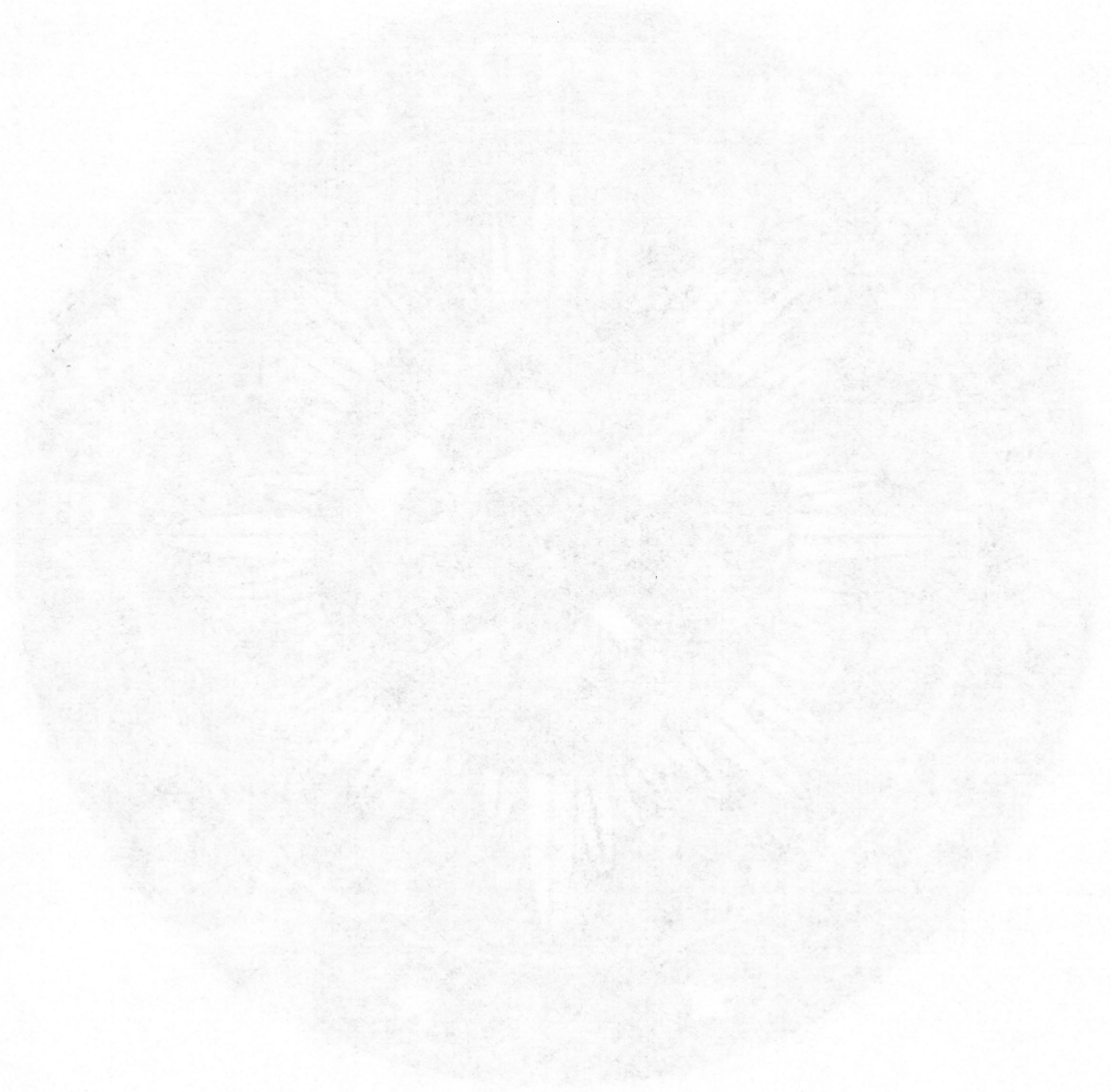




Årsregnskab 2016



Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse	Side
FÆLLESSKABSOPLYSNINGER	4
PÅTEGNINGER	5
Ledelsens påtegning	5
Bestyrelsens påtegning	6
Revisionspåtegning	7
FÆLLESSKABETS ÅRSBERETNING	10
Ledelsens årsberetning	10
Hoved- og nøgletal	11
FÆLLESSKABETS ÅRSREGNSKAB 2016	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Driftsregnskab	15
Balance	16
Noter til driftsregnskab og balance	17

