



NORDJYLLANDS
BEREDSKAB

Nordjyllands Beredskab I/S

Regnskab 2016



Indholdsfortegnelse

Oplysninger om virksomheden	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Regnskabsopgørelse for 2016	12
Balance pr. 31. december 2016	13
Noter til Regnskabet og Balancen	14
Finansieringsoversigt	17
Bemærkninger til regnskabet	17

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 Klitgaard, Borgmester, Brønderslev Kommune
Birgit S. Hansen, Borgmester, Frederikshavn Kommune
Mogens Gade, Borgmester, Jammerbugt Kommune
Tobias B. Johansen, Borgmester, Læsø Kommune
Leon Sebbelln, Borgmester, Rebild Kommune
Lene Kjeldgaard Jensen, Borgmester, Thisted Kommune
Mogens Jespersen, Borgmester, Mariagerfjord Kommune
Knud V. Kristensen, Borgmester, Vesthimmerland Kommune
Lasse P.N. Olsen, Rådmand, Aalborg Kommune
Elsomette Cassøe, Politidirektør, Nordjyllands Politi
Jens Kaasgaard, Politidirektør, Midt & Vestjyllands Politi

Direktør Bjarne Grøn

Virksomhedens hjemmeside: www.nordjyllandsberedskab.dk

Revision PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 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.

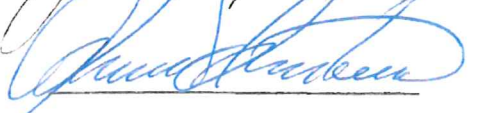
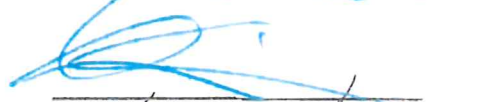
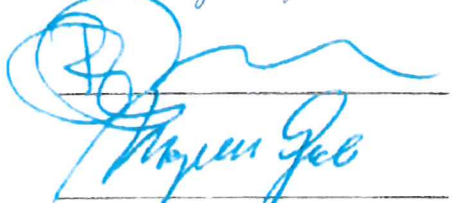
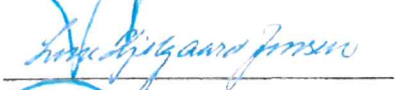
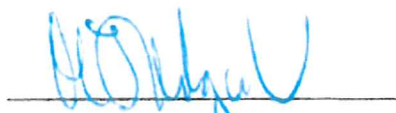
Aalborg, den 2. maj



Bjarne Grøn

Direktør

Bestyrelsen:



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Nordjyllands Beredskab I/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for virksomheden for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med kravene i 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 god offentlig revisionsskik, 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) 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

Virksomheden har som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016, medtaget budgettal for 2016. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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.

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 god offentlig revisionsskik, 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 brugerne 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 god offentlig revisionsskik, 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 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.

Andre oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen, 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg den 2. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Marianne Fog Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Regnskabet 2016 er det første for Nordjyllands Beredskab og er præget af opstarten af koncernen samt besparelseskrauet på 7,5 mio. kr.

I forbindelse med opstarten af Nordjyllandsberedskab har der været forskellige engangsudgifter der har påvirket regnskabet. Eksempelvis har der været udgifter til revisorbistand i forbindelse med opstilling af vedtægterne for virksomheden og opgørelse af virksomhedens aktiver.

Derudover har Nordjyllands Beredskab skulle finde midler til etablering og drift af administrative systemer, afdrag på etableringsgæld samt forsikringer. Disse udgifter var før sammenlægningen en del af de 11 kommuners fællesudgifter.

Sammenlagt er råderummet i budgettet reduceret med 10-12 mio. kr. i forhold til før sammenlægningen og det er i det lys underskuddet på 2,6 mio. kr. skal ses. Resultatet er opnået ved en meget stram udgiftsstyring. Alle ikke nødvendige/lovpligtige udgifter er holdt på et absolut minimum. Dette har krævet stor disciplin i organisationen.

