



# Årsregnskab 2017

| <b>Indholdsfortegnelse</b>            | <b>Side</b> |
|---------------------------------------|-------------|
| <b>FÆLLESSKABSOPLYSNINGER</b>         | <b>3</b>    |
| <b>PÅTEGNINGER</b>                    | <b>4</b>    |
| Ledelsens påtegning                   | 4           |
| Bestyrelsens påtegning                | 5           |
| Revisionspåtegning                    | 6           |
| <b>FÆLLESSKABETS ÅRSBERETNING</b>     | <b>9</b>    |
| Ledelsens årsberetning                | 9           |
| Hoved- og nøgletal                    | 10          |
| <b>FÆLLESSKABETS ÅRSREGNSKAB 2017</b> | <b>11</b>   |
| Anvendt regnskabspraksis              | 11          |
| Driftsregnskab                        | 14          |
| Balance                               | 15          |
| Noter til driftsregnskab og balance   | 16          |

## **Fællesskabsoplysninger**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Fællesskab</b> | <b>Nordvestjyllands Brandvæsen I/S</b><br>Fælledvej 17<br>7600 Struer  |
|                   | Telefon: 40530030  |
|                   | Telefax:   |
|                   | Hjemmeside: <a href="http://www.nvjbrand.dk">www.nvjbrand.dk</a>   |
|                   | E-mail: <a href="mailto:post@nvjbrand.dk">post@nvjbrand.dk</a>   |
|                   | Hjemsted: Struer   |
|                   | Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Bestyrelse</b> | Erik Flyvholm, formand<br>Niels Viggo Lynghøj, næstformand<br>H. C. Østerby<br>Peder Chr. Kirkegaard<br>Bente Østergaard<br>Jens Kristian Hedegaard<br>Per Jakobsen<br>Kenneth Bro<br>Jens Kaasgaard |
| <b>Direktion</b>  | Claus Bo Nielsen, Beredskabschef   |
| <b>Revision</b>   | BDO<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Thors Bakke 4, 2.<br>8900 Randers C   |

## **Påtegninger**

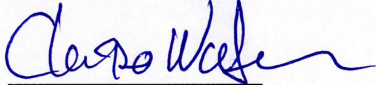
### **Ledelsens påtegning**

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2017 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 23. Maj 2018



Beredskabschef

**Bestyrelsens/beredskabskommissionens påtegning**

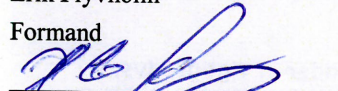
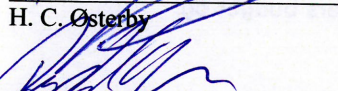
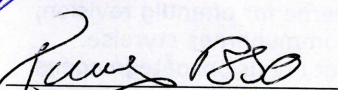
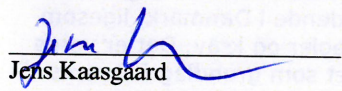
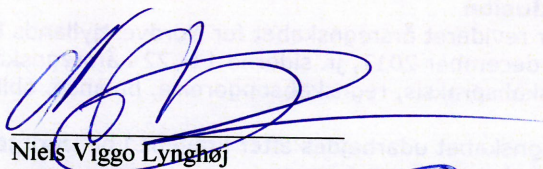
Bestyrelsen/beredskabskommissionen for Nordvestjyllands Brandvæsen I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2017.

Struer, den 23. Maj 2018



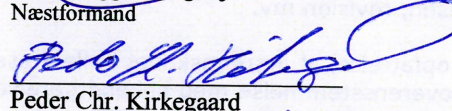
Erik Flyvholm

Formand

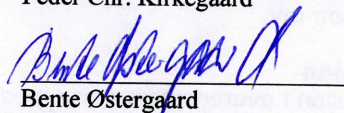
  
H. C. Østerby  
Per Jakobsen  
Kenneth Bro  
Jens Kaasgaard

Niels Viggo Lynghøj

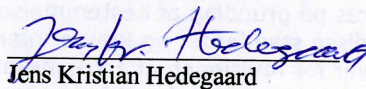
Næstformand



Peder Chr. Kirkegaard



Bente Østergaard



Jens Kristian Hedegaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

*Til Beredskabskommissionen i Nordvestjyllands Brandvæsen I/S*

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Nordvestjyllands Brandvæsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, jf. siderne 11- 22 i årsregnskabet 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

