



**NORDJYLLANDS  
BEREDSKAB**

# Nordjyllands Beredskab I/S

Regnskab 2018



## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om virksomheden	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	11
Regnskabsopgørelse 1. januar – 31. december	14
Balance pr. 31. december	15
Noter til Regnskabet og Balancen	16
Finansieringsoversigt	19
Bemærkninger til regnskabet	19

## Oplysninger om virksomheden

Virksomhedens navn: Nordjyllands Beredskab I/S

Adresse: Thomas Boss Gade 6, 9000 Aalborg

Cvr. nr. 37 08 41 66

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse: **Arne Boelt** (formand), Borgmester, Hjørring Kommune  
**Hans Ejner Bertelsen** (næstformand), Borgmester, Morsø Kommune  
**Mikael Kiltgaard**, Borgmester, Brønderslev Kommune  
**Birgit S. Hansen**, Borgmester, Frederikshavn Kommune  
**Mogens Christen Gade**, Borgmester, Jammerbugt Kommune  
**Karsten Nielsen**, Borgmester, Læsø Kommune  
**Leon Sebbelln**, Borgmester, Rebild Kommune  
**Ulla Vestergaard**, Borgmester, Thisted Kommune  
**Mogens Jespersen**, Borgmester, Mariagerfjord Kommune  
**Per Bach Laursen**, Borgmester, Vesthimmerland Kommune  
**Lasse P.N. Olsen**, Rådmand, Aalborg Kommune  
**Anne Marie R. Svendsen**, Politidirektør, Nordjyllands Politi  
**Jens Kaasgaard**, Politidirektør, Midt & Vestjyllands Politi

Direktør **Diana Sørensen**

Virksomhedens hjemmeside: [www.nordjyllandsberedskab.dk](http://www.nordjyllandsberedskab.dk)

Revision PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skelagervej 1A  
9000 Aalborg

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2018 for Nordjyllands Beredskab I/S. Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fællesskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.


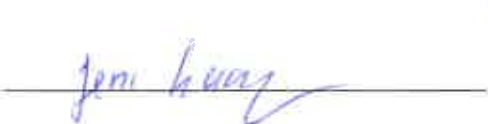
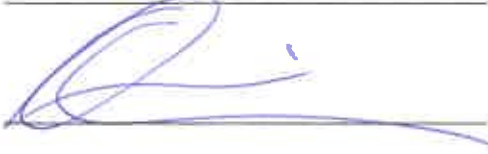
Aalborg, den

28. maj 2019



Diana Sørensen  
Direktør

Bestyrelsen:



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisionspåtegning på regnskabet

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi har revideret regnskabet for Nordjyllands Beredskab I/S ("interessentskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter.

#### 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 kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af interessentskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Centrale forhold ved revisionen

Vi har fastlagt, at der ikke er centrale forhold ved revisionen at kommunikere i vores revisionspåtegning.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Interessentskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget som sammenligningstal i regnskabet. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Andre Oplysninger end regnskabet

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter årsberetningen og hoved- og nøgletal.

Vores konklusion om regnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde

konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere interessentskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at afvikle interessentskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af regnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 interessentskabets 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 regnskabet 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 interessentskabets 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at interessentskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Yderligere oplysninger krævet i henhold til "bekendtgørelse om kommunal og regional revision"**

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Vi blev af bestyrelsen og beredskabskommissionen første gang antaget som revisor for interessentskabet den 26. juli 2017 for regnskabsåret 2017 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 2 år frem til og med regnskabsåret 2018.

### **Udtalelse om Jurdisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsafklæggelsen, 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 aktiviteter, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet 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 regnskabsafklæggelsen, 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 aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

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.

Aalborg, den 28. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Kristian Kjær Jensen

statsautoriseret revisor

mne35627



## Ledelsesberetning

Nordjyllands Beredskab har ved udgangen af 2018 eksisteret i 3 år og er stadig et ungt beredskab, som dog er baseret på stor erfaring, mangeårige kompetencer og stolte traditioner.

2018 har internt i Nordjyllands Beredskab stået i omstruktureringen tegn. Den hidtidige struktur med 4 geografiske klynger er blevet ændret til 4 specialiserede enheder; forebyggelse, operativ, service og vagtcentral. Ambitionen med den ændrede organisation er at skabe en stærk specialiseret og entydig struktur, hvor alle går i samme retning og hvor beslutningsprocesserne er dynamiske, samt at fremstår som en stærk og faglig kompetent organisation.