Hos de 4 klynger har sikker drift været i højsædet i forbindelsen med opstarten af Nordjyllands Beredskab. Der har i 2016 været fokus på at finde fælles løsninger og fremgangsmåder. Der har været ført en stram udgiftsstyring i forhold til alle områder også i forhold til vedligeholdelse af kompetencer. Det er dog lykkedes, at sikre kompetenceniveauet ved at uddannelse er planlagt on location i forhold til virksomheder og institutioner.

I Vagtcentral og Service har regnskabsåret har været præget af sammenlægningen. De 3 vagtcentraler er blevet sammenlagt til én og den nye vagtcentral forventes at flytte i nye lokaler medio 2017. En prioriteret opgave i vagtcentralen har været auto-udkald ved alarmer som er udført med undtagelse af en enkelt station. I 2016 har der være en stor overarbejdspekkel i vagtcentralen som følge af langtidssygdom i personalet, samt personale der har opsagt deres stilling.

Den stramme styring har på den bygningsmæssige side betydet at reparationer og vedligeholdelsesopgaver der kunne udskydes i 2016, er blevet det. Der er potentiale for energifremmende tiltag, men der har ikke kunne findes økonomisk råderum til disse investeringer i 2016.

Nordjyllands Beredskabs Sikringsafdeling rådgiver og vejleder kommunerne i valg af sikringsanlæg. ABA, AIA, TVO og N&P. Derudover står afdelingen for projektering og udbud i forbindelse med etablering af anlæg på skoler, institutioner og kontorbygninger. Dette arbejde giver store besparelser til kommunerne. Afdelingen har et indgående kendskab til de forskellige anlægstyper, og i forbindelse med udbud sikrer det at alt arbejde er indeholdt i tilbud, så projektet ikke bliver belastet ekstra regninger. I forbindelse med den efterfølgende drift modtager og kontrollerer afdelingen alle fakturer. Det sikrer udgifterne ikke eskalerer, og kunden får ydelsen til den rigtige pris. I 2016 har der været en tilfredsstillende udvikling af området og budgettet blev indfriet. I 2017 og fremover vil Nordjyllands Beredskab arbejde på kendskab til sikringsafdelingen bliver øget i alle 11 kommuner.

I 2016 er det indsat enkelte nye køretøjer, der var bestilt før sammenlægningen. Det er tale om to drejestiger og en materielvogn. Herudover er der kun lavet mindre tilpasninger af vognparken.



I de første 10 måneder af 2016 stod Nordjyllands Beredskab for driften af Hjælpe-middeldepotet i Frederikshavn kommune. Opgaven blev sendt i udbud i 2016 og Nordjyllands Beredskab vandt ikke udbuddet. Dette vil have en negativ påvirkning på økonomien i 2017.

Overordnet set vil der i 2017 blive udvist samme tilbageholdenhed som i 2016, men der vil være udgifter forbundet med implementeringen af Nordjyllands Beredskab 2021, etablering af vagtcentral og gennemførelse af udbud af brandslukning mv. Det er samtidigt disse tiltag suppleret med generelle optimeringstiltag der skaber det nødvendige økonomiske råderum i de kommende års budgetter.

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 2. maj 2017 behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Nordjyllands Beredskab. Årsregnskabet med revisionens påtegning fremsendes til Interessenterne til deres orientering.

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.

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

Resultatopgørelsen

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

Grundet udfordringerne med opstarten på økonomisystemet betalte de 11 kommuner direkte til Falck udgifterne for brandbekæmpelse i 1. kvartal 2016. Både indtægten og udgiften vedrørende Falck kontakterne er indregnet i regnskabet for 2016, for at vise det fulde omfang af Nordjyllands Beredskab virke og for at give et bedre sammenligningsgrundlag for de kommende årsregnskaber.