#### **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 lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), standarder for offentlig revision 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.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Vi henleder opmærksomheden på, at Nordvestjyllands Brandvæsen i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal 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 bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Note 7

| Udvikling i egenkapital                        | 1.000 kr.    |
|--|--------------|
| <b>Egenkapital 1. 1. 2017</b>                  | <b>2.382</b> |
| +/- Primokorrekationer (feriepenge og leasing) | 0            |
| +/- Årets resultat                             | -1.225       |
| +/- Udvikling i modpost for anlægsaktiver      | 907          |
| - Afskrivning af restancer                     | 0            |
| +/- Regulering af hensættelser                 |              |
| <b>Egenkapital 31.12. 2017</b>                 | <b>2.064</b> |

### Note 8

| Langfristet gæld  | Ultimo<br>2017 | Primo<br>2017 |
|-------------------|----------------|---------------|
| Leasingkontrakter | 1.334          | 791           |

### Note 9

#### Kontraktlige forpligtelser/bindinger:

Falck  
Feriepengeforpligtelser





## 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 om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision 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 om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- 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.
- 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 virksomhedens 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 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 virksomhedens 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

### Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Fællesskabets årsberetning på side 9, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet 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.

## **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 aktiviteter, 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 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 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.

Randers, den 23. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Fællesskabets årsberetning

### Ledelsens årsberetning 2017

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

Interessentselskabet blev etableret som en sammenlægning af de tidligere kommunale beredskaber og brandvæsener i de fire kommuner.

Dette er interessentselskabets andet regnskabsår.

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

Der blev aftalt en besparelse på cirka 1.575.000 kr. på de fremskrevne tal i 2017.

Ledelsen har igen i år fundet det nødvendigt med en stram udgiftsstyring. Dette med begrundelse i at danne sig et overblik over omkostningerne ved den basale drift af selskabet. Der er her i år 2 foretaget løbende udskiftninger af driftsmateriel. 2017 giver derfor et bedre overblik over driftsomkostninger set i forhold til 2016, hvor der ikke løbende blev foretaget diverse investeringer. 2016 gav derfor et væsentligt større overskud end 2017.

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 fire kommuner, men da bogføringsprocedurerne i de fire kommuner var forskellige, har der vist sig et behov for at korrigere de estimerede beløb i budgettet.

I 2017 overførtes resultatet fra 2016 på 2.405.846 kr. Af dette beløb blev der foretaget nye investeringer for i alt 1.667.705 kr. Disse investeringer er foretaget i form af nye køretøjer og diverse materiel og beklædning til driften. Dette ifølge en af bestyrelsen godkendt investeringsplan, der blev forelagt bestyrelsen 10.03.2017.

I løbet af 2017 er selskabet løbende blevet optimeret ved blandt andet udskiftninger i personalegruppen og fokus på besparelser i driften. Dette for til stadighed at bevare en smidig og økonomisk bevidst drift.

Det fremtidige mål er stadig at få endnu bedre overblik over de basale driftsudgifter, men samtidig er der også et mål om at lave en løbende driftsoptimering. Der skal også arbejdes med detaljeringsgraden i kontoplanen, da vi på nuværende tidspunkt ikke kan få det fulde overblik over enkelte af vores driftsomkostninger. Dette er vigtigt, da vi ønsker et overblik over resultaterne i de specifikke områder, således at en eventuel benchmarking er mulig.

I 2018 køres der videre efter samme økonomiske ramme som i 2017, således der udover løbende driftsoptimeringer ikke skal foretages yderligere besparelser.

Det findes i selskabets tredje år stadig nødvendigt med en stram økonomistyring for på sigt at få det fulde overblik over basale udgifter og behov for investeringer. Selskabet har ikke noget anlægsbudget, da dette kører sammen med driftsbudgettet. Den stramme økonomistyring er således også nødvendig, da ledelsen skal danne sig et overblik over, hvordan fremtidige investeringer eventuelt kan indeholdes i driftsbudgettet.

## Hoved- og nøgletal

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. | Regnskab 2016 | Regnskab 2017 |
|---|---------------|---------------|
| <b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>             |               |               |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed                    | 2.405         | -1.225        |
| <b>Balance, aktiver</b>                                 | <b>9.451</b>  | <b>10.199</b> |
| Anlægsaktiver i alt                                     | 6.232         | 7.682         |
| Omsætningsaktiver i alt                                 | 738           | 1.005         |
| Likvide beholdninger                                    | 2.481         | 1.512         |
| <b>Balance, passiver</b>                                | <b>9.451</b>  | <b>10.199</b> |
| Egenkapital   | 2.382         | 2.064         |
| Hensatte forpligtigelser                                | -             | -             |
| Langfristet gæld  | 791           | 1.334         |
| Kortfristet gæld**                                      | 6.278         | 6.801         |

## Fællesskabets årsregnskab 2017

### 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.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### *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.

