

# ÅRSREGNSKAB 2019

<b>INDHOLD</b>	<b>74</b>	<b>PÅTEGNINGER</b>
	<b>76</b>	<b>DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING</b>
	<b>79</b>	<b>ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING</b>
	<b>80</b>	<b>LEDELSESBERETNING</b>
	<b>82</b>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>
	<b>85</b>	<b>ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS</b>
	<b>86</b>	<b>DRIFTSREGNSKAB</b>
	<b>87</b>	<b>BALANCEN</b>
	<b>91</b>	<b>RESULTATOPGØRELSE</b>
	<b>92</b>	<b>BALANCE</b>
	<b>94</b>	<b>EGENKAPITALOPGØRELSE</b>
	<b>96</b>	<b>FINANSIERINGSOVERSIGT</b>
	<b>97</b>	<b>NOTER</b>
	<b>103</b>	<b>OVERSIGT OVER OVERFØRTE UFORBRUGTE/FORBRUGTE DRIFTSBEVILLINGER</b>
	<b>103</b>	<b>PERSONALEOVERSIGT 2019</b>

# Påtegninger

## **LEDELSENS PÅTEGNING**

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2019 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 22. april 2020

---

Direktør Jakob Vedsted Andersen

**BESTYRELSENS PÅTEGNING**

Bestyrelsen for Hovedstadens beredskab har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2019. 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 22. april 2020

Kent Magelund  
Brøndby Kommune

Helle Moesgaard Adelborg  
Hvidovre Kommune

Ninna Hedeager Olsen  
Københavns Kommune

Eik Dahl Bidstrup  
Dragør Kommune

Frank Jensen  
Københavns Kommune

Cecilia Lonning-Skovgaard  
Københavns Kommune

Simon Aggesen  
Frederiksberg Kommune

Sisse Marie Welling  
Københavns Kommune

Jan Kongebro  
Rødovre Kommune

Lone Loklindt  
Frederiksberg Kommune

Jesper Christensen  
Københavns Kommune

Anne Tønnes  
Københavns Politi

John Engelhardt  
Glostrup Kommune

Mikkel Dencker  
Hvidovre Kommune

Kim Christiansen  
Vestegnens Politi

Steen Christiansen  
Albertslund Kommune

Franciska Rosenkilde  
Københavns Kommune

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hovedstadens Beredskab I/S

## REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at regnskabet, der omfatter siderne 91 - 103 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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, finansieringsoversigt, noter og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

	DKK
Årets resultat	-0,3 mio.
Aktiver i alt	220,9 mio.
Egenkapital i alt	45,0 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 kommuners 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 2019 som sammenligningstal i regnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

### **ANDRE OPLYSNINGER END REGNSKABET**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre oplysninger omfatter siderne 1-73 og ledelsesberetning siderne 80-84.

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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 4 år frem til og med regnskabsåret 2019. 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 22. april 2020

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Randall Petersen  
Statsautoriseret revisor  
nme34352

# Ledelsesberetning

I 2019 har Hovedstadens Beredskab lanceret en ny strategiplan, der peger fremad i forhold til, at vi som organisation skal være rustet til hovedstadsområdet udvikling og ikke mindst udfordringer i de kommende år.

De fem indsatsområder i strategiplanen indeholder følgende:

1. Økonomisk handlefrihed
2. Høj faglighed og effektive processer
3. Digitalisering og teknologi
4. Bæredygtighed
5. Attraktiv arbejdsplads

I tråd med strategiplanen har særligt styrkelse af it-området, herunder i forhold til infrastrukturen, data, ledelsesinformation mv. været et helt centralt fokusområde. Som eksempler kan nævnes implementeringen af et nyt rekrutteringssystem, et nyt økonomisystem, nyt Helpdesksystem, BI-system, forundersøgelser til et nyt vagtplanlægningssystem, komplet netværksanalyse for klargøring af en netværksomlægning i 2020 samt oprydning i infrastrukturen og klargøring af den gamle alarm- og vagtcentral, så den i 2020 kan tages i brug som back-up vagtcentral.

I 2019 har Hovedstadens Beredskab endvidere haft fokus på implementeringen af effektiviseringsstrategien for 2018-2020. Vi er nået i mål med initiativerne, således at der har kunnet frigøres midler til serviceløft inden for bl.a. klima- og terrorindsatserne.

