



**NORDJYLLANDS  
BEREDSKAB**

# Nordjyllands Beredskab I/S

Regnskab 2017



## **Indholdsfortegnelse**

<b>Oplysninger om virksomheden</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>8</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>10</b>
<b>Regnskabsopgørelse 1. januar – 31. december</b>	<b>13</b>
<b>Balance pr. 31. december</b>	<b>14</b>
<b>Noter til Regnskabet og Balancen</b>	<b>15</b>
<b>Finansieringsoversigt</b>	<b>18</b>
<b>Bemærkninger til regnskabet</b>	<b>18</b>



## 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
- Karsten Nielsen**, Borgmester, Læsø Kommune
- Leon Sebbefin**, Borgmester, Rebild Kommune
- Ulla Vestergaard**, Borgmester, Thisted Kommune
- Mogens Jespersen**, Borgmester, Mariagerfjord Kommune
- Per Bach Laurson**, Borgmester, Vesthimmerland Kommune
- Lasse P.N. Olsen**, Rådmand, Aalborg Kommune
- Anne Marie R. Svendsen**, Politidirektør, Nordjyllands Politi
- Jens Kaasgaard**, Politidirektør, Midt & Vestjyllands Politi

Direktør Diana Sørensen

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

Revision PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skelagervej 1A  
9000 Aalborg



### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 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 m.v.

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

Aalborg, den

29. maj 2018

Diana Sørensen

Direktør

Bestyrelsen:

Handwritten signatures of board members in blue ink, including names like "Børge Bøtt", "Hans Jørgen Berdelson", and "Lise Vestergaard".

Handwritten signature of Torbjørn Christensen in blue ink, with the name "Torbjørn Christensen" written above it.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisionspåtegning 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 regnskabet for Nordjyllands Beredskab I/S ("interessentskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, noter og finansieringsoversigt.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Centrale forhold ved revisionen

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

#### Frømhævelse 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 2017 som sammenligningstal i regnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Andre Oplysninger end regnskabet

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter ledelsesberetningen og bemærkninger til regnskabet.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

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

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

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

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere træffer på grundlag af regnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det

opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om interessentskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at interessentskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

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

Vi blev af bestyrelsen og beredskabskommissionen første gang antaget som revisor for interessentskabet juli 2016 for regnskabsåret 2016 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 2 år frem til og med regnskabsåret 2017.

## **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 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 de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

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

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

Aalborg, den 29. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Marianne Fog Jørgensen

Statsautoriseret revisor

mne21405





## Ledelsesberetning

Regnskab 2017 er det andet i Nordjyllands Beredskabs historie. Året har været præget af den fortsatte etablering og konsolidering af selskabet.

Et af de væsentligste projekter for Nordjyllands Beredskab har været og er arbejdet med den risikobaserede dimensionering, Nordjyllands Beredskab 2021. Arbejdet blev påbegyndt i 2016 og i 2017 nåde projektet en milepæl, da den lige før sommerferien blev godkendt i alle 11 byråd.

Nordjyllands Beredskab 2021 sætter rammerne og retningen på det forebyggende og afhjælpende område i beredskabet. En central del af Nordjyllands Beredskab 2021 har været forhandlingen af aftalen om brandslukning med Falck. Forhandlingen blev afsluttet sidst på året og har resulteret i reduktion i udgifter, der vil slå igennem allerede i 2018.

Et andet stort projekt der blev afsluttet i 2017, var den fælles nordjyske vagtcentral på Hjulmagervej i Aalborg. Vagtcentralen er den første af sin art i Danmark og samler Falcks brandvagtcentral, Region Nordjyllands AMK-vagtcentral, Aalborg Kommunes vagtcentral for hjemmesygeplejen og Nordjyllands Beredskabs egen vagtcentral i samme hus.