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, 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 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 (finansiel 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***

Udgifter og 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.

### ***Likvid beholdning***

Likvid beholdning omfatter indskud i pengeinstitutter og indregnes til den nominelle værdi

### ***Egenkapital***

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

### ***Kortfristet gæld***

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<br>(1.000 kr.)               | Budget<br>2017 | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2017 |
|-------|---|----------------|----------------------|------------------|
|       | <b>Indtægter</b>                                |                |                      |                  |
| 1     | Indtægter fra kommuner                          | 30.682         | 30.682               | 30.682           |
|       | Øvrige indtægter                                | 1.860          | 1.860                | 2.360            |
|       | <b>Indtægter i alt</b>                          | <b>32.542</b>  | <b>32.542</b>        | <b>33.041</b>    |
|       | <b>Driftsudgifter</b>                           |                |                      |                  |
|       | Personaleaktiviteter                            | -501           | -501                 | -504             |
|       | Aktiviteter og materialer                       | -549           | -549                 | -603             |
| 2     | Kontrakter                                      | -18.406        | -18.406              | -18.404          |
|       | Frivillige                                      | -618           | -936                 | -955             |
|       | IT, inventar og materiel                        | -1.278         | -2.628               | -2.890           |
|       | Grunde og bygninger                             | -564           | -564                 | -571             |
|       | Forsikringer                                    | -316           | -316                 | -292             |
|       | Overførte midler fra tidligere år               | 0              | -738                 | 0                |
| 3     | Lønudgift                                       | -9.840         | -9.840               | -9.992           |
|       | <b>Driftsudgifter i alt</b>                     | <b>-32.072</b> | <b>-34.478</b>       | <b>-34.212</b>   |
|       | <b>Driftsresultat før renter</b>                | <b>470</b>     | <b>-1.936</b>        | <b>-1.170</b>    |
|       | Renter mv.                                      | -52            | -52                  | -55              |
|       | <b>RESULTAT AF ORDINÆR<br/>DRIFTSVIRKSOMHED</b> | <b>418</b>     | <b>-1.988</b>        | <b>-1.225</b>    |
|       | <b>Anlægsudgifter</b>                           |                |                      |                  |
|       | <b>Anlægsudgifter i alt</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
|       | <b>Ekstraordinære poster</b>                    |                |                      |                  |
| 4     | <b>RESULTAT I ALT</b>                           | <b>418</b>     | <b>-1.988</b>        | <b>-1.225</b>    |

*Udgifter angives med -*

Det korrigerede budget for 2017 indeholder en bevillingsoverførsel på 2.405 t.kr.

I regnskab 2017 besluttes det at investere 1.668 t.kr. til materiel mv. som finansieres af forbrugte midler fra regnskab 2016.

Overførslen til 2018 viser et overskud på 764 t.kr. (note 4)

|  |              |
|--|--------------|
| Driftsregnskabet viser et underskud på | -1.225 t.kr. |
| Forbrug af opsparede midler            | 1.668 t.kr.  |
|  | <hr/>        |
| Faktisk overskud på regnskab 2017      | 443 t.kr.    |



## Nordvestjyllands Brandvæsen

### Balance

| Noter  | Balance i mio. kr.          | Ultimo<br>2017 | Primo<br>2017 |
|--|-----------------------------|----------------|---------------|
| <b>AKTIVER</b>                                 |                             |                |               |
| <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>                |                             |                |               |
| 5  | Tekniske anlæg mv.          | 7.682          | 6.232         |
|  | I alt                       | 7.682          | 6.232         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER -<br/>TILGODEHAVENDER</b> |                             |                |               |
|  |                             | 1.005          | 738           |
| 6  | <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b> | 1.512          | 2.481         |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                           |                             |                |               |
|  |                             | 10.199         | 9.451         |

Udgifter angives med -

| Noter                 | Balance i mio. kr.                            | Ultimo<br>2017 | Primo<br>2017 |
|-----------------------|---|----------------|---------------|
| <b>PASSIVER</b>       |   |                |               |
| <b>EGENKAPITAL</b>    |   |                |               |
|                       |   | 2.064          | 2382          |
| 8                     | <b>LANGFRISTEDE<br/>TGÆLDSFORPLIGTIGELSER</b> | 1.334          | 791           |
|                       | <b>KORTFRISTEDE<br/>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>  | 6.801          | 6.278         |
| <b>PASSIVER I ALT</b> |   |                |               |
|                       |   | 10.199         | 9.451         |