I Hovedsamarbejdsudvalget er der i 2018 blevet arbejdet med værdigrundlaget for Nordjyllands Beredskab. Grundlaget blev skabt med en spørgeskemaundersøgelse blandt alle medarbejdere og har resulteret i 3 overordnede værdier, som Nordjyllands Beredskab fremover vil implementere og arbejde målrettet for.

Værdierne er Ordentlighed, Faglighed og Vi gør en forskel. Ord som afspejler den kultur og det engagement som medarbejderne i Nordjyllands Beredskab mener er grundlaget for arbejdet og fælles organisation. Ordene indgår som 3 tandhjul, som skal symbolisere, at Nordjyllands Beredskab er en dynamisk organisation, der bevæger sig fremad, at der er stor afhængighed imellem afdelingerne og at faglighed og ordentlighed er med til at gøre en forskel for samfundet, borgerne og den enkelte medarbejder.

Året 2018 vil i beredskabet blive husket som et år med usædvanlig tørke og deraf historisk mange naturbrande. Allerede i maj og juni var øjnene rettet mod tørkeindekset og Nordjyllands Beredskab var i dialog med Naturstyrelsen omkring særlige naturområder i Nordjylland.

Nordjyllands Beredskab valgte en forebyggende strategi og kaldte den brandsikker sommer. Hvor dialog og information opfordrede til at udvise forsigtighed med brug af åben ild i det fri. På de sociale medier og på vagtcentralen blev der håndteret mange henvendelser og vejlede borgerne.

Tørken fortsatte imidlertid og med starten på sommerferien valgte Nordjyllands Beredskab at indførte afbrændingsforbud i Nordjylland, et forbud som blev landsdækkende. Generelt var der stor forståelse for situationen. Landbruget var særligt opmærksomme og vi oplevede flere gange, at landmænd selv var med til at forebygge farlige situationer inden brandene udviklede sig. Der er grund til at udtrykke stor ros til adfærden gennem den tørre sommer.

Trods fornuftig adfærd bød sommeren på et historisk højt antal naturbrande og gav et stort pres på beredskabet, særligt mandskab og materiel. Henover sommeren kørte beredskabet til 4 gange så mange naturbrande som vanligt og alene i juli måned var der tale om en 9-dobling til i alt 180 hændelser.

De dage hvor travlheden var størst, viste styrken ved den fælles vagtcentral, som dannede et samlet overblikket. Det samlede overblik var medvirkende til at disponere relevante ressourcer på tværs i hele regionen og forskyde stationer til områder, som havde flere samtidige brande. Fredag den 27. juli blev det travleste døgn på året, hvor 30 af 36 stationer var aktiveret til brandbekæmpelse og assistance.

Særligt minderig var branden i Dokkedal, hvor der gennem flere dage blev arbejdet med slukningen. Brandmænd fra mange stationer bidrog, ligesom frivillige fra hele Nordjylland, Falck, Beredskabsstyrelsen, Forsvaret, Hjemmeværnet, Nordjyllands Politi, Aalborg Kommune samt private samarbejdspartnere. Det er med stolthed og glæde at Nordjyllands Beredskab kunne konstatere, at det stærke nordjyske samarbejde fungerede, og at på tværs af faggrænser og organisationer formåedes at finde løsninger, der gav resultater.

Nordjyllands Beredskab 2021 plan sætter rammerne og retningen på det forebyggende og afhjælpende område i beredskabet. I 2018 er der arbejdet med den operative lederstruktur, hvor indsatslederstrukturen er ændret og hvor holdledere er uddannet til at håndtere flere opgaver. Ligeledes er der arbejdet med forebyggelsesstrategien, som har resulteret i to konkrete projekter; fokus på brandsikkerhed på hoteller og fokus på brandsikkerhed på plejehjem. Sidstnævnte er endvidere udbygget med et samarbejd med Center for Velfærdsteknologi. Endvidere er arbejdet med specialefordeling mellem brandstationerne påbegyndt.

De mange naturbrande, mosebranden i Dokkedal, et utal af øvelser, sagsbehandlinger af nye byggerier og ændringer i risikoprofil har givet god erfaring og indblik i hvilken fremtidig dimensionering og investering i materiel Nordjyllands Beredskab skal foretage, for at kunne løse tilsvarende situationer effektivt og ikke mindst under hensyntagen til at skabe et godt arbejdsmiljø for mandskabet.

