



Regnskab 2018

Indhold

60	Påtegninger
	Ledelsens påtegning
	Bestyrelsens påtegning
62	Den uafhængige revisors revisionspåtegning
	Konklusion
	Grundlag for konklusion
	Centrale forhold ved revisionen
	Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen
	Andre oplysninger end regnskabet
	Ledelsens ansvar for regnskabet
	Revisors ansvar for revisionen af regnskabet
64	Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering
	Yderligere oplysninger krævet i henhold til "bekendtgørelse om kommunal og regional revision"
	Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision
65	Ledelsesberetning
68	Årets resultat
72	Anvendt regnskabspraksis
73	Driftsregnskab
75	Balancen
79	Resultatopgørelse
82	Egenkapitalopgørelse
84	Finansieringsoversigt
85	Noter
91	Oversigt over overførte uforbrugte/forbrugte driftsbevillinger
91	Personaleoversigt 2018

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2018 for Hovedstadens Beredskab I/S (HBR).

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 Hovedstadens Beredskabs aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

København, den 3. april 2019

Direktør Jakob Vedsted Andersen

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Hovedstadens beredskab har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2018. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og økonomiske resultat. Det er vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved selskabets forvaltning.

København, den 3. april 2019

Steen Christiansen
Albertslund Kommune

Kenneth F. Christensen
Hvidovre Kommune

Flemming Steen Munch
Københavns Kommune

Per Jensen
Brøndby Kommune

Mikkel Dencker
Hvidovre Kommune

Jesper Christensen
Københavns Kommune

Eik Dahl Bidstrup
Dragør Kommune

Frank Jensen
Københavns Kommune

Erik Nielsen
Rødovre Kommune

Nikolaj Bøgh
Frederiksberg Kommune

Sisse Marie Welling
Københavns Kommune

Anne Tønnes
Københavns Politi

Lone Loklindt
Frederiksberg Kommune

Franciska Rosenkilde
Københavns Kommune

Kim Christiansen
Vestegnens Politi

John Engelhardt
Glostrup Kommune

Ninna Hedeager Olsen
Københavns Kommune



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hovedstadens Beredskab I/S

Revisionspåtegning på regnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabet, der omfatter siderne 68 - 91 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 Hovedstadens Beredskab I/S ("selskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, finansieringsoversigt, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

	DKK
• Årets resultat	-5,7 mio.
• Aktiver i alt	249,6 mio.
• Egenkapital i alt	64,6 mio.

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 selskabet 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i regnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Andre Oplysninger end regnskabet

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Årsberetning, siderne 1- 57, Ledelsesberetningen, siderne 65 -67.

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 selskabets 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 afvikle selskabet, 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 brugerne 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 første gang antaget som revisor for selskabet gældende fra den 1. januar 2016 for regnskabsåret 2016 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 3 år frem til og med regnskabsåret 2018. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure i 2016.

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.

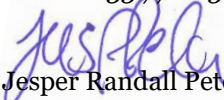
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 3. april 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31


Jesper Randall Petersen
statsautoriseret revisor
mne34352

Ledelsesberetning

I 2018 har vi haft lejlighed til at løfte blikket fra implementeringen af Hovedstadens Beredskab og fokusere mere på udviklingen af organisationen og den fælles HBR-kultur.

Det har bl.a. betydet færdiggørelsen af nye flotte lokaliteter til vores frivillige og Ungdomsbrandkorpset på St. Tomsgården samt af vores uddannelsescenter på St. Frederiksberg. Vi har også iværksat et ledelsesforsøg på St. Vesterbro samt afsluttet et lederudviklingsforløb for alle vores ledelsesteams.

Et særligt fokusområde i 2018 har været IT, hvor vi har udarbejdet en ny strategi, der skal sikre, at Hovedstadens Beredskab på sigt udnytter de digitale muligheder. Af konkrete leverancer kan nævnes idriftsættelsen et nyt udrykningsrapporteringssystem i oktober 2018.