Der har derudover været gennemført en budgetanalyse, foretaget af PwC, som har gennemgået Hovedstadens Beredskabs områder og opgaver med henblik på at undersøge, hvor der fortsat er effektiviseringspotentialer at hente. I 2020 vil der være fokus på realiseringen af de i analysen anbefalede tiltag.

På køretøjssiden har Hovedstadens Beredskab i 2019 fået leveret og implementeret 13 nye sprøjter. Der er tale om en samlet investering til ca. 55 mio. kr. Derudover har Hovedstadens Beredskab anskaffet en ny redningsbåd, en større vandtankvogn til brug i den vestlige del af Hovedstadens Beredskabs slukningsområde, to nye specialistenheder samt en ny slange-trailer. En samlet investering for ca. 6,5 mio. kr.

Endelig har der i 2019 været fokus på afklaring omkring organiseringen af den operative styrkes arbejdstid. Dette har blandt andet medført en udskydelse af en række kompetenceudviklingstiltag samt reducere i mandskabets deltagelse i møder og projekter. I 2020 vil der blive arbejdet på at finde langsigtede, bæredygtige løsninger på udfordringen.



**HOVED- OG NØGLETAL**

Alle tal i mio. kr.	2019	2018
Driftsbidrag	-353,9	-348,3
Indtægtsdækket virksomhed	-237,3	-216,4
Løn	424,4	405,4
Bidrag til tjenestemandspensioner	16,8	17,9
Husleje	24,7	22,7
Driftsudgifter	125,5	124,5
<b>Driftsresultat</b>	<b>0,3</b>	<b>5,7</b>
Balancesum	220,9	249,6
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10,5	14,3
Langfristet gæld	-15,0	-13,0
Egenkapital	-45,0	-64,6
Antal medarbejdere	873	833

**MÅL FOR ØKONOMIOMRÅDET I 2020**

I 2020 vil der fortsat være fokus på optimering og investering i it-området, herunder bl.a. idriftsættelse af det nye økonomisystem, arbejdet omkring vagtplanlægningssystem, indførelse af robotteknologi og opbygning af den nye back-up central.

Endvidere vil der i 2020 være fokus på implementering af anbefalingerne fra budgetanalysen med henblik på, at Hovedstadens Beredskab også i årene fremover vil være effektiv og veldrevet organisation.

# Årets resultat

## HOVEDSTADENS BEREDSKABS DRIFTSRESULTAT

Alle tal i mio. kr.	Budget 2019	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse
Driftsbidrag ejerkommuner	-353,7	0,0	-353,7	-353,9	-0,1
Indtægtsdækket virksomhed	-223,5	0,0	-223,5	-237,3	-13,8
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-577,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-577,2</b>	<b>-591,1</b>	<b>-13,9</b>
Løn	407,8	0,0	407,8	424,4	16,5
Bidrag til tjenestemandspensioner	16,7	0,0	16,7	16,8	0,1
Husleje	25,0	0,0	25,0	24,7	-0,3
Drift	127,7	0,0	127,7	125,5	-2,1
<b>Udgifter total</b>	<b>577,2</b>	<b>0,0</b>	<b>577,2</b>	<b>591,4</b>	<b>14,2</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>

## SAMMENSÆTNING AF MERFORBRUGET I 2019

I forhold til det vedtagne budget har årsresultatet udvist et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. Ved årets start var der en forventning om, at årets resultat ville lande på et merforbrug på 8,5 mio. kr. Dette, grundet det fortsatte arbejde med implementering af anskaffelsesprojekter i den af bestyrelsen godkendte implementerings- og investeringsstrategi for 2017-2019. Af følgende afvigelsesforklaringer fremgår årsagerne til afvigelsen i forhold til det forventede:

### *Merindtægter på 13,9 mio. kr.*

Stigningen i indtægterne skyldes primært følgende forhold: (i) stigning i omsætningen på forretningsområderne for i alt ca. 8,3 mio. kr. vedr. opsætning og vedligehold af mobile sprinklere, helårseffekt vedr. tilkøbt ambulanceberedskab, øgede opgaver relateret til metrocyringen mv., (ii) merindtægter for ca. 5,5 mio. kr. grundet forsigtighed i budgetteringen af indtægter fra blinde alarmer og stigning i årsafgifter samt (iii) stigning på 0,1 mio. kr. i driftsbidraget grundet reguleringer i tjenestemandspensionsbidraget.

