HRM. • HR har udarbejdet et rammepapir, der præcist beskriver roller og ansvar ift. rekruttering og fratrædelse, men instituttets onboarding er endnu ikke koblet op på e-læringsforløb dels fra Statens CAMPUS, hvad angår de administrative systemer, dels egne forløb om menneskerettigheder. • Opdatering af kompetencestrategi udestår. 	<p>Målet er delvist opfyldt. Det har vist sig mere udfordrende end antaget dels at vælge det rigtige databaseret LIS system, dels at definere de økonomiske nøgletal, der sikrer god styring.</p> <p>Der udestår moduler i e-læring ifm. on-bording i henholdsvis menneskeretsfaglige og administrative emner, da der dels skal hentes endelig tilladelse fra MODST, dels skal udarbejdes en platform, hvorfra modulerne kan drives af HR.</p> <p>Opdatering af kompetencestrategi er udskudt, så erfaringer fra MUS 2020 kan indarbejdes.</p>
<p>OPBAKNING TIL MENNESKERETTIGHEDERNE</p> <p>Vi skal fortsat og gerne i stigende omfang påvirke diskussionen og have en styrende rolle i dialogen om menneskerettighederne med henblik på at styrke deres legitimitet.</p> <p>Vi vil gennemføre en kommunikationsindsats, der forstærker vores eksterne relationer og knytter instituttet tættere til vores hovedinteressenter, formentlig en fokuseret presseindsats og andre kommunikationsinitiativer.</p>	<input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>	<ul style="list-style-type: none"> • Der er gennemført en interessentanalyse, der øger vores kendskab til hovedinteressenternes holdning dels til menneskerettighedernes legitimitet og eventuelle udfordringer knyttet hertil, dels til instituttets rolle i denne forbindelse. • På baggrund af interessentanalysen er udarbejdet en handlingsplan, der danner udgangspunkt for den forstærkede indsats. • Som led i handlingsplanen er der ansat to medarbejdere i Kommunikation mhp. at styrke dels public affairs, så instituttet kan blive endnu mere proaktive og synlige på de helt aktuelle dagsordener, dels en særlig ungeindsats 	<p>Målet er opfyldt. Næste skridt er dels at udarbejde en pressestrategi med dertilhørende handlingsplan med prioriterede emner for presse og politisk arbejde, dels etablere en menneskerettighedsalliance med 5-7 nøgleaktører mhp. at styrke opbakningen til menneskerettigheder navnlig blandt unge</p>

Institutmålene for 2019 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	* Institutets 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.
		2020	* Vi vil styrke indsatsen for at skabe øget opbakning til menneskerettighederne
	"Vi skal tydeliggøre instituttets internationale aktiviteter over for danske og internationale interessenter"	2017	Start proces vedr. international kommunikation.
		2018	Strategi og handlingsplan vedtaget på direktionniveau.
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 unødigt administration.
		2019	* Effektmålinger styrkes.
		2020	* Vi vil styrke de administrative støtte- og hjælpefunktioner ved dels at gennemføre en organisationsanalyse mhp. at sikre et administrativt set-up med en klar fordeling af roller og ansvar, og dels at sikre en god og tidssvarende it-understøttelse.
	"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.	
2020		* Vi vil styrke vores lokale tilstedeværelse yderligere for at opnå størst mulig effekt af vores 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 [[link følger](#)].

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. Vi arbejder fortsat på at inkorporere disse hensyn i vores indkøb af både varer og tjenesteydelser – bl.a. afspejlet i vores tildelingskriterier i det EU-udbud, der blev afviklet i 2019 mhp. valg af ny rengøringsleverandør. Denne indsats skal styrkes yderligere i 2020.

I 2019 besluttede direktionen at rette fokus mod instituttets brug af fly, idet flytransport udgør ca. 90 % af vores samlede CO₂ aftryk. Der er derfor udarbejdet en intern vejledning til reduktion af vores rejse-relaterede CO₂-udledning som medarbejderne kan tilgå på intranettet. Vejledningen skal indgå i den løbende dialog mellem leder og medarbejder omkring planlægning og prioritering af arbejdet.

Vejledningen har til formål at fortsætte vores CO₂-reduktion med en målsætning om et fortsat årligt fald på mindst 10% sammenholdt med 2016-niveau, hvor instituttet for alvor blev i stand til at trække retvisende data.

Som et supplerende tiltag har instituttet i løbet af 2019 været i dialog med forskellige leverandører af klimakompenserende foranstaltninger og forventer på den baggrund at indgå en aftale omkring certificeret klimakompensation i 2020.

2019 har vist et sammenligneligt forbrugsniveau med marginale stigninger ift. el, vand, print og varme sammenlignet med 2018, hvilket afspejler at vores energireducerende foranstaltninger i 2017 og 2018 (LED, IT-besparelser, digitaliseringer m.m.) nu har ramt et nogenlunde konstant niveau. Instituttet vil dog fortsat have fokus på energireducerende tiltag i 2020.