Derudover har vi fortsat haft fokus på gennemførelsen af effektiviseringsstrategien 2018-2020, jf. beslutning på bestyrelsesmødet i april 2017, samt på gennemførelse af de af bestyrelsen besluttede initiativer inden for klima- og massetilskadekomstsindsatser.

Hoved- og nøgletal

Alle tal i mio. kr.	2018	2017
Driftsbidrag	-348,3	-341,3
Indtægtsdækket virksomhed	-216,4	-210,9
Løn	405,4	388,9
Bidrag til tjenestemandspensioner	17,9	20,7
Husleje	22,7	25,7
Driftsudgifter	124,5	128,6
Driftsresultat	5,7	11,7
Balancesum	249,6	245,7
Investeringer i materielle anlægsaktiver	14,3	9,0
Langfristet gæld	-13,0	-8,5
Egenkapital	-64,6	-69,3
Antal medarbejdere	833	823

Mål for økonomiområdet i 2019

Af særligt væsentlige investeringer i 2019 kan nævnes fortsat optimering og investering i it-området, herunder bl.a. i nye vagtplanlægnings-, rekrutterings- og økonomisystemer. Herudover kan nævnes leveringen af 12 nye automobilsprøjter samt af en ny båd.

Endelig vil der i 2019 blive igangsat en budgetanalyse, som på tværs af hele organisationen skal identificere effektiviserings- og optimeringsmuligheder. Dette, med henblik på, at Hovedstadens Beredskab også i årene fremover vil være en effektiv og veldrevet organisation til gavn for borgerne og vores ejere.

Årets resultat

I 2018 har der fortsat været fokus på strategien om anvendelse af mindreforbruget i 2016, hvorfor årets resultat viser et samlet merforbrug på 5,7 mio. kr. Der er anvendt 8,8 mio. kr. i 2018, jf. planen. At det samlede merforbrug ikke er større skyldes forsinkelser af levering af større materiel. Stigningen i indtægterne forklares primært med mindre afvigelser på forretningsområderne, og forskydningen på driftsbidraget skyldes den økonomiske effekt af justeringen af budgetfordelingsnøglen, jf. bestyrelsens beslutning den 20. juni 2018.

Driftsresultat

Alle tal i mio. kr.	Budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Driftsbidrag ejerkommuner	-349,3	-348,3	1,0
Indtægtsdækket virksomhed	-215,3	-216,4	-1,1
Indtægter i alt	-564,6	-564,7	-0,1
Løn	395,4	405,4	9,9
Bidrag til tjenestemandspensioner	22,3	17,9	-4,4
Husleje	22,7	22,7	0,0
Drift	124,1	124,5	0,4
Udgifter total	564,6	570,4	5,8
Årets resultat	0,0	5,7	5,7

Sammensætning af de planlagte øgede forbrug i 2018

Merforbruget i året 2018 på 5,7 mio. kr. forklares med følgende:

Merindtægter på 0,1 mio. kr.

Stigningen i indtægterne forklares primært med mindre afvigelser på forretningsområderne. Derudover forklares faldet i driftsbidraget med den årlige justering af budgetfordelingsnøglen som konsekvens af, at mellemværende mellem Frederiksberg Kommune, Københavns Kommune og Hovedstadens Beredskab reguleres løbende i forhold til antallet af tjenestemænd, der pensioneres, eller i øvrigt fragår beredskabet, jf. vedtægterne.

Merforbrug på 5,8 mio. kr.

Afvigelsen på bidraget til tjenestemandspensioner er af teknisk karakter, da der ikke er foretaget konsekvensrettelse i budget 2018 efter vedtagelsen af budgetfordelingsnøglen på bestyrelsesmødet i april 2018, hvor bidraget til tjenestemandspensioner bliver reguleret fra 2019 og fremefter. Derfor hænger afvigelsen på tjenestemandspensionsbidraget sammen med afvigelsen på lønnen, hvorfor den samlede afvigelse for de to poster reelt udgør netto 5,5 mio. kr.