Første spadestik til vagtcentralen blev taget 23. maj og i oktober flyttede Nordjyllands Beredskabs vagtcentral ind. Personalet er stadigvæk ved at finde sig til rette i de nye faciliteter og med nye kolleger. Der høstes allerede en positiv synergieffekt, som følge af en koordinering af opgaver og vidensdeling på tværs af de forskellige aktører, der er samlet i den fælles vagtcentral.

I efteråret 2017 har Nordjyllands Beredskab gennemført en besparelsesrunde hvor personale svarende til 9 årsværk blev afskediget. Runden har ingen effekt på 2017 regnskabet men vil give besparelser i 2018 og være fuldt implementeret i 2019.

Regnskabsresultatet for 2017 viser et underskud på 1,1 mio. kr. dette er en afvigelse på 1,1 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket ikke er tilfredsstillende. Dog er regnskabet forbedret i forhold til 2016 med 1,5 mio.kr.

På det operative område har alle stationer og alle områder af Nordjyllands Beredskab i 2017 haft en eller flere indsatser, som har fyldt mere end andre. Her kan nævnes branden i en kæmpevindmølle i Østerild Plantage, branden i Gigantium i Aalborg, hvor håndboldhallen var i overhængende fare samt branden på Ravnshøj Genbrugsplads

Udgifterne til beredskabet er højere end budgetteret hvilket kan henføres til større lønudgifter. De væsentligste årsager er branden på Ravnshøj Genbrugsplads, hvor udgiften til løn var ca. 1 mio. kr. samt feriepenge beregnet af ekstra tjeneste i 2016.

Udgifterne til Entreprisekontrakten har i 2017 været mindre end budgettet, som følge af færre ABA alarmer i klynge syd. Nedbringelse af blinde alarmer er et fokuspunkt for Nordjyllands Beredskab. I den nye aftale med Falck er der indarbejdet en incitamentsmodel der skal medvirke til at nedbringe antallet af blinde alarmer.

I Uddannelsesafdelingen har omsætningen næsten nået forventningerne for 2017, dog 0,4 mio. kr. under budgettet. Desværre har kursusaktiviteten været ulige fordelt med stor aktivitet på skolen i Rørdal og langt mindre aktivitet i Hvims end forventet. For at dække aktivitet i Rørdal har uddannelsesafdelingen brugt eksterne instruktører. Den lave aktivitet i Hvims skyldes fortolkninger af lovgivningen på det maritime område. Det forventes at fortolkningerne ændres i 2018, så Hvims' aktivitetsniveau vender tilbage til det normale niveau. Den skæve fordeling af aktiviteten har betydet at afdelingens resultat er endt med et merforbrug på 0,9 mio. kr.

I vagtcentralen er året blevet præget af indflytningen i bofællesskabet med Falck, Region Nordjylland og Aalborg Kommune i den fælles vagtcentral. I 2017 har der været stor omsætning af personale, hvilket har resulteret i store udgifter til overarbejde til vagter og oplæring af nye medarbejdere. Nordjyllands Beredskab har analyseret processerne ved oplæringer af nye medarbejdere og iværksat forskellige nye tiltag. Det forventes at tiltagene vil have effekt i 2018.

Logistikafdelingen har i 2017 mærket en markant nedgang i omsætningen, det er især flytteservice der har haft færre opgaver. Derfor er en stor del af personalereduktionen været placeret her.

Nordjyllands Beredskabs Sikringsafdeling rådgiver og vejleder kommunerne i valg af sikringsanlæg, bl.a. automatisk brandalarmeringsanlæg og tyverialarm. Derudover står afdelingen for projektering og udbud i forbindelse med etablering af anlæg på skoler, Institutioner og kontorbygninger. Ved overblik og optimering af de enkelte anlæg giver afdelingens arbejde store besparelser til kommunerne. 2017 har været et godt år, med god aktivitet.

