



Årsregnskab 2022

Indholdsfortegnelse	Side
FÆLLESSKABSOPLYSNINGER	3
PÅTEGNINGER	4
Ledelsens påtegning	4
Bestyrelsens påtegning	5
Revisionspåtegning	6
FÆLLESSKABETS ÅRSBERETNING	9
Ledelsens årsberetning	9
Hoved- og nøgletal	11
FÆLLESSKABETS ÅRSREGNSKAB 2018	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: 40530030
	Hjemmeside: www.nvjbrand.dk
	E-mail: post@nvjbrand.dk
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mads Jakobsen, formand Peder Chr. Kirkegaard, næstformand Erik Flyvholm H. C. Østerby Bente Østergaard Jens Kristian Hedegaard Claus Søgaard Andersen Lone Pilgaard Sørensen Helle Kyndesen
Direktion	Claus Bo Nielsen, Beredskabsdirektør
Revision	PricewaterhouseCoopers A/S Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2022 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 16. Maj 2023

Beredskabsdirektør

Bestyrelsens/beredskabskommissionens påtegning

Bestyrelsen/beredskabskommissionen for Nordvestjyllands Brandvæsen I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2022.

Struer, den 16. Maj 2023

Mads Jakobsen
Formand

Peder Chr. Kirkegaard
Næstformand

H. C. Østerby

Erik Flyvholm

Claus Søgaard Andersen

Bente Østergaard

Lone Pilgaard Sørensen

Jens Kristian Hedegaard

Helle Kyndesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Nordvestjyllands Brandvæsen I/S

Påtegning på årsregnskabet

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 årsregnskabet for Nordvestjyllands Brandvæsen I/S ("interessentskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, balance og noter ("regnskabet").

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for 2021 som sammenligningstal i regnskabet. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om fællesskabets årsberetning

Ledelsen er ansvarlig for fællesskabets årsberetning.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke fællesskabets årsberetning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om fællesskabets årsberetning.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse fællesskabets årsberetning og i den forbindelse overveje, om fællesskabets årsberetning er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at fællesskabets årsberetning er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, 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 likvidere 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, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., 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 regnskabet.

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, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., 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

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 den virksomhed, 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 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 den virksomhed, 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 16. maj 2023
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Fællesskabets årsberetning

Ledelsens årsberetning 2022

Nordvestjyllands Brandvæsen I/S blev etableret den 1. januar 2016, som et I/S 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 selskabets sjette 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. 2022 har været et atypisk år. Det første år efter vi var ramt af hjemsendelse grundet Corona og andre følger af Corona. En stor del af uddannelse og øvelsesaktivitet havde ligget stille under pandemien og blev først genoptaget i 2022. Dette har samlet set i årets løb givet ekstra udgifter til det efterslæb der var på uddannelsesområdet. Den samlede økonomi blev reddet af den godkendte overførsel af årsresultatet fra 2021, samt øgede indtægter. Den store stigning i udgifterne til løn skyldtes udover øget uddannelse en stigning i antallet af udrykninger, samt at myndighedsområdet blev opnormeret med en bygningsingeniør.

Der er ikke på nuværende tidspunkt evidens for at udtale sig om udviklingen i kvaliteten af vore kerneydelser, da myndighedsområdet blev underlagt nye regler for brandsyn m.v. Der er dog et helt klart indtryk af, at kvalitetsniveauet har rykket sig i positiv retning i løbet af 2022 på myndighedsområdet. Kvaliteten på det operative område sås også tilfredsstillende i det første hele år efter Corona. Dette sås at være på det tidligere niveau.

Ledelsen har igen i år fundet det nødvendigt med en stram udgiftsstyring. Dette stadig med begrundelse i at kunne danne sig et overblik over omkostningerne ved den basale drift af selskabet, således budgettet kan blive endnu mere retvisende, og der kan laves et løbende ledelsestilsyn ud fra tidligere års udgifter og indtægter. Der er nu også større mulighed for budgetændringer inden for den økonomiske ramme. Denne proces er blevet mere smidig efter vedtægtsændringer, idet budgetændringer ikke skal forelægges byrådene i ejerkommunerne, når ikke de påvirker den økonomiske ramme.