Denne afvigelse på lønudgifterne skyldes primært (i) aktiviteter relateret til at bidrage til en fælles HBR-kultur som fx. ledelseskonferencer, (ii) som led i gennemførelsen af effektiviseringen 2018-2020 er der blevet udført en række aktiviteter for at højne serviceniveauet indenfor områderne brandteknisk sagsbehandling, massetilskadekomst, klima samt indsats mod industribrande jf. bestyrelsens beslutning på bestyrelsesmødet den 26. april 2017, som har forårsaget ekstra lønudgifter blandt andet i form af ansættelse af en specialist indenfor brandteknisk sagsbehandling og kompetenceudvikling af mandskabet i forhold til håndtering af terror, samt (iii) en stigning i antal ekstravagter og en stigning i lønudgifter vedr. ekstra ambulanceberedskab.

Af følgende tabel fremgår status på implementerings- og investeringsstrategien for 2017-2019 (disponering af mindreforbruget i 2016)

(disponering af mindreforbruget i 2016)

Alle tal i mio. kr.	Planlagt 2017-2019	Realiseret 2017	Realiseret 2018	Rest 2018-2019
Fortsat implementering	8,0	5,2	2,1	0,7
Fælles kultur	5,0	1,1	2,4	1,5
Investeringer i materiel og IT	17,0	2,9	0,6	13,5
Merudgifter til flytning af Frivilligheden og Ungdomsbrandkorpset	1,1	0,7	0,6	-0,2
Gennemførelse af effektiviseringsstrategi	5,6	4,7	3,1	-2,3
I alt	36,7	14,7	8,8	13,2

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Hovedstadens Beredskab er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Bogføringsprincipper

Hovedstadens Beredskabs 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.

Der er i 2018 på baggrund af ændring i præsentation i balancen foretaget følgende reklassifikationer i sammenligningstallene for 2017:

- ▶ Repo-forretning præsenteres særskilt under kortfristet gældsforpligtelse
- ▶ En del af Udligningskonto, ejerkommuner (passiver) er reklassificeret til Udligningskonto, ejerkommuner (aktiver)

Reklassifikationerne har ingen drifts- eller egenkapitaleffekt.

Regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste år

Driftsregnskab

Selskabets indtægter består af driftsbidrag fra ejerkommunerne og indtægtsdækket virksomhed, som omfatter ambulancekørsel, brandalarmeringsanlæg (ABA), tyverialarmer (AIA), sikkerhedsvagter, samarbejdsaftaler mv. Disse indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Selskabets driftsudgifter omfatter omkostninger til opretholdelse af driften af beredskabet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for Hovedstadens Beredskab inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 1. marts i det nye regnskabsår.

Der foretages endvidere efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til 15. marts.

Selskabets personaleomkostninger omfatter bidrag til tjenestemandspensioner, løn og andre personaleomkostninger til ledelse, administrativt, operativt og teknisk personale.

Præsentationen af årsregnskabet tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.



Balancen

Formålet med balancen er at vise Hovedstadens Beredskabs aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo og ultimo regnskabsåret, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser. Balancen er opgjort efter den omkostningsbaserede regnskabsmetode.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til akkumulerede betalinger indtil aktivet er færdigt. Der afskrives ikke på anlægsaktiver under udførelse, men påbegyndes først når aktivet tages i brug.

Køretøjer

Aktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger for erhvervede materielle anlægsaktiver fordeles lineært over aktivernes forventede levetid, mens afskrivninger for leasede materielle anlægsaktiver fordeles lineært over leasingperioden.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder samt aktiver med en anskaffelsessum under 100.000 kr. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret 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.

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.

Anlæg, driftsmateriel og inventar

Anlæg, driftsmidler og inventar indregnes i balancen til kostpris med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger for anlæg, driftsmidler og inventar fordeles lineært over aktivernes forventede levetid.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder samt aktiver med en anskaffelsessum under 100.000 kr. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg.

Bygninger

Aktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer m.v. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger for erhvervede materielle anlægsaktiver fordeles lineært over aktivernes forventede levetid.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder samt aktiver med en anskaffelsessum under 100.000 kr. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret og registreres således ikke i anlægskartoteket. Ligeledes indregnes kun aktiver hvor arbejdet indebærer væsentlige ændringer i bestående bygninger eller anlæg, eller aktiver hvor formålet med eller brugen af bygningen m.v. ændres væsentligt.