Nordjyllands Beredskab er aktive ved rigtig mange arrangementer, som afholdes i Nordjylland. Vi er en del af myndighedsbehandlingen og går brandsyn ved enkelte arrangementer. Vores frivillige deltager aktivt som førstehjælpere ved fx. Hjallerup Marked, Købstadsjubilæum i Frederikshavn, Dana Cup, Karneval, Nibe Festival og rigtig mange sports- og publikumsaktiviteter.

Servicestrategien for Nordjyllands Beredskab er præsenteret for bestyrelsen i 2018 og arbejdet med handlingsplaner for de 5 områder; Vagtcentral, Logistik, Materiel, Sikring- og rådgivning samt Uddannelse er igangsat. Retningen er nu kendt og vi ser frem til implementeringen af strategien i 2019.

Årets resultat viser et samlet underskud på 0,7 mio. kr. hvilket er en forbedring på 0,4 mio. kr. i forhold til 2017. Regnskabet er opstillet efter de retningslinjer Nordjyllands Beredskabs revision PWC, påpegede ved regnskab 2017 omkring afdrag på leasing. Resultatet indeholder udgifter til Leasing til forskel fra de tidligere regnskaber, hvor udgifterne var opført på balancen. Derfor er den reelle forskel ikke 0,4 men 3,7 mio. kr.

Hovedårsagen til underskuddet er vigende indtægter i serviceafdelingen. I budgettet var indtægter sat til 66,7 mio. kr. Indtægterne er realiseret 61,3 mio. kr. hvilket er en forskel på 5,4 mio. kr. Serviceområde har som helhed haft indtægter på 39,8 hvilket er 7,5 mio. kr. mindre end budgettet, det kan især henføres til sikringsområdet der har haft en mindre indtægt på 5,2 mio. kr.

De øvrige områder operativ, uddannelse, myndighed og fælles har haft en bedre indtjening på 1,3 mio. kr. Den forøgede indtjening kan henføres bl.a. til bedre opfølgning og overblik på Blinde alarmer.

I forhold til regnskab 2017 er indtægterne fra aktiviteterne faldet med 11,9 mio. kr. fra 73,2 mio. kr. til 61,3 mio. kr.

Udgifterne til løn personale har i året været 1,7 mio. kr. mindre end budgettet, hvilket er opnået dels ved bedre styring af overarbejde på vagtcentralen og dels tilbageholdenhed med genbesættelser. Udgifterne til overarbejde er faldet fra 1,5 mio. kr. i 2017 til 0,5 mio. kr. i 2018. I regnskabet er udgifterne til variable løndele på operativafdeling 0,9 mio. kr. højere end 2017. Dette kan henføres til den varme sommer. Samlet er lønudgifterne i 2018 faldet med 3,3 mio. kr. i forhold til 2017.

Øvrige udgifter er 3,8 mio. kr. lavere end budgettet. Hovedårsagen til det mindre forbrug er færre udgifter i serviceafdelingen, som følge af færre aktiviteter. I 2018 har der været ikke budgetterede udgifter til GDPR og rekrutteringsprocessen omkring ny direktør for i alt 0,4 mio. kr.

Aalborg, den

28. maj 2019



Diana Sørensen  
Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

Nordjyllands Beredskab er et interessentskab ejet af de 11 kommuner i Region Nordjylland. Regnskabet aflægges i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regler, nedfældet i Budget- og regnskabssystem for kommunerne.

Bestyrelsen har 28. maj 2019 behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Nordjyllands Beredskab. Årsregnskabet forelægges herefter til godkendelse i de 11 byråd.

### Grundlag for udarbejdelse

Årsregnskabet præsenteres i DKK afrundet til nærmeste 1.000 kr.

### Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

#### God bogføringsskik

Virksomhedens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmateriale omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, samt oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

#### Regnskabsopgørelsen

Nettoomsætning omfatter indbetalingerne for medlemskab af Nordjyllands Beredskab fra 11 ejerkommuner samt indtægter fra de forskellige aktiviteter Nordjyllands Beredskab I/S driver.

Materiale og aktivitetsudgifter er opdelt i 2 dele, den ene del er udgifter ved Beredskabet og den anden del er udgifter ved Vagtcentral og Service.