Der blev i løbet af 2020 indgået en ny kontrakt med Falck for en 10-årig periode. Denne nye kontrakt gav en merudgift til kontrakten på godt 3 millioner pr. år, hvilket har bevirket at selskabets samlede udgifter steg væsentligt fra 2021. Selskabet har dog ikke fundet Falck leverance fuldt ud tilfredsstillende i kontraktens første år, hvorfor Falck ifølge den indgåede kontrakt er blevet faktureret for manglende personale.

I 2022 har der været behov for at korrigere budgettet udvalgte steder, 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. Flere tilretning har vi dog valgt at vente med til 2023, da vores kontoplan forventes ændret i 2023 ved overgang til nyt økonomisystem. Samtidig tilrettes kontoplanen efter anbefalingerne i KL's budget og regnskabsvejledning.

I 2022 er selskabet løbende blevet optimeret. Der er implementeret et nyt system (C3), der sammenkører flere data og giver en mere smidig opdatering og behandling af data. Systemet medvirker til at optimere forretningsgange, således at udrykningsrapporter, lønsedler m.v. i papirform udfases. Der blev i 2020 ansat en konsulent til styrkelse af arbejdet med

beredskabsplaner og til daglig udvikling af direktionens arbejde for bestyrelse og diverse udvalg. Denne stilling har også til opgave løbende at udvikle og optimere forretningsgange i vores organisation. Dette har i 2021 og i 2022 givet øget fokus på udvikling af arbejdsgange i vores administration.

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 de få steder, hvor det stadig er muligt i forhold til det nuværende serviceniveau. Dette også for at imødekomme de øgede udgifter til arbejdsmiljø for indsatte brandfolk. Denne nye viden og øgede krav til værn mod påvirkning af sod og røg har også i 2022 medført øgede udgifter, hvilket vi forventer vil stige i de kommende år.

Det må også forventes øgede udgifter til sagsbehandling på myndighedsområdet. Det vurderes, at der vil komme yderligere lønudgifter, da det er svært at tiltrække rette kompetencer til området. Det skønnes at være nødvendigt med mere specialiserede kompetencer for at opretholde det igangværende kvalitetsløft på myndighedsområdet. Der vil også være behov for mere analysearbejde i forhold til operative bindinger, der er fremkommet efter nye regler på byggesagsområdet. Der er i løbet af 2021 foretaget rekrutteringen til opnormering af sagsbehandlergruppen, hvorfor der pr. 1/1 2022 starter en bygningsingeniør i sagsbehandlergruppen. Dette er et forsøg på at imødegå den øgede arbejdsindsats grundet de nye regler og former for brandsyn. Dette også tidligere nævnt i forhold til øgede lønudgifter i 2022. Der ses også et yderligere behov for opnormering med en inspektør i 2023, hvilket blev godkendt i bestyrelsen ultimo 2022. Denne stilling skal varetage de planopgaver, der har ligget stille i 2022 grundet travlhed på myndighedsområdet. Denne beslutning var meget godt i tråd med det vi forventede og nedenstående beskrivelse fra sidste år beretning:

Dette skal dog følges meget nøje, da det på nuværende tidspunkt er meget usikkert om denne opnormering er tilstrækkelig for at imødekomme fremtidens krav til vores myndighedsbehandling og udvikling af beredskabet. Ved udviklingen tænkes også særligt på bæredygtighed i beredskabet, der må forventes at komme til at fylde mere og mere hos os.

Der skal arbejdes videre 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. Dette arbejde har været undervejs i nogle år og blev ikke afsluttet i 2022, da dette også skulle afvente vores nye økonomisystem.

I 2023 vil der fortsat blive større fokus på rollen som kontraktholder i forhold til kontrakten med Falck om drift af 8 af vore brandstationer.