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab

Nordvestjyllands Brandvæsen I/S
Fælledvej 17
7600 Struer

Telefon: 70230112

Telefax:

Hjemmeside: www.nvjbrand.dk

E-mail: post@nvjbrand.dk

Hjemsted: Struer

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

H.C. Østerby, formand
Erik Flyvholm, næstformand
Mads Jakobsen
Peder Chr. Kirkegaard
Berit Kjølhede
Kim Bak Kristensen
Niels Viggo Lynghøj
Kenneth Bro
Jens Kaasgaard

Direktion

Claus Bo Nielsen, Beredskabschef

Revision

BDO
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Asylgade 1 U
7800 Skive

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2016 for Nordvestjyllands Brandvæsen 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.

Struer, den 10. marts 2017



Beredskabschef

Bestyrelsens/beredskabskommissionens påtegning

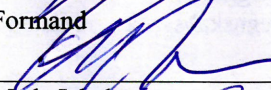
Bestyrelsen/beredskabskommissionen for Nordvestjyllands Brandvæsen I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2016.

Struer, den 10. marts 2017

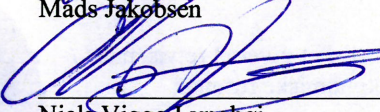


H.C. Østerby

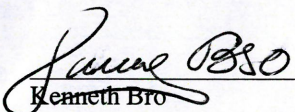
Formand



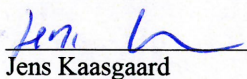
Mads Jakobsen



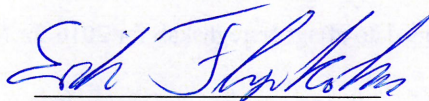
Niels Viggo Lynghøj



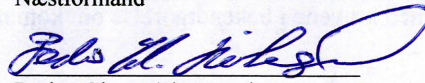
Kenneth Bro



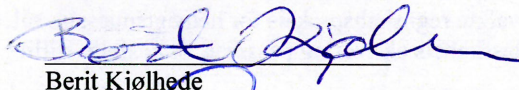
Jens Kaasgaard



Erik Flyvholm
Næstformand



Peder Chr. Kirkegaard



Berit Kjølhede



Kim Bak Kristensen

Revisionspåtegning

Skive, den 10.marts 2017
BDO
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Fællesskabets årsberetning

Ledelsens årsberetning

Nordvestjyllands Brandvæsen I/S er etableret den 1. januar 2016, som et interessentselskab bestående af Holstebro, Skive, Lemvig og Struer kommuner.

Interessentselskabet er etableret som en sammenlægning af de tidligere kommunale beredskaber og brandvæsner i de 4 kommuner.

Dette er interessentselskabets 1. regnskabsår.

Forudsætningen for budget ved opstart af selskabet er, at alle indtægter er baseret på gennemsnit af realiserede beløb fra 2012 til 2014 fra kommunerne. Beløbet er fremskrevet til 2016 tal.

Der blev aftalt en besparelse på ca. 920.000 kr. på det fremskrevne tal i 2016.

Ledelsen har fundet det nødvendigt med en meget stram udgiftsstyring ved selskabets opstart. Dette med begrundelse i nødvendigheden i at danne sig et overblik over omkostningerne ved den basale drift af selskabet. Derfor er der ikke foretaget investeringer i 2016 ud over erstatning af defekt materiel til det akutte beredskab. Dette har bevirket et årsresultat i år 1, der ikke er helt retvisende set i forhold til de reelle udgifter ved løbende drift.

Der har i årets løb vist sig et behov for at korrigere budgettet, da flere beløb i budgettet var estimeret. Selskabets budget var fastsat ud fra tidligere udgifter i de 4 kommuner, men da bogføringsprocedurerne i de 4 kommuner var forskellige, har der vist sig et behov for at korrigere de estimerede beløb i budgettet. Leasingkontrakter og beløb til udligning af åbningsbalancen er nogle af de punkter, der er ændret i det korrigerede budget.