Udgifter ved Beredskabet er udgifter der vedrører Nordjyllands Beredskabs kerneopgave omkring brandslukning og redning. Personaleudgifterne er fordelt mellem personaleudgifter til de 4 stationer Nordjyllands Beredskab selv driver, indsatslederne i 11 kommuner samt forebyggende indsatser. Entrepriskontrakter er udgifter til Falck for at drive de resterende 32 stationer i Nordjyllands Beredskab ' område. Øvrige udgifter indeholder udgifter til indkøb af personligt udstyr, udgifter til frivillige og kompetence vedligeholdelse.

Udgifter ved Vagtcentral og Service vedrører de støttefunktioner der knytter sig til Beredskabet. Vagtcentral, værkstedfunktioner, uddannelsesafdeling samt

logistikafdelinger. Udgifterne er opdelt i personaleudgifter og øvrige udgifter. Under øvrige udgifter findes blandt andet udgifter til serviceaktiviteterne, leasingbetalinger vedr. køretøjer og brændstofudgifter.

Administration og fællesudgifter dækker udgifter til forsikringer, administrationsaftale med Aalborg kommune, it-udgifter mv.

Bygninger omfatter de forskellige udgifter Nordjylland Beredskab har til bygninger og er opdelt i 3 hovedgrupper. Drift herunder lønninger, husleje hvoraf hovedparten betales til kommunerne og endelig forbrugsafgifter.

Under finansielle poster er medtaget virksomhedens udgifter til renter, bankgebyrer samt afskrivninger på tilgodehavender.

Ekstraordinære poster er eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og udgifter afledt af Virksomhedens primære drift og aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære drift.

## **Balancen**

### **Præsentation af balancen**

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og åbningsbalancen. Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket. Tillige er nyanskaffelser under 100.000 kr. afskrevet straks.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Der anvendes følgende levetider for de enkelte typer af aktiver:

### **Aktivtype Levetider**

Levetider er fastlagt til følgende:

De store sprøjter, stiger mv.	15-20 år
Biler/ lastbiler	5-8 år
It-udstyr/inventar mv.	3-5 år

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

#### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Nordjyllands Beredskab har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles til dagsværdien af det leasede aktiv, som fremgår af leasingkontrakten.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

#### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi.

#### **Omsætningsaktiver – likvide beholdninger**

De likvide beholdninger er – som hovedregel - periodiseret i overensstemmelse med saldoen i banken på balancetidspunktet.

#### **Egenkapital**

I egenkapitalen er indregnet ejerkommunernes indskud i Nordjyllands Beredskab, årets driftsresultat, samt ændringer i materielle aktiver.

#### **Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Dette gælder også restgæld på leasingaftaler.

#### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til restgælden på balancetidspunktet. Feriepengeforpligtigelser indgår ikke i regnskabsafklæggelsen.

## Regnskabsopgørelse 1. januar – 31. december

I 1.000 kr.

	Note	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
<b>Nettoomsætning</b>				
Indbetaling fra Kommuner	1	129.617	129.617	127.440
Indtægter fra Aktiviteter		61.329	66.731	73.199
<b>Nettoomsætning I alt</b>		<b>190.946</b>	<b>196.348</b>	<b>200.639</b>
<b>Materiale og aktivitetsudgifter</b>				
<b>Udgifter ved Beredskab</b>				
Personaleudgifter	2	-45.660	-46.135	-46.630
Entreprisekontrakter		-58.607	-58.607	-61.339
Øvrig drift		-7.746	-5.743	-3.899
<b>Udgifter ved Vagtcentral og Service</b>				
Personaleudgifter	2	-28.174	-28.893	-29.669
Øvrig drift		-21.668	-26.464	-29.407
<b>Materiale og aktivitetsudgifter I alt</b>		<b>-161.855</b>	<b>-165.842</b>	<b>-170.944</b>
<b>Administration og fælles udgifter</b>				
Administrationsudgifter	2	-10.438	-11.539	-11.067
Fælles udgifter	2	-7.925	-7.172	-7.185
<b>Administration og fællesudgifter I alt</b>		<b>-18.363</b>	<b>-18.711</b>	<b>-18.252</b>
<b>Grunde og bygninger</b>				
Drift (rengøring m.m.)	2	-2.792	-2.307	-3.510
Husleje		-5.931	-5.958	-5.741
Forbrugsafgifter		-1.805	-2.075	-2.103
<b>Grunde og bygninger I alt</b>		<b>-10.528</b>	<b>-10.340</b>	<b>-11.354</b>
<b>Finansielle poster</b>		<b>-244</b>	<b>-975</b>	<b>-370</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-44</b>	<b>480</b>	<b>-281</b>
<b>Projektudgifter</b>		<b>-672</b>	<b>-525</b>	<b>-811</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-716</b>	<b>-45</b>	<b>-1.092</b>