På bygninger har det været en stramme styring. Alle reparationer og vedligeholdelsesopgaver der kunne udskydes, er blevet det. Der har været forskellige store reparationer som ikke kunne udskydes. Det drejer sig om et AT-påbud på skolen i Hvims samt et nedfalden loft i kantinen i Rørdal, disse reparationer har resulteret i budgettet overskredet

Overordnet set vil der i Nordjyllands Beredskab i 2018 blive udvist samme tilbageholdenhed på udgiftssiden som i 2016 og 2017. Det forventes at regnskab for 2018 vil udvise et nulresultat som følge af de tiltag der er gennemført i 2017.

## 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 29. maj 2018 behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for Nordjyllands Beredskab. Årsregnskabet forelægges herefter til godkendelse i de 11 byråd.

### Grundlag for udarbejdelse

Årsregnskabet præsenteres i DKK afrundet til nærmeste 1.000 kr.

### Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

#### God bogføringskik

Virksomhedens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringskik. Den gode bogføringskik 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 bogføringskik, 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.

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. Entrepriskontrakter er udgifter til Faick for at drive de resterende 32 stationer i Nordjyllands Beredskab ' område. Øvrige udgifter indeholder udgifter til indkøb af personligt udstyr, udgifter til frivillige og kompetence vedligeholdelse.

Udgifter ved Vagtcentral og Service vedrører de støttefunktioner der knytter sig til Beredskabet. Vagtcentral, værkstedfunktioner, uddannelsesafdeling samt logistikafdelinger. Udgifterne er opdelt i personaleudgifter og øvrige udgifter. Under øvrige udgifter findes blandt andet udgifter til serviceaktiviteterne, leasingbetalinger vedr. køretøjer og brændstofudgifter.

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

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

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

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

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

## **Balancen**

### **Præsentation af balancen**

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

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

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

Der anvendes følgende levetider for de enkelte typer af aktiver:

### **Aktivtype Levetider**

Levetider er fastlagt til følgende:

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

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

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Nordjyllands Beredskab har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i

anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles til dagsværdien af det leasede aktiv, som fremgår af leasingkontrakten.  
Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

#### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi.

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

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

#### **Egenkapital**

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

#### **Langfristede gældsforpligtigelser**

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

#### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til restgælden på balancetidspunktet. Ferlepengeforpligtigelser indgår ikke i regnskabsaflæggelsen.

## Regnskabsopgørelse 1. januar – 31. december

I 1.000 kr.	Note	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
<b>Nettoomsætning</b>				
	1	127.440	127.440	123.887
		73.199	71.428	73.521
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>200.639</b>	<b>198.868</b>	<b>197.408</b>
<b>Materiale og aktivitetsudgifter</b>				
<b>Udgifter ved Beredskab</b>				
	2	-46.630	-44.538	-46.808
		-61.339	-61.353	-60.299
		-3.899	-3.733	-3.996
<b>Udgifter ved Vagtcentral og Service</b>				
	2	-29.669	-28.519	-31.770
		-29.407	-31.096	-29.094
<b>Materiale og aktivitetsudgifter i alt</b>		<b>-170.944</b>	<b>-169.239</b>	<b>-171.967</b>
<b>Administration og fælles udgifter</b>				
	2	-11.067	-11.172	-9.901
	2	-7.185	-7.301	-5.268
<b>Administration og fællesudgifter i alt</b>		<b>-18.252</b>	<b>-18.473</b>	<b>-15.169</b>
<b>Grunde og bygninger</b>				
	2	-3.510	-2.384	-1.576
		-5.741	-5.875	-5.987
		-2.103	-1.870	-4.362
<b>Grunde og bygninger i alt</b>		<b>-11.354</b>	<b>-10.129</b>	<b>-11.926</b>
<b>Finansielle poster</b>		<b>-370</b>	<b>-977</b>	<b>-213</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-281</b>	<b>50</b>	<b>-1.284</b>
<b>Projektudgifter</b>		<b>-811</b>	<b>-55</b>	<b>0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
Indtægter		0	0	562
Udgifter		0	0	-1.286
<b>Ekstraordinære poster</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-724</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.092</b>	<b>-5</b>	<b>-2.591</b>