I 2017 skal der findes en yderligere besparelse på ca. 600.000 kr., så hovedmålet for 2017 er en stadig stram styring af økonomien, således der fås et flerårigt overblik over de basale udgifter og investeringer. Dette giver et fornuftigt grundlag for en fremtidig sikker drift af selskabet.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2016
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)	
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	2.405
Balance, aktiver	9.451
Anlægsaktiver i alt	6.232
Omsætningsaktiver i alt	738
Likvide beholdninger	2.481
Balance, passiver	9.451
Egenkapital	2.382
Langfristet gæld	791
Kortfristet gæld	6.278

Fællesskabets årsregnskab 2016

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Nordvestjyllands Brandvæsen I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens §60, hvorfor åbningsbalancen aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

God bogføringsskik

Fællesskabets bogføring 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.

Regnskabsmaterialet 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, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for fællesskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 15. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Bemærkninger til regnskabet

Regnskabet forklares i de tilhørende noter med eventuelle kommentarer.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

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.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Tunge køretøjer (tankvogne, brandbiler, tender osv.)	20 år
Personbiler, erhvervskøretøjer og trailer (kassevogne, indsatslederbil osv.)	10 år
Både og øvrigt driftsmateriel	10 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Nordvestjyllands Brandvæsen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Indtægter modtaget inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Egenkapital

Egenkapitalen er udtryk for den nettoværdi interessenterne har stiftet fællesskabet med.

Kortfristet gæld

Udgifter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Kortfristet gæld til pengeinstitutter mv. optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i fællesskabets regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse (1.000 kr.)	Budget 2016	Korrigeret budget	Regnskab 2016
	Indtægter			
1	Indtægter fra kommuner	30.598	30.598	30.874
	Øvrige indtægter	1.534	1.534	1.963
	Indtægter i alt	32.132	32.132	32.837
	Driftsudgifter			
	Personaleaktiviteter	-478	-478	-350
	Aktiviteter og materialer	-487	-541	-649
2	Kontrakter	-18.730	-18.068	-18.029
	Frivillige	-702	-558	-475
	IT, inventar og materiel	-1.236	-1.843	-1.088
	Grunde og bygninger	-540	-540	-520
	Forsikringer	-404	-403	-300
3	Lønudgift	-9.531	-9.531	-8.969
	Driftsudgifter i alt	-32.107	-31.962	-30.380
	Driftsresultat før renter	25	170	2.457
	Renter mv.	-25	-25	-52
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	0	145	2.405
	Anlægsudgifter			
	Anlægsudgifter i alt	-	-	-
4	RESULTAT I ALT	0	145	2.405

Udgifter angives med -

Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2016	Primo 2016
AKTIVER			
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
5	Tekniske anlæg mv.	6.232	7.102
	I alt	6.232	7.102
	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	738	0
6	LIKVIDE BEHOLDNINGER	2.481	0
	AKTIVER I ALT	9.451	7.102

Udgifter angives med -

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2016	Primo 2016
PASSIVER			
7	EGENKAPITAL	2.382	447
8	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	791	552
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	6.278	6.104
	PASSIVER I ALT	9.451	7.102

Udgifter angives med -

9	Kontraktlige forpligtelser		
---	----------------------------	--	--

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Driftsindtægter (1.000 kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Indtægter fra kommuner	-30.598	-30.598	-30.874
Assistance & ABA	-172	-172	-1.111
Uheld med farlige stoffer	-114	-114	-179
Øvrige indtægter	-1.248	-1.248	-673
Driftsindtægter i alt	-32.132	-32.132	-32.837

Bestyrelsen vedtog i efteråret 2016, at selskabet tilføres 663.000 kr. til udligning af udgifter vedr. indsatslederbiler og feriepenge.