**Balance pr. 31. december**

Note	Aktiver	2017	2018
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
3	Materielle anlægsaktiver	57.620	50.631
4	Udligningskonto	10.469	10.469
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>68.089</b>	<b>61.100</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Debitorer	28.965	20.941
	Bank	0	20.956
	Forudbetalt licenser	0	224
	Andre tilgodehavender	3.123	3.519
5	Tilgodehavender hos interessenter	2.665	2.665
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>34.753</b>	<b>48.305</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>102.842</b>	<b>109.405</b>
		<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>Passiver</b>		
6	Egenkapital:	21.935	9.935
	Årets resultat	-1.092	-716
	Anlægsaktiver og gæld	-10.908	-3.682
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.935</b>	<b>5.537</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Bankgæld	5.151	0
	Kreditorer	10.000	5.135
	Anden gæld	28.985	0
7	Forudbetaling fra kommunerne	0	54.019
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>44.136</b>	<b>59.154</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
8	Leasinggæld	36.802	33.495
	Etableringslån	1.500	750
4	Udligningskonto	10.469	10.469
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>48.771</b>	<b>44.714</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>102.842</b>	<b>109.405</b>

## Noter til Regnskabet

### 1. Indbetalinger fra kommunerne:

1.000 kr.	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Brønderslev	6.862	6.862	6.746
Frederikshavn	15.677	15.677	15.409
Hjørring	15.499	15.499	15.240
Jammerbugt	8.352	8.352	8.212
Læsø	2.064	2.064	2.029
Mariagerfjord	11.147	11.147	10.960
Morsø	4.357	4.357	4.283
Røbild	6.229	6.229	6.124
Thisted	8.220	8.220	8.082
Vesthimmerland	10.594	10.594	10.417
Aalborg	40.617	40.617	39.937
<b>I alt</b>	<b>129.617</b>	<b>129.618</b>	<b>127.440</b>

### 2. Personale udgifter:

1.000 kr.	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Lønninger	85.047	86.125	89.067
Dagpengerefusion	-560	-190	-599
Øvrige refusion	-2.288	-1.778	-2.722
<b>Personale udgifter i alt</b>	<b>82.199</b>	<b>84.157</b>	<b>85.746</b>

I 2018 har der været 155,25 ansatte omregnet til årsværk. Administrationsudgifter, fælles udgifter og bygningers drift indeholder i regnskabet også øvrige udgifter.

### 3. Anlægsaktiver:

1.000 kr.	
<b>Anskaffelsessum pr. 1. januar</b>	<b>71.090</b>
Tilgang	340
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>71.430</b>
<b>Ned- og afskrivninger pr. 1. januar</b>	<b>-13.469</b>
Årets afskrivninger	-7.329
<b>Ned- og afskrivninger-pr. 31. december</b>	<b>-20.798</b>
<b>Anlægsaktiver pr. 31. december</b>	<b>50.632</b>
Afskrivning (over antal år)	3-20 år

#### 4. Udligningskontoen

I 1000 kr.	Primo		Ulfimo	
	Tilgodehavende	Gæld	Tilgodehavende	Gæld
Brønderslev Kommune	1.539		1.539	
Frederikshavn Kommune		1.946		1.946
Hjørring Kommune	3.326		3.326	
Jammerbugt Kommune	2.584		2.584	
Læsø Kommune	98		98	
Mariagerfjord Kommune	1.322		1.322	
Morsø Kommune	948		948	
Rebild Kommune	576		576	
Thisted Kommune		2.209		2.209
Vesthimmerlands Kommune	76		76	
Aalborg Kommune		6.314		6.314
<b>I alt</b>	<b>10.469</b>	<b>10.469</b>	<b>10.469</b>	<b>10.469</b>

#### 5. Tilgodehavender hos interessenter

I 1.000 kr.	Ejerandel	Tilgodehavende
<b>Tilgodehavender</b>		
Brønderslev Kommune	6,1%	163
Frederikshavn Kommune	10,4%	277
Hjørring Kommune	11,2%	299
Jammerbugt Kommune	6,6%	176
Læsø Kommune	0,3%	8
Mariagerfjord Kommune	7,2%	192
Morsø Kommune	3,6%	203
Rebild Kommune	5,0%	96
Thisted Kommune	7,6%	171
Vesthimmerlands Kommune	6,4%	133
Aalborg Kommune	35,6%	947
<b>Tilgodehavende hos interessenterne i alt</b>		<b>2.665</b>