## Balance pr. 31. december

Note	Aktiver	2016	2017
	<b>Antægsaktiver:</b>		
3	Materielle antægsaktiver	64.046	57.620
4	Udligningskonto	9.442	10.469
	<b>Antægsaktiver i alt</b>	<b>73.488</b>	<b>68.089</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Debitorer	15.300	28.965
	Andre tilgodehavender	7.726	3.123
5	Tilgodehavender hos interessenter	2.701	2.665
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>25.727</b>	<b>34.753</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>99.215</b>	<b>102.842</b>
	<b>Passiver</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
6	Egenkapital:	29.612	21.935
	Årets resultat	-2.591	-1.092
	Antægsaktiver og gæld	-5.086	-10.908
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>21.935</b>	<b>9.935</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Bankgæld	10.254	5.151
	Kreditorer	14.708	10.000
	Anden gæld	2.152	28.985
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.114</b>	<b>44.136</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Leasinggæld	38.474	36.802
	Etableringslån	2.250	1.500
4	Udligningskonto	9.442	10.469
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>50.166</b>	<b>48.771</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>99.215</b>	<b>102.842</b>

## Noter til Regnskabet og Balancen

### 1. Indbetalinger fra kommunerne:

i 1.000 kr.	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Brønderslev	6.746	6.746	6.451
Frederikshavn	15.409	15.409	15.098
Hjørring	15.240	15.240	14.712
Jammerbugt	8.212	8.212	7.876
Læsø	2.029	2.029	1.990
Marlagerrfjord	10.960	10.960	10.736
Morsø	4.283	4.283	4.030
Rebild	6.124	6.124	5.912
Thisted	8.082	8.082	7.916
Vesthimmerland	10.417	10.417	10.027
Aalborg	39.937	39.937	39.139
<b>I alt</b>	<b>127.439</b>	<b>127.439</b>	<b>123.887</b>

### 2. Personale udgifter:

i 1.000 kr.	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Lønninger	89.067	85.666	92.093
Dagpengerefusion	-599	-265	-577
Øvrige refusion	-2.722	-2.427	-2.868
<b>Personale udgifter i alt</b>	<b>85.745</b>	<b>82.974</b>	<b>88.648</b>

I 2017 har der været 164,85 ansatte omregnet til årsværk. Administrationsudgifter, fælles udgifter og bygningers drift indeholder i regnskabet også øvrige udgifter.

### 3. Anlægsaktiver:

i 1.000 kr.	
<b>Anskaffelsessum pr. 1. januar</b>	<b>68.130</b>
Tilgang	7.511
Afgang	-4.551
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>71.090</b>
<b>Ned- og afskrivninger pr. 1. januar</b>	<b>-4.084</b>
Regulering af primo afskrivninger	-2.592
Årets afskrivninger	-7.562
Tilbageførte afskrivninger	768
<b>Ned- og afskrivninger pr. 31. december</b>	<b>-13.470</b>
<b>Anlægsaktiver pr. 31. december</b>	<b>57.620</b>
Afskrivning (over antal år)	3-20 år



#### 4. Udligningskontoen

I 1000 kr.	Primo		Ultimo	
	Tilgodehavende	Gæld	Tilgodehavende	Gæld
Brønderslev Kommune	1.394		1.539	
Frederikshavn Kommune		2.193		1.946
Hjørring Kommune	3.060		3.326	
Jammerbugt Kommune	2.427		2.584	
Læsø Kommune	91		98	
Mariagerfjord Kommune	1.151		1.322	
Morsø Kommune	862		948	
Rebild Kommune	457		576	
Thisted Kommune		2.390		2.209
Vesthimmerlands Kommune		76	76	
Aalborg Kommune		4.783		6.314
<b>I alt</b>	<b>9.442</b>	<b>9.442</b>	<b>10.469</b>	<b>10.469</b>