Negative tal angives med ( )

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

## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1

| Driftsindtægter (mio. kr.)   | Budget         | Korrigeret budget | Regnskab       |
|------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Indtægter fra kommuner       | -30.682        | -30.682           | -30.682        |
| Assistance & ABA             | -960           | -960              | -1.174         |
| Uheld med farlige stoffer    | -152           | -152              | -212           |
| Øvrige indtægter             | -748           | -748              | -973           |
| <b>Driftsindtægter i alt</b> | <b>-32.542</b> | <b>-32.542</b>    | <b>-33.041</b> |

## Nordvestjyllands Brandvæsen

### Note 2

| Driftsudgifter (mio. kr.)                | Budget        | Korrigeret budget | Regnskab      |
|--|---------------|-------------------|---------------|
| <b>Personaleaktiviteter</b>              | <b>501</b>    | <b>501</b>        | <b>504</b>    |
| uddannelse og kurser                     | 132           | 132               | 60            |
| personalerelaterede udg.                 | 369           | 369               | 444           |
| <b>Aktiviteter og materialer</b>         | <b>549</b>    | <b>549</b>        | <b>603</b>    |
| administration                           | 360           | 360               | 426           |
| Møder, rejser og repræs.                 | 72            | 72                | 81            |
| rådgivning og konsulentbistand           | 117           | 117               | 97            |
| <b>Kontrakter</b>                        | <b>18.406</b> | <b>18.406</b>     | <b>18.404</b> |
| faste kontrakter                         | 18.000        | 18.000            | 18.011        |
| øvrige kontrakter                        | 406           | 406               | 394           |
| <b>Frivillige</b>                        | <b>618</b>    | <b>936</b>        | <b>955</b>    |
| beklædning                               | 36            | 36                | 19            |
| køretøjer - drift og vedligehold.        | 156           | 455               | 412           |
| husleje incl. forbrug, depot mv.         | 468           | 468               | 471           |
| driftstilskud frivillige                 | -120          | -120              | -50           |
| forplejning                              | 36            | 36                | 25            |
| øvrige udgifter                          | 42            | 60                | 77            |
| <b>IT, inventar og materiel</b>          | <b>1.278</b>  | <b>2.628</b>      | <b>2.890</b>  |
| IT - anskaffelse og drift                | 139           | 139               | 106           |
| inventar og materiel - anskaf., drift    | 1.139         | 2.489             | 2.783         |
| <b>Grunde og bygninger</b>               | <b>564</b>    | <b>564</b>        | <b>571</b>    |
| vedligeholdelse                          | 24            | 24                | 16            |
| husleje                                  | 540           | 540               | 556           |
| <b>Forsikringer</b>                      | <b>316</b>    | <b>316</b>        | <b>292</b>    |
| arbejdsskadeforsikring                   | 50            | 50                | 49            |
| ansvarsforsikring                        | 50            | 50                | 50            |
| transportmidler                          | 158           | 158               | 137           |
| AES                                      | 16            | 16                | 14            |
| øvrige forsikringer                      | 42            | 42                | 42            |
| <b>Overførte midler fra tidligere år</b> | <b>0</b>      | <b>738</b>        | <b>0</b>      |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>              | <b>22.232</b> | <b>24.638</b>     | <b>24.219</b> |

## Note 3

| Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte |  |             |               |
|--|--|-------------|---------------|
| Område   |  | Budget 2017 | Regnskab 2017 |
| Indsatsledere  |  | 16          | 14,50         |
| Brandmænd  |  | 40          | 44,08         |
| Øvrigt personale   |  | 3           | 3,36          |
| <b>I alt</b>   |  | <b>59</b>   | <b>61,94</b>  |
| De samlede lønudgifter i 2017 udgjorde kr. (1.000kr.)                  |  |             | 9.992         |

## Note 4

| Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb,<br>der er overført mellem årene (1.000 kr) | Til 2018   | Til 2017     |
|--|------------|--------------|
| <b>Drift:</b>  |            |              |
| indtægter  | 500        | 705          |
| personalerelaterede udgifter   | -155       | 690          |
| kontrakter   | 2          | 39           |
| øvrige driftsudgifter  | 420        | 998          |
| renter   | -3         | -27          |
| <b>I alt overførte driftsbevillinger til næste år</b>                                | <b>764</b> | <b>2.405</b> |
| <b>Anlæg:</b>  |            |              |
|  | 0          | 0            |
| <b>I alt overførte anlægsbevillinger til næste år</b>                                | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| <b>I alt overførte bevillinger</b>   | <b>764</b> | <b>2.405</b> |
| <b>Overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb</b>                                       |            |              |