#### 6. Egenkapital:

I 1000 kr.	2018
<b>Egenkapital pr. 1. januar</b>	9.935
Årets resultat	-716
Modpost anlæg	-6.989
Ændring af Leasinggæld	3.307
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b>5.537</b>

Interessenternes kapitalkonti pr. 31. december 2018 (i 1000 kr.):

	Kapital- Indskud:	Tidligere års resultat	Årets Resultat:	Anlægs aktiver primo	Anlægs- aktiver:	Egenkap- ital i alt:
Brønderslev Kommune	1.818	-225	-44	-980	-226	343
Frederikshavn Kommune	3.068	-382	-74	-1.659	-381	572
Hjørring Kommune	3.319	-412	-80	-1.793	-413	621
Jammerbugt Kommune	1.945	-243	-47	-1.052	-242	361
Læsø Kommune	92	-11	-2	-49	-11	19
Mariagerfjord Kommune	2.141	-266	-52	-1.155	-266	402
Morsø Kommune	1.057	-132	-26	-572	-131	196
Rebild Kommune	1.466	-184	-35	-794	-182	271
Thisted Kommune	2.242	-280	-54	-1.213	-279	416
Vesthimmerlands Kommune	1.901	-236	-46	-1.026	-236	357
Aalborg Kommune	10.563	-1312	-256	-5.701	-1315	1.979
<b>I alt</b>	<b>29.612</b>	<b>-3.683</b>	<b>-716</b>	<b>-15.994</b>	<b>-3.682</b>	<b>5.537</b>

Alle poster er fordelt efter ejerandel.

7. Følgende kommuner har pr. 31 december 2018 betalt første rate af betalingen til Nordjyllands Beredskab for 2019

Brønderslev Kommune	6.052
Hjørring Kommune	14.133
Jammerbugt Kommune	7.486
Læsø Kommune	2.019
Mariagerfjord Kommune	9.550
Morsø Kommune	1.271
Rebild Kommune	4.598
Thisted Kommune	5.793
<u>Vesthimmerland Kommune</u>	<u>3.117</u>
<b>i alt</b>	<b>54.019</b>

8. Leasinggæld 2018

I 1.000 kr.	
<b>Leasinggæld pr. 1. januar</b>	<b>36.802</b>
Afdrag	-3.391
<u>Optaget leasing</u>	<u>84</u>
<b>Leasinggæld pr. 31. december</b>	<b>33.495</b>

8. Eventualforpligtelser

I forbindelse med oprettelsen af Nordjyllands Beredskab, overtog virksomheden Aalborg Kommunes lejeaftale med Aalborg Portland på et område i Rørdal ved Beredskabsskolen. I tilfælde af lejeaftales ophør er Nordjyllands Beredskab forpligtet til at forestå en oprydning og oprensning af eventuel forurenede jord og lignende, som følge af aktiviteterne i hele lejeperioden.

Aftalen blev indgået i 1989 og omfanget af eventuel forurening kendes ikke. Ved en eventuel fraflytning er det aftalt mellem Aalborg Kommune og Nordjyllands Beredskab, at der optages en drøftelse omkring fordelingerne af udgifterne til oprydning.

## Finansieringsoversigt

I 1.000 kr.	R2018	Budget 2018	R2017
Likvid beholdning pr. 1. januar	-5.151	-5.151	-10.254
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	-716	-45	-1.092
Lånoptagelse m.v.	-84	0	-4.041
Balanceforskydninger m.v.	31.048	4.265	14.276
<b>Tilgang af likvide aktiver i alt</b>	<b>30.248</b>	<b>4.220</b>	<b>9.143</b>
Afdrag på etableringslån	-750	-750	-750
Afdrag på Leasinggælden	-3.391	-3.391	-3.290
<b>Likvid beholdning pr. 31. december</b>	<b>20.956</b>	<b>-5.072</b>	<b>-5.151</b>

## Bemærkninger til regnskabet

Da Nordjyllands Beredskab er underlagt retningslinjerne i Budget- og regnskabssystem for kommunerne, agerer egenkapitalen som modpost for transaktioner på balancen.