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

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.

Levetider er fastsat til følgende:

Transportmidler, fx personbiler, busser, udrykningskøretøjer, ambulancer, både	Personbiler: 5-8 år Varevogne og ambulancer: 8 år Busser, lastbiler: 15 år
Inventar, fx telefon- og kommunikationsudstyr	3-5 år
It-udstyr, fx servere	3 år
Driftsmateriel, fx måleinstrumenter	3-10 år
Bygninger, fx ombygninger og istandsættelser	10 år

Levetiden for leaset materiel fastsættes med udgangspunkt i leasingaftalen.

Omsætningsaktiver

Likvide midler

Likvide midler omfatter bankindestående samt værdipapirer, som kan omsættes til likvider uden hindring og med ubetydelig risici for værdiændringer. Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Lagerbeholdningen

Det omfatter beklædning, reservedele, olie mv. Lageret opgøres til kostpris, opgjort i gennemsnitspriser. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Saldoen på lageret opgøres som den totale værdi af munderingsdepotet, samt fysiske varer på øvrige lokationer.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger, der vedrører det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Egenkapitalen

Egenkapitalen indeholder virksomhedskapital og årenes akkumulerede over/underskud, samt forklaring mellem omkostnings- og udgiftsbaseret regnskabsprincipper.

Langfristede gældsforpligtelser

Leasingforpligtelse

Leasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede aktiver, som indregnes i balancen som gældsforpligtelse og måles på tidspunktet for indgåelsen af kontrakten til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser. De løbende leasingydelser opdeles i henholdsvis finansielle omkostninger, som indregnes i resultatopgørelsen og i en afdragsdel, som reducerer leasingforpligtelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser omfatter kreditorer, anden gæld, mellemregning kommuner, deposita, periodeafgrænsningsposter, moms mv.

Repo-forretning

Hovedstadens Beredskab anvender Repo-forretninger i forbindelse med likviditetsstyring. Repo-forretninger anvendes for at reducere indestående i banken, således omkostningerne ved en eventuel negativ rente reduceres. Saldoen er et udtryk for hvilken værdi selskabets obligationer er anvendt som sikkerhedsstillelse i forbindelse med indgåede Repo-forretninger.

Udligning ejerkommuner

Saldoen udtrykker udligningen af forskellen mellem ejerandele og faktisk indskudte nettoaktiver opgjort i forbindelse med stiftelsen af selskabet.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter mv. til resultatføring i det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Feriepengeforpligtelse

I Hovedstadens Beredskab hensættes ikke til feriepengeforpligtelsen jf. "Åbningsbalance for Hovedstadens Beredskab I/S".

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2018

Alle tal i mio. kr.	Note	2018	2017
Driftsbidrag ejerkommuner	1	-348,3	-341,3
Indtægtsdækket virksomhed		-216,4	-210,9
Indtægter i alt		-564,7	-552,3
Løn		405,4	388,9
Bidrag til tjenestemandspensioner*)		17,9	20,7
Husleje		22,7	25,7
Drift		124,5	128,6
Udgifter total		570,4	563,9
Årets resultat		5,7	11,7

*) *Bidrag til tjenestemandspensioner*

Dette punkt vedrører kun ejerkommunerne København og Frederiksberg. Hovedstadens Beredskab indbetaler et årligt bidrag svarende til pensionsbidraget for de modtagne tjenestemænd. Beløbet er faldende over tid som konsekvens af fratrædelser.