Nordvestjyllands Brandvæsen

Note 2

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Personaleaktiviteter	478	478	350
uddannelse og kurser	132	132	99
personalerelaterede udg.	346	346	251
Aktiviteter og materialer	487	541	649
administration	319	373	402
Møder, rejser og repræs.	80	80	53
rådgivning og konsulentbistand	88	88	194
Kontrakter	18.730	18.068	18.029
faste kontrakter	17.696	17.696	17.644
øvrige kontrakter	1.034	372	385
Frivillige	702	558	475
beklædning	18	18	3
køretøjer - drift og vedligehold.	72	72	105
husleje incl. forbrug, depot mv.	540	540	566
driftstilskud frivillige	72	-72	-267
forplejning	-	-	30
øvrige udgifter	-	-	38
IT, inventar og materiel	1.236	1.843	1.088
IT - anskaffelse og drift	168	168	115
inventar og materiel - anskaf., drift	1.068	1.675	973
Grunde og bygninger	540	540	520
vedligeholdelse	48	48	14
husleje	492	492	506
Forsikringer	404	403	300
arbejdsskadeforsikring	46	46	46
ansvarsforsikring	41	41	49
transportmidler	210	210	136
AES	54	54	10
øvrige forsikringer	53	53	59
Driftsudgifter i alt	22.576	22.431	21.411

Note 3

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte			
Område		Budget 2016	2016
Indsatsledere		16	16,23
Brandmænd		40	39,86
Øvrigt personale		2	1,22
I alt		58	57,31
De samlede lønudgifter i 2016 udgjorde kr. (1.000kr.)			8.969

Note 4

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene (1.000 kr.)	Til 2017
Drift:	
indtægter	705
personalerelaterede udgifter	690
kontrakter	39
øvrige driftsudgifter	998
renter	-27
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	2.405
Anlæg:	
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	0
I alt overførte bevillinger	2.405
Overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb	

Der er på bestyrelsesmøde den 9.12.2016 besluttet at resultatet for regnskab 2016 overføres til budget 2017.

Note 5

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægs-aktiver under udførelse	Immaterielle anlægs-	I alt
Kostpris 01.01.2016			7.102				7.102
Tilgang			350				350
Afgang			-600				-600
Overført			0				0
Kostpris 31.12.2016			6.852				6.852
Opskrivninger 01.01.2016			0				0
Årets opskrivninger			0				0
Opskrivninger 31.12.2016			0				0
Ned- og afskrivninger 01.01.2016			0				0
Årets afskrivninger			-620				-620
Årets nedskrivninger			0				0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver			0				0
Ned- og afskrivninger 31.12.2016			-620				-620
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016			6.232				6.232
Samlet ejendomsværdi 01.01.2016							0
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi							0
Finansielt leasede aktiver udgør							1.152
Afskrivning (over antal år)	*	x - x år	10 - 20 år	x - x år	x - x år	x - x år	

*) der afskrives ikke på grunde.

I åbningsbalancens bilag nævnes en tankvogn under Lemvig kommune til en pris af 600.000 kr. Dette beløb er ikke udbetalt og derfor udtaget af balancen og ikke med i selskabets betaling til Lemvig Kommune.

Note 6

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget vs. regnskab
Likvide beholdninger primo	0	0	0	0
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	1	145	2.405	2.260
+/- Øvrige finansforskydninger	-1	-145	76	221
Likvide beholdninger ultimo	0	0	2.481	2.481

Øvrige finansforskydninger består af:

Kortfristet tilgodehavende:

Tilgodehavende moms (IM)	297
Tilgodehavende moms (SKAT)	33
Tilgodehavende hos debitorer	462

Kortfristet gæld:

Modtagne fakturaer I 2016 vedrørende 2017	-763
Afdrag på gæld Lemvig og Skive	386
Hensættelse til revision og konsulentbistand	-111
Gæld vedr. feriepenge mv.	-379

Bevægelse ialt	<u>76</u>
----------------	-----------

Note 7

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 1. 1. 2016	447
+/- Korrektioner (feriepenge og leasing)	171
+/- Årets resultat	2.405
+/- Udvikling i modpost for anlægsaktiver	-620
- Afskrivning af restancer	-22
Egenkapital 31.12. 2016	2.381

Note 8

Langfristet gæld	2016	Primo 2016
Leasingkontrakter	791	552

Note 9

Kontraktlige forpligtelser/bindinger:

Falck
Feriepengeforpligtelser