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 Beredskab ' 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. Entreprisekontrakter 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 Nordjyllands 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 (finansiell 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.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Der er ikke optaget immaterielle anlægsaktiver i regnskabet.

Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel 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 regnskabsaflæggelsen.

Regnskabsopgørelse for 2016

I 1.000 kr.

	Note	Regnskab 2016	Budget 2016
Nettoomsætning			
Indbetaling fra Kommuner	1	123.887	123.275
Indtægter fra Aktiviteter		73.521	70.822
Nettoomsætning i alt		197.408	194.097
Materiale og aktivitetsudgifter			
Udgifter ved Beredskab			
Personaleudgifter	2	-46.808	-45.301
Entreprisekontrakter		-60.299	-60.320
Øvrig drift		-3.996	-5.220
Udgifter ved Vagtcentral og Service			
Personaleudgifter	2	-31.770	-34.189
Øvrig drift		-29.094	-27.248
Materiale og aktivitetsudgifter i alt		-171.967	-172.278
Administration og fælles udgifter			
Administrationsudgifter	2	-9.901	-7.258
Fælles udgifter	2	-5.268	-4.053
IT inventar og materiel i alt		-15.169	-11.311
Grunde og bygninger			
Drift (rengøring m.m.)	2	-1.576	-2.194
Husleje		-5.987	-6.000
Forbrugsafgifter		-4.362	-4.500
Grunde og bygninger i alt		-11.926	-12.694
Finansielle poster		-213	-800
Ekstraordinære poster			
Indtægter		562	-
Udgifter		-1.286	-
Ekstraordinære poster		-724	
Årets resultat		-2.591	-2.986

Balance pr. 31. december 2016

Note	Aktiver	Primo 2016	Ullimo 2016
	Anlægsaktiver:		
3	Materielle anlægsaktiver	61.714	64.046
4	Udligningskonto	9.442	9.442
	Anlægsaktiver: i alt	71.156	73.488
	Omsætningsaktiver:		
	Debitorer	0	15.300
	Andre tilgodehavender	0	7.726
5	Tilgodehavender hos interessenter	0	2.701
	Omsætningsaktiver i alt	0	25.727
	Aktiver i alt	71.156	99.215

	Passiver	Primo 2016	Ullimo 2016
6	Egenkapital:	29.612	29.612
	Årets resultat		-2.591
	Materielle anlægsaktiver		-5.086
	Egenkapital i alt	29.612	21.935
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Bankgæld	0	10.254
	Kreditorer	0	14.708
	Anden gæld	0	2.152
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	0	27.114
	Langfristede gældsforpligtelser		
7	Leasinggæld	32.102	38.474
	Etableringslån	0	2.250
4	Udligningskonto	9.442	9.442
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	41.544	50.166
	Passiver i alt	71.156	99.215

Noter til Regnskabet og Balancen

1. Indbetalinger fra kommunerne:

I 1.000 kr.

	Regnskab 2016	Budget 2016
Brønderslev	6.451	6.446
Frederikshavn	15.098	15.000
Hjørring	14.712	14.582
Jammerbugt	7.876	7.868
Læsø	1.990	1.912
Mariagerfjord	10.736	10.717
Morsø	4.030	4.025
Rebild	5.912	5.909
Thisted	7.916	7.900
Vesthimmerland	10.027	10.183
Aalborg	39.139	38.733
I alt	123.887	123.275

2. Personale udgifter:

I 1.000 kr.

	Regnskab 2016	Budget 2016
Lønninger	92.093	89.493
Dagpengerefusion	-577	0
Øvrige refusion	-2.868	0
Personale udgifter i alt	88.648	89.493

I 2016 har der været 186,03 ansatte omregnet til årsværk. Administrationsudgifter, fælles udgifter og bygningers drift indeholder i regnskabet også øvrige udgifter.