ÅRETS RESULTAT OG DEN ØKONOMISKE UDVIKLING I 2019

Instituttets samlede regnskab for 2019 udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på under 1 % af omsætningen, hvilket er acceptabelt.

I tabellen nedenfor ses årets resultat i forhold til instituttets grundbudget for 2019.

	Grundbudget 2019	Resultat 2019	Difference: R19-GB19
Omsætning	-133.745	-128.067	5.678
Finanslov (AV)	-38.500	-38.500	-
Projekter	-95.245	-89.567	5.678
Udgifter	132.825	129.159	3.665
Løn	80.851	80.139	712
Drift	51.974	49.020	2.952
Resultat	-920	1.092	2.013

Regnskabsresultatet er baseret på en række mindre afvigelser, der ikke har væsentlig betydning, og hvoraf de mest betydningsfulde er:

Der var budgetteret med et overskud på **indtægtsdækket virksomhed** på 2,3 mio. kr., men resultatet blev et overskud på 0,745 mio. kr. Det mindre overskud skyldes blandt andet en lavere omsætning i én afdeling, samt tab på to projekter.

Grundet en lavere **omsætning på projekter** var der lavere overheadindtæger, ligesom der var et mindre merforbrug på dele af fællesudgifterne. Endelig var der et budgetteret merforbrug på **finanslovsbevillingen**.

4

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

I henhold til instituttets vedtægter aflægges regnskabet efter regnskabsbekendtgørelsen (bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (OAV).

Nedenstående tabeller og bilag er dog fravalgt, da de ikke vurderes relevante for instituttet og for regnskabsbrugerne.

Regnskabet indeholder ikke:

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

RESULTATOPGØRELSE				
(1.000 KR.)	REGNSKAB 2018	REGNSKAB 2019	BUDGET 2020	NOTE
ORDINÆRE DRIFTSINDTÆGTER				
INDTÆGTSFØRT BEVILLING				
BEVILLING	-38.900	-38.500	-39.000	
INDTÆGTSFØRT BEVILLING I ALT	-38.900	-38.500	-39.000	
SALG AF VARER OG TJENESTEYDELSER	-26.304	-22.288	-24.109	
TILSKUD TIL EGEN DRIFT	-63.909	-67.279	-112.814	
ORDINÆRE DRIFTSINDTÆGTER I ALT	-129.113	-128.067	-175.923	1
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER				
FORBRUGSOMKOSTNINGER				
HUSLEJE	5.219	5.465	5.525	
FORBRUGSOMKOSTNINGER I ALT	5.219	5.465	5.525	2
PERSONALEOMKOSTNINGER				
LØNNINGER	63.962	70.524		
PENSION	9.979	11.015		
LØNREFUSION	-2.009	-1.806		
ANDRE PERSONALEOMKOSTNINGER	28	400		
PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT	71.959	80.133	89.183	3
AF- OG NEDSKRIVNINGER	627	503	450	
ANDRE ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER	49.370	42.836	75.654	
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	121.956	123.472	165.287	
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.938	870	-5.111	
ANDRE DRIFTSPOSTER				
ANDRE DRIFTSINDTÆGTER	-29.609	-31.573		
ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER	29.432	31.795		
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.115	1.091	0	
FINANSIELLE POSTER				
FINANSIELLE INDTÆGTER	0	0	0	
FINANSIELLE OMKOSTNINGER	54	0	0	
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	-2.061	1.092		
EKSTRAORDINÆRE POSTER				
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER	0	0	0	
EKSTRAORDINÆRE OMKOSTNINGER	0	0	0	
ÅRETS RESULTAT	-2.061	1.092	-5.111	

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 5.