Balance

Aktiver pr. 31. december 2018

Alle tal i mio. kr.	Note	2018	2017
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver underudførelse	2	4,5	0,0
Køretøj	3	67,2	71,6
Driftsmateriel og inventar	4	9,9	10,9
Bygninger	5	2,9	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt		84,5	82,5
Anlægsaktiver i alt		84,5	82,5
Omsætningsaktiver			
Likvide midler	6	117,2	125,4
Tilgodehavender		35,9	26,2
Udligningskonto, ejerkommuner	7	4,2	4,2
Lager	8	7,9	7,6
Omsætningsaktiver i alt		165,1	163,3
Aktiver i alt		249,6	245,7

Passiver pr. 31. december 2018

Alle tal i mio. kr.	Note	2018	2017
Virksomhedskapital		-59,9	-59,9
Regulering til omkostningsbaseret regnskab mv.	9	14,5	15,5
Overført resultat		-19,3	-25,0
Egenkapital		-64,6	-69,3
Leasinggæld	10	-13,0	-8,5
Langfristet gældsforpligtigelse i alt		-13,0	-8,5
Kreditorer		-29,0	-25,2
Repo-forretning		-29,3	-30,5
Anden gæld		0,3	0,7
Udligningskonto, ejerkommuner	7	-17,4	-17,4
Mellemregning med Københavns Kommune		-17,7	-20,9
Periodeafgrænsningsposter		-88,2	-89,3
Momsafregning	11	9,2	14,6
Kortfristet gældsforpligtigelse i alt		-172,0	-167,9
Passiver total		-249,6	-245,7

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital pr. 31. december 2018

2017

Alle tal i mio. kr.	Virksomheds- kapital	Reguleringer til omk.baseret regnskab	Overført resultat	i alt
Egenkapital 1. januar	-59,9	7,3	-36,7	-89,2
Reguleringer i året	0,0	8,2	0,0	8,2
Årets resultat	0,0	0,0	11,7	11,7
Egenkapital 31. december	-59,9	15,5	-25,0	-69,3

2018

Alle tal i mio. kr.	Virksomheds- kapital	Reguleringer til omk.baseret regnskab	Overført resultat	i alt
Egenkapital 1. januar	-59,9	15,5	-25,0	-69,4
Reguleringer i året	0,0	-1,0	0	-1,0
Årets resultat	0,0	0,0	5,7	5,7
Egenkapital 31. december	-59,9	14,5	-19,3	-64,6

Specifikation af egenkapital pr. 31. december 2018 fordelt på ejerkommuner

Alle tal i mio. kr.	Ejerandel	Egenkapital
<i>Specifikation af egenkapital</i>		
Albertslund	1,8%	1,2
Brøndby	2,0%	1,3
Dragør	1,1%	0,7
Frederiksberg	8,9%	5,7
Glostrup	1,3%	0,9
Hvidovre	3,0%	1,9
Københavns	79,7%	51,5
Rødovre	2,2%	1,4
Egenkapital i alt	100%	64,6

Finansieringsoversigt

Alle tal i mio. kr.	2018	2017
Kassebeholdning primo	125,4	103,1
Årets resultat	-5,7	-11,7
Øvrige finansforskydninger	-2,5	33,9
Likvider aktiver	-8,2	22,2
Kassebeholdning ultimo	117,2	125,4

Noter

Note 1 Driftsbidrag ejerkommuner

Driftsbidrag fra ejerkommunerne indeholder den økonomiske effekt af den årlige justering af budgetfordelingsnøglen som konsekvens af, at mellemværende mellem Frederiksberg Kommune, Københavns Kommune og Hovedstadens Beredskab reguleres løbende i forhold til antallet af tjenestemænd, der pensioneres eller i øvrigt fragår beredskabet, jf. vedtægterne

Note 2 Materielle anlægsaktiver underudførelse

Alle tal i mio. kr.	
Anskaffelsessum	
Primo	0,0
Tilgange	4,5
Afgange	0,0
Ultimo	4,5
Af- og nedskrivninger	
Primo	0,0
Årets afskrivninger	0,0
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
Ultimo	0,0
Bogført værdi 31.12.2018	4,5

Note 3 Anlæg – Køretøj

Alle tal i mio. kr.	
Anskaffelsessum	
Primo	94,4
Tilgange	6,6
Afgange	0,0
Ultimo	101,0
Af- og nedskrivninger	
Primo	-22,8
Årets afskrivninger	-11,0
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
Ultimo	-33,8
Bogført værdi 31.12.2018	67,2