#### 5. Tilgodehavender hos interessenter

I 1.000 kr.	Ejerandel	Tilgodehavende
<b>Etableringsudgifter</b>		
Brønderslev Kommune	6,1%	111
Frederikshavn Kommune	10,4%	190
Hjørring Kommune	11,2%	205
Jammerbugt Kommune	6,6%	121
Læsø Kommune	0,3%	5
Mariagerfjord Kommune	7,2%	131
Morsø Kommune	3,6%	66
Rebild Kommune	5,0%	91
Thisted Kommune	7,6%	139
Vesthimmerlands Kommune	6,4%	117
Aalborg Kommune	35,6%	650
<b>Etableringsudgifter i alt</b>		<b>1.826</b>
<b>Overtagne leasingaftaler</b>		<b>839</b>
<b>Tilgodehavende hos interessenterne i alt</b>		<b>2.665</b>

#### 6. Egenkapital:

I 1000 kr.	
<b>Egenkapital pr. 1. januar</b>	<b>21.935</b>
Årets resultat	-1.092
Modpost anslag	-9.293
Ændring af Leasinggæld	-1.615
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b>9.935</b>

Interessenternes kapitalkonti pr. 31. december 2017 (i 1000 kr.):

	Kapital- indskud:	Tidlige e års resultat	Årets Resultat:	Anlægs aktiver primo	Anlægs- aktiver:	Egenka- pital i alt:
Brønderslev Kommune	1.818	-158	-67	-310	-670	613
Frederikshavn Kommune	3.068	-269	-113	-529	-1.130	1.027
Hjørring Kommune	3.319	-290	-122	-570	-1.223	1.114
Jammerbugt Kommune	1.945	-171	-72	-336	-716	650
Læsø Kommune	92	-8	-3	-15	-34	32
Mariagerfjord Kommune	2.141	-187	-79	-366	-789	720
Morsø Kommune	1.057	-93	-39	-183	-389	353
Rebild Kommune	1.466	-130	-54	-254	-540	488
Thisted Kommune	2.242	-197	-83	-387	-826	749
Vesthimmerlands Kommune	1.901	-166	-70	-326	-700	639
<u>Aalborg Kommune</u>	<u>10.563</u>	<u>-922</u>	<u>-390</u>	<u>-1.811</u>	<u>-3.890</u>	<u>3.550</u>
<b>I alt</b>	<b>29.612</b>	<b>-2.591</b>	<b>-1.092</b>	<b>-5.087</b>	<b>-10.907</b>	<b>9.935</b>

Alle poster er fordelt efter ejerandel.

#### 7. Leasinggæld 2017

i 1.000 kr.

<b>Leasinggæld pr. 1. januar</b>	<b>38.474</b>
Afdrag	-3.290
<u>Optaget leasing</u>	<u>1.618</u>
<b>Leasinggæld pr. 31. december</b>	<b>36.802</b>

#### 8. Eventualforpligtelser

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

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

## Finansieringsoversigt

I 1.000 kr.	R2017	Budget 2017	R2016
Likvid beholdning pr. 1. januar	-10.254	-10.254	0
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	-1.092	-5	-2.591
Låneoptagelse m.v.	-4.041	0	8.622
Balanceforskydninger m.v.	14.276	4.050	-13.649
<b>Tilgang af likvide aktiver i alt</b>	<b>9.143</b>	<b>-6.209</b>	<b>-7.618</b>
Afdrag på etableringslån	-750	-750	-750
Afdrag på Leasinggælden	-3.290	-3.300	-1.886
<b>Likvid beholdning pr. 31. december</b>	<b>-5.151</b>	<b>-10.269</b>	<b>-10.264</b>

## Bemærkninger til regnskabet

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