BALANCE

NOTE	AKTIVER (1.000 KR.)	2018	2019	PASSIVER (1.000 KR.)	2018	2019
	ANLÆGSAKTIVER			EGENKAPITAL		
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			REGULERET EGENKAPITAL (STARTKAPITAL)	0	0
	FÆRDIGGJORTE UDVIKLINGSPROJEKTER	529	244	OPSKRIVNINGER	0	0
	ERHVERV. KONCESSIONER, PATENTER M.V.	83	0	AKKUMULERET OVERSKUD	-9.849	-11.910
	UDVIKLINGSPROJEKTER UNDER OPFØRELSE	0	0	OVERFØRT OVERSKUD	-2.060	1.092
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	612	244	EGENKAPITAL I ALT	-11.910	-10.818
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			HENSATTE FORPLIGTELSE		
	GRUNDE, AREALER OG BYGNINGER	-0	-0	ÅREMÅLSFORPLIGTELSE		
	INFRASTRUKTUR	0	0	LØN OG HONORARER		-372
	PRODUKTIONSANLÆG OG MASKINER	0	0	PROJEKTHENSÆTTELSE	0	
	TRANSPORTMATERIEL	0	0	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	-372
	INVENTAR OG IT-UDSTYR	16	511			
	IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR EGEN REGNING			LANGFRISTET GÆLD		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	16	511	FF4 LANGFRISTET GÆLD	-0	-0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			DONATIONER	0	0
	STATSFORSKRIVNING	0	0	PRIORITETSGÆLD	0	0
	ØVRIGE FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0	ANDEN LANGFRISTET GÆLD	0	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0	LANGFRISTET GÆLD I ALT	-0	-0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	628	756	KORTFRISTET GÆLD		
	OMSÆTNINGSAKTIVER			LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER		
	VAREBEHOLDNINGER	0	0	TJENESTEYDELSER	-5.196	-2.593
4	TILGODEHAVENDER	28.531	12.576	ANDEN GÆLD	-1.818	-2.187
	PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER	57	348	SKYLDIGE FERIEPENGE	-9.976	-11.267
	VÆRDIPAPIRER	0	0	IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING	-14.327	-17.679
	LIKVIDE BEHOLDNINGER			PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER, FORPLIGTELSE	-45	-131
	FF5 UFORRENTET KONTO	0	0	KORTFRISTET GÆLD I ALT	-31.361	-33.857
	FF7 FINANSIERINGSKONTO	0	0	GÆLD I ALT	-31.361	-34.229
	ANDRE LIKVIDER	14.055	31.367			
	LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	14.055	31.367			
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	42.643	44.291			
	AKTIVER I ALT	43.271	45.047	PASSIVER I ALT	-43.271	-45.047

5

NOTER

NOTE 1 DONOROVERSIGT

Instituttet modtog i 2019 bevillinger og indtægter fra følgende donorer:

DONOR DKK	2018	2019
Finanslov	38.900.000	38.710.471
Danida	57.103.901	56.202.435
Eu	15.324.271	11.461.972
Sida	5.322.157	11.032.008
Private virksomheder	6.174.384	5.715.044
Andre donorer	1.908.388	2.520.157
Giz	2.961.651	2.142.604
British council	529.911	149.917
Internal projects	165.682	67.753
Multil. Organisation	722.953	64.902
Total	129.113.298	128.067.261

NOTE 2 HUSLEJE

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

NOTE 3 PERSONALE OG ANDRE DRIFTOMKOSTNINGER

Personaleomkostningerne er steget med 8,2 mio. kr fra 2018 til 2019, navnlig fordi bevillingerne i højere grad har finansieret personaleomkostninger end andre ordinære driftomkostninger, der er reduceret med 6,5 mio. kr. Ændringen er navnlig sket på det internationale område, der er præget af projektaktiviteter.

NOTE 4 TILGODEHAVENDER

Instituttets tilgodehavender falder fra regnskabsåret 2018 til 2019 med 16,1 mio. kr. Det skyldes især, at instituttet i 2018 havde et tilgodehavende på 9,9 mio.kr. vedr. instituttets egenkapital hos Udenrigsministeriet som følge af, at instituttet skiftede status til selvejende institution primo 2018.

Herudover blev flere større EU-finansierede projekter afsluttet i 2018. Da EU først overfører sidste udbetaling af tilskuddet i forbindelse med endelig godkendelse af regnskabsafregning på projekterne, var der 3 projekter, som afventede endelig afregning svarende til 4 mio. kr. Disse er afregnet i 2019.

Ligeledes var der i 2018 en del IV-projekter (indtægtsdækket virksomhed), som fortsatte hen over årsskiftet. Disse projekter afregnes som udgangspunkt bagudrettet, hvorfor der var et større tilgodehavende på disse projekter ved årsskiftet. Andelen af igangværende IV-projekter er mindre i 2019, hvilket reducerer instituttets tilgodehavender ultimo 2019.

NOTE 5 EGENKAPITAL

EGENKAPITALFORKLARING

(1.000 KR.)	2018	2019
Egenkapital primo	-9.849	-11.910
Primoreguleringer	0	0
Regulering af det overførte overskud	0	0
Overført fra årets resultat	-2.060	1.092
Egenkapital ultimo	-11.910	-10.818

INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

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

Resultatet af indtægtsdækket virksomhed i 2019 udgør et overskud på 0,7 mio. kr., mens det akkumulerede resultat for de seneste 4 år udgør et overskud på 5,8 mio. kr.

IV-OVERSIGT

DKK	2016	2017	2018	2019	Akkumuleret
IV I alt	-1.998.764	-990.244	-2.059.831	-745.447	-5.794.287

INSTITUT FOR
MENNESKE
RETTIGHEDER