# Nordvestjyllands Brandvæsen

## Note 5

| Anlægsoversigt i<br>1.000 kr.                                 | Grunde | Bygninger | Tekniske anlæg m.v. | Inventar m.v. | Materielle anlægsaktiver<br>under udførelse | Immaterielle anlægs- | I alt  |
|---|--------|-----------|---------------------|---------------|---|----------------------|--------|
| <b>Kostpris<br/>01.01.2017</b>                                |        |           | 6.852               |               |   |                      | 6.852  |
| Tilgang   |        |           | 2.168               |               |   |                      | 2.168  |
| Afgang  |        |           | 0                   |               |   |                      | 0      |
| Overført  |        |           | 0                   |               |   |                      | 0      |
| <b>Kostpris<br/>31.12.2017</b>                                |        |           | 9.020               |               |   |                      | 9.020  |
| <b>Opskrivninger<br/>01.01.2017</b>                           |        |           | 0                   |               |   |                      | 0      |
| Årets opskrivninger   |        |           | 0                   |               |   |                      | 0      |
| <b>Opskrivninger<br/>31.12.2017</b>                           |        |           | 0                   |               |   |                      | 0      |
| <b>Ned- og<br/>afskrivninger<br/>01.01.2017</b>               |        |           | -620                |               |   |                      | -620   |
| Årets afskrivninger   |        |           | -718                |               |   |                      | -718   |
| Årets nedskrivninger  |        |           | 0                   |               |   |                      | 0      |
| Af- og nedskrivninger<br>afhændede aktiver                    |        |           | 0                   |               |   |                      | 0      |
| <b>Ned- og<br/>afskrivninger<br/>31.12.2017</b>               |        |           | -1.338              |               |   |                      | -1.338 |
| <b>Regnskabsmæssig<br/>værdi 31.12.2017</b>                   |        |           | 7.682               |               |   |                      | 7.682  |
| <b>Samlet<br/>ejendomsværdi<br/>01.01.2017</b>                |        |           |                     |               |   |                      | 0      |
| <b>Reserve ved evt.<br/>opskrivning til<br/>ejendomsværdi</b> |        |           |                     |               |   |                      | 0      |
| <b>Finansielt leasede<br/>aktiver udgør</b>                   |        |           |                     |               |   |                      | 1.334  |
| <b>Afskrivning (over<br/>antal år)</b>                        | *      | x -x år   | 10 - 20<br>år       | x -x år       | x -x år                                     | x -x år              |        |

\*) der afskrives ikke på grunde.

## Nordvestjyllands Brandvæsen

### Note 6

| Finansieringsoversigt<br>i 1.000 kr.      | Budget | Korrigeret<br>budget | Regnskab | Korrigeret<br>budget<br>vs.<br>regnskab |
|---|--------|----------------------|----------|---|
| Likvide beholdninger primo                | 0      | 0                    | 2.481    | 2.481                                   |
| <b>Tilgang af likvide aktiver:</b>        |        |                      |          |   |
| +/- Årets resultat                        | 418    | -1.988               | -1.225   | 764                                     |
| +/- Lånoptagelse                          | 0      | 0                    | 0        | 0                                       |
| +/- Øvrige<br>finansforskydninger         | -418   | 1.988                | 255      | -1.733                                  |
| <b>Anvendelse af likvide<br/>aktiver:</b> |        |                      |          |   |
| Afdrag på lån                             | 0      | 0                    | 0        | 0                                       |
| Likvide beholdninger ultimo               | 0      | 0                    | 1.512    | 1.512                                   |

| Specifikation af finansforskydninger  | Primo<br>2017 | Ultimo<br>2017 | Bevægelse  |
|---------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| <b>Kortfristet tilgodehavende:</b>    |               |                |            |
| Tilgodehavende moms (IM)              | -297          | -493           | -196       |
| Tilgodehavende moms (SKAT)            | -33           | -75            | -42        |
| Tilgodehavende hos debitorer          | -440          | -356           | 84         |
|                                       |               |                | 0          |
| <b>Kortfristet gæld:</b>              |               |                | 0          |
| Modtagne fakturaer i 2017 vedr. 2018  | 763           | 1.501          | 738        |
| Afdrag på gæld Lemvig                 | -386          | 0              | -386       |
| Hensættelse til revision og konsulent | 111           | 94             | -17        |
| Gæld vedr. feriepenge mv.             | 340           | 414            | 74         |
| <b>Bevægelse i alt</b>                | <b>58</b>     | <b>1.085</b>   | <b>255</b> |