3. Anlægsaktiver:

I 1.000 kr.	
Kostpris	
Åbningsbalancen	61.714
Tilgang	6.416
Ned- og afskrivninger 01.01	0
Årets afskrivninger	-4.084
Ned- og afskrivninger 31.12	-4.084
Anlægsaktiver pr. 31.12	64.046
Afskrivning (over antal år)	3-20 år

4. Udligningskontoen

I 1000 kr.	Tilgodehavende	Gæld
Brønderslev Kommune	1.394	
Frederikshavn Kommune		2.193
Hjørring Kommune	3.060	
Jammerbugt Kommune	2.427	
Læsø Kommune	91	
Mariagerfjord Kommune	1.151	
Morsø Kommune	862	
Rebild Kommune	457	
Thisted Kommune		2.390
Vesthimmerlands Kommune		76
Aalborg Kommune		4.783
I alt	9.442	9.442

5. Tilgodehavender hos interessenter

I 1.000 kr.	Ejerandel	Tilgodehavende
Etableringsudgifter		
Brønderslev Kommune	6,1%	114
Frederikshavn Kommune	10,4%	194
Hjørring Kommune	11,2%	208
Jammerbugt Kommune	6,6%	123
Læsø Kommune	0,3%	6
Mariagerfjord Kommune	7,2%	134
Morsø Kommune	3,6%	67
Rebild Kommune	5,0%	93
Thisted Kommune	7,6%	141
Vesthimmerlands Kommune	6,4%	119
Aalborg Kommune	35,6%	663
Etableringsudgifter i alt		1.862
Overtagene leasingaftaler		839
Tilgodehavende hos interessenterne i alt		2.701

6. Egenkapital:

I 1000 kr.	
Egenkapital pr. 1. januar	29.612
Årets resultat	-2.591
Tilgang materielle anlægsaktiver	6.416
Årets afskrivninger	-4.084
Ændring af Leasinggæld	-7.418
Egenkapital pr. 31. december	21.935

Interessenternes kapitalkonti pr. 31. december (I 1000 kr.):

	Kapital- Indskud:	Årets Resultat:	Anlægs- aktiver:	Egenkapital i alt:
Brønderslev Kommune	1.818	-158	-310	1.350
Frederikshavn Kommune	3.068	-269	-529	2.270
Hjørring Kommune	3.319	-290	-570	2.459
Jammerbugt Kommune	1.945	-171	-336	1.438
Læsø Kommune	92	-8	-15	69
Mariagerfjord Kommune	2.242	-187	-366	1.689
Morsø Kommune	1.466	-93	-183	1.190
Rebild Kommune	1.901	-130	-254	1.517
Thisted Kommune	1.057	-197	-387	474
Vesthimmerlands Kommune	2.141	-166	-326	1.650
Aalborg Kommune	10.563	-922	-1.811	7.830
I ALT	29.612	-2.591	-5.086	21.935

Alle poster er fordelt efter ejerandel.

7. Leasinggæld

I 1.000 kr.

Leasinggæld 1. januar	32.102
Korrektion til åbningsbalancen.	839
Afdrag	-1.886
Forøget leasinggæld	7.419
Leasinggæld 31. december	38.474

Korrektionen til åbningsbalancen er opstået ved at sammenholdt åbningsbalancen med årsopgørelsen fra Kommune Leasing

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 forurenet jord og lignende, som følge af aktiviteterne i hele lejeperioden.

Aftalen blev indgået i 1989 og omfanget af eventuel forurening kendes ikke.

Finansieringsoversigt

I 1.000 kr.

	R 2016	Budget 2016
Likvid beholdning 1. januar	0	0
Tilgang af likvide aktiver:		
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	-2.591	-2.986
Låneoptagelse m.v.	8.622	6.000
Balanceforskydninger m.v.	-13.649	-2.750
Tilgang af likvide aktiver i alt	-7.618	264
 Afdrag på etableringslån	-750	-750
Afdrag på Leasinggælden	-1.886	-2.500
 Likvid beholdning pr. 31. december	-10.254	-2.986

Bemærkninger til regnskabet

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