I 2023 køres der videre efter den delvis samme økonomiske ramme som i 2022. Der hensættes også midler til udskiftninger af materiel, hvilket blev påbegyndt i 2021.

Det findes i selskabets kommende 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. Alle selskabets nuværende udgifter er driftsudgifter, hvorfor de vil fremgå af driftsbudgettet, da selskabet ikke ejer bygninger med videre.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	932	763	-738
Balance, aktiver	9.613	11.225	9.286
Anlægsaktiver i alt	7.114	7.347	6.848
Omsætningsaktiver i alt	426	829	488
Likvide beholdninger	2.074	3.049	1.950
Balance, passiver	9.613	11.225	9.286
Egenkapital	2.253	2.929	1.861
Hensatte forpligtigelser	-	-	-
Langfristet gæld	2.452	3.054	2.616
Kortfristet gæld	4.909	5.243	4.809

Fællesskabets årsregnskab 2022

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Nordvestjyllands Brandvæsen I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens §60, hvorfor årsregnskabet 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 fællesskabets 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 (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 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.

Langfristet gæld

Langfristet gæld til pengeinstitut vedrørende billån er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Langfristet gæld består desuden af leasinggæld vedrørende finansielt leasede aktiver.

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i fællesskabets regnskabsaflæggelse.

Indtægter modtaget inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under kortfristet gældsforpligtelse.

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 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
	Indtægter			
1	Indtægter fra kommuner	36.873	36.873	36.795
	Øvrige indtægter	3.730	3.863	4.354
	Indtægter i alt	40.602	40.736	41.149
	Driftsudgifter			
	Personaleaktiviteter	-557	-570	-603
	Aktiviteter og materialer	-611	-686	-692
	Kontrakter	-24.649	-24.279	-24.264
2	Frivillige	-73	-257	-259
	IT, inventar og materiel	-2.172	-2.751	-3.142
	Grunde og bygninger	-1.068	-1.018	-1.082
	Forsikringer	-390	-390	-414
	Overførte midler vedr. 2021		-935	
3	Lønudgift	-10.949	-11.415	-11.411
	Driftsudgifter i alt	-40.470	-42.302	-41.868
	Driftsresultat før renter	132	-1.567	-719
	Renter mv.	-58	-58	-19
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	74	-1.625	-738
	Anlægsudgifter			
	Anlægsudgifter i alt	0	0	0
4	RESULTAT I ALT	74	-1.625	-738

Driftsregnskabet viser et underskud på	-738 t.kr.
Overført/uforbrugte midler fra tidligere år	763 t.kr.
Faktisk overskud på regnskab 2022	25 t.kr.

Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Primo 2022	Ultimo 2022
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Tekniske anlæg mv.	7.347	6.848
	I alt	7.347	6.848
	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	829	488
5	LIKVIDE BEHOLDNINGER	3.049	1.883
	AKTIVER I ALT	11.225	9.286

Noter	Balance i 1.000 kr.	Primo 2022	Ultimo 2022
	PASSIVER		
6	EGENKAPITAL	2.929	1.861
7	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	3.054	2.616
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	5.243	4.809
	PASSIVER I ALT	11.225	9.286

8	Kontraktlige forpligtelser		
---	----------------------------	--	--

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Driftsindtægter (1.000 kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Indtægter fra kommuner	-36.873	-36.873	-36.795
Assistance & ABA	-2.820	-2.820	-3.253
Uheld med farlige stoffer	-202	-202	-84
Øvrige indtægter	-708	-841	-1.018
Driftsindtægter i alt	-40.602	-40.736	-41.149