Note 4 Anlæg – Driftsmateriel & inventar

Alle tal i mio. kr.	
Anskaffelsessum	
Primo	16,6
Tilgange	0,1
Afgange	0,0
Ultimo	16,8
Af- og nedskrivninger	
Primo	-5,7
Årets afskrivninger	-1,1
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
Ultimo	-6,9
Bogført værdi 31.12.2018	9,9

Note 5 Anlæg – Bygninger

Alle tal i mio. kr.	
Anskaffelsessum	
Primo	0,0
Tilgange	3,1
Afgange	0,0
Ultimo	3,1
Af- og nedskrivninger	
Primo	0,0
Årets afskrivninger	-0,2
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
Ultimo	-0,2
Bogført værdi 31.12.2018	2,9

Note 6: Likvide midler

Det omfatter bankindeståender, hvoraf den største post vedrører forudbetalingen for driftsbidraget for 1. kvartal 2019 på ca. 88 mio. kr. Likviditeten skal ses i sammenhæng med anvendelse af Repo-forretning, jf. anvendt regnskabspraksis. Ultimo 2018 er værdien af Repo-forretningen opgjort til 29,3 mio. kr., som er indregnet som kortfristet gældsforpligtelse. Dette betyder, at den samlede likviditet udgør netto 87,9 mio. kr.

Note 7: Udligningskonto, ejerkommuner

Alle tal i mio. kr.	
Albertslund Kommune	163,0
Brøndby Kommune	67,0
Dragør Kommune	447,8
Frederiksberg Kommune	2.792,2
Glostrup Kommune	-1.615,3
Hvidovre Kommune	-190,0
Københavns Kommune	-14.787,3
Rødovre Kommune	-120,2

Præsenteres således i regnskabet:

- ▶ Under aktiver 4,2 mio. kr.
- ▶ Under passiver -17,4 mio. kr.

Note 8: Lager

Saldoen på lageret afspejler den totale værdi af munderingsdepotet og fysiske varer på følgende lagre: brandmateriel, autoværksted, ambulancedepot, radioværksted og slukkerservice.

Note 9: Reguleringer til omkostningsbaseret regnskab

Saldoen udtrykker forskellen mellem det udgiftsbaserede og omkostningsbaserede regnskabsprincip, som kan forklares med en lagerforskydning, afskrivninger, anskaffelser, indtægtsregulering og leasingafdrag.

Note 10: Leasinggæld

I 2018 har selskabet indgået i nye leasingkontrakter for ca. 5,8 mio. kr. så den samlede leasinggæld udgør i alt 13 mio. kr. Leasingforpligtelsen løber over en periode på mellem 1 – 15 år og afspejler en samlet værdi af leasinggæld vedrørende driftsmaterielt.

Note 11: Momsafregning

0,5 mio. kr. vedrører skyldig moms for 4. kvartal 2018 afregnet med SKAT i 2019. 9,7 mio. kr. vedrører beløb til momsrefusion for 4. kvartal 2018. Beløbet hjemtages af administrationskommunen.

Note 12: Garantier

Der er indgået en aftale om Repo-forretning

Note 13: Eventualforpligtelser

- | | |
|--|---------------|
| ▶ Husleje med et opsigelsesvarsel på 12 mdr. | 24,7 mio. kr. |
| ▶ Andre kontraktlige forpligtelser | 10,3 mio. kr. |

Oversigt over overførte uforbrugte/forbrugte driftsbevillinger

Alle tal i mio. kr.	2018	2017
Driftsbevilling (ejerkommuners driftsbidrag)	-349,3	-341,2
Korrektion til driftsbevilling	1,0	0,0
Korrigeret driftsbevilling	-348,3	-341,2
Forbrug driftsbevilling	354,0	352,8
Uforbrugte/forbrugte midler	5,7	-11,7

Personaleoversigt 2018

I Hovedstadens Beredskab er der ansat 833 personer. Derudover er der et større antal frivillige tilknyttet.



**HOVEDSTADENS
BEREDSKAB**

Vi passer på dig

@Hberedskab

www.hbr.dk



/Hberedskab