Note 2

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Personaleaktiviteter	557	570	603
uddannelse og kurser	147	297	329
personalerelaterede udg.	410	274	274
Aktiviteter og materialer	611	686	691
administration	401	401	441
Møder, rejser og repræsentation	80	80	84
rådgivning og konsulentbistand	130	205	166
Kontrakter	24.649	24.279	24.265
faste kontrakter	22.709	22.692	22.692
øvrige kontrakter	1.940	100	85
vagtcentral	0	1.488	1.488
Frivillige	73	257	259
beklædning	40	40	3
husleje incl. forbrug, depot mv.	80	130	127
driftstilskud frivillige	-134	0	0
forplejning	40	40	29
øvrige udgifter	47	47	100
Ekstraopgaver - Holstebro Kommune	0	0	0
udgifter	0	0	846
indtægter	0	0	-846
IT, inventar og materiel	2.172	2.751	3.143
IT - anskaffelse og drift	155	155	72
inventar og materiel - anskaf., drift	1.366	1.945	2.443
gældsposter - Lemvig, Skive, bil	357	357	333
hensættelser - anlæg	295	295	295
Grunde og bygninger	1.068	1.018	1.082
vedligeholdelse	27	27	23
husleje	1.042	992	1.059
Forsikringer	390	390	414
arbejdsskadeforsikring	56	56	87
ansvarsforsikring	56	56	37
transportmidler	215	215	197
AES	18	18	46
øvrige forsikringer	47	47	47
Overførte midler fra tidligere år	0	935	0
Driftsudgifter i alt	29.521	30.888	30.457

Note 3

Personaleoversigt over antal medarbejdere			
Område		Budget 2022	Regnskab 2022
Indsatsledere		14	14
Brandmænd		57	56
Øvrigt personale		5	4
I alt		76	75
De samlede lønudgifter i 2022 udgjorde kr. (1.000kr.)			11.411

Note 4

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene	Til 2023	Til 2022
Drift:		
indtægter	413	-7
personalerelaterede udgifter	-29	790
kontrakter	15	21
øvrige driftsudgifter	516	871
renter	39	25
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	954	1.700
Anlæg:		
	0	0
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	0	0
I alt overførte bevillinger	954	1.700
Overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb		

Note 5

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget vs. regnskab
Likvide beholdninger primo	0	0	3.049	3.049
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	74	-1.625	-738	887
+/- Lånoptagelse	0	0	0	0
+/- Øvrige finansforskydninger	-74	1.625	-361	-1.985
Anvendelse af likvide aktiver:				0
Afdrag på lån	0	0	0	0
Likvide beholdninger ultimo	0	0	1.950	1.950

Specifikation af finansforskydninger i 1.000 kr	Primo 2022	Ultimo 2022	Bevægelse
Kortfristet tilgodehavende:			
Tilgodehavende moms (IM)	22	-366	-389
Tilgodehavende moms (SKAT)	-4	-15	-10
Tilgodehavende hos debitorer	-132	-150	-18
Mellemværende bevægelser ml. årene	-681	-517	164
Kortfristet gæld:			
Skyldig hos kreditorer	1.085	688	-398
Hensættelse til revision og konsulent	88	88	0
Hensættelse anlæg	192	487	295
Gæld vedr. feriepenge mv.	430	425	-5
Bevægelse i alt	1.000	639	-361

Note 6

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 1. 1. 2022	2.929
+/- Korrektioner feriepengeforpl. indeksering	-10
Nedskrivning af gæld	354
+/- Årets resultat	-738
+/- Udvikling i modpost for anlægsaktiver	-114
+/- Udvikling i modpost for hensættelser	-559
Egenkapital 31.12. 2022	1.861

Note 7

Langfristet gæld i 1.000 kr	Primo 2022	Ultimo 2022
Banklån	316	253
Lønmodtagernes Feriemidler	469	479
Leasingkontrakter	2.269	1.884
Langfristet gæld i alt	3.054	2.616

Note 8

Kontraktlige forpligtelser/bindinger:

- **Falck:**
Brandslukning 2022 i Struer, Skive og Holstebro Kommune, kr. 22.691.813.
- **Husleje:**
8 lejemål: Opsigelsesvarsel op til 6 måneder, opsigelsesforpligtig beløb kr. 323.142,48 (2022 tal)
- **Danske Bank**
Låneaftale indsatslederbil, Volvo XC60: Hovedstol kr. 512.000,- (Rest kr. 252.987)