### *Merforbrug på 14,2 mio. kr.*

Afvigelsen på lønudgifterne samt på tjenestemandspensionsbidraget på samlet 16,6 mio. kr. skyldes primært følgende forhold: tilkøb af ekstraberedskaber på ambulanceområdet, ansættelse af et større antal elever, oprustning på it-området i forhold til implementering af Hovedstadens Beredskab's it-strategi samt større antal ekstravagter end det forventede. Der har i løbet af året været forventninger om et større merforbrug på lønnen, særligt grundet ekstravagter, men der er dog set et fald i årets sidste måneder som resultat af de tiltag, Hovedstadens Beredskab har gennemført med henblik på ændret styring af medarbejdernes arbejdstid samt som følge af påbegyndelse af implementeringen af anbefalinger fra den i 2019 gennemførte budgetanalyse.

I forhold til drifts- og huslejudgifter har der været mindreudgifter for ca. 2,4 mio. kr. Der var ved årets start en forventning om et væsentlig større forbrug end det realiserede, grundet primært følgende forhold: opbremsning af uddannelse og aktiviteter i den operative styrke grundet ændringer i organiseringen af medarbejdernes arbejdstid, forsinkelse i leveringen af brandhænderetøj, senere implementering end forventet af ny back-up vagtcentral, effektiviseringer på indkøb af it grundet ny organisering af indkøb, forsinkelse i vedligeholdelsesopgaver på stationerne og på de tekniske områder, udskydelse af anskaffelse af nyt brandsynssystem samt ikke fuld implementering af nyt vagtplanlægningsystem.

I forhold til den af bestyrelsen godkendte implementerings- og investeringsstrategi for 2017-2019 har Hovedstadens Beredskab i 2019 anvendt finansieringen som planlagt. Af den oprindelige plan resterer 5,8 mio. kr., der som udgangspunkt reserveres på egenkapitalen til håndtering af uforudsete hændelser eller udgifter i årene fremover.

**STATUS PÅ IMPLEMENTERINGS- OG INVESTERINGSSTRATEGIEN FOR 2017-2019**  
(DISPONERING AF MINDREFORBRUGET I 2016)

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

# 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.

Regnskabspraksis er 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. Årsregnskabets 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 GÆLDSFORPLIGTELSE

### 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 leasingydelse. De løbende leasingydelser opdeles i henholdsvis finansielle omkostninger, som indregnes i resultatopgørelsen og i en afdragsdel, som reducerer leasingforpligtelsen.

## **ANDRE GÆLDSFORPLIGTELSE**

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.

### **Udligningskonto, 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.

### **Anden gæld**

Anden gæld vedrørende mellemregning med løn (KMD), herunder pension, ferie og A-skat m.m., samt skyldig deposita som vedrører 3. mands lejemål.

### **Feriepengeforpligtigelse**

Feriepengeforpligtelsen til indefrysning efter den nye ferielov, der er optjent i perioden 1. september 2019 – 31. december 2019 er præsenteret i balancen 31. december som gæld med modpost direkte på egenkapitalen.

Hovedstadens Beredskab har et udestående omkring valg af afregningsmetode til feriefonden.

# Resultatopgørelse

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december

Alle tal i mio. kr.	Note	2019	2018
Driftsbidrag ejerkommuner	1	-353,9	-348,3
Indtægtsdækket virksomhed		-237,3	-216,4
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-591,1</b>	<b>-564,7</b>
Løn		424,4	405,4
Bidrag til tjenestemandspensioner*		16,8	17,9
Husleje		24,7	22,7
Drift		125,5	124,5
<b>Udgifter total</b>		<b>591,4</b>	<b>570,4</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>0,3</b>	<b>5,7</b>

\*) *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

Alle tal i mio. kr.	Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver under udførelse	2	8,9	4,5
Køretøj	3	58,9	67,2
Driftsmateriel og inventar	4	8,8	9,9
Bygninger	5	2,6	2,9
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>79,2</b>	<b>84,5</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>79,2</b>	<b>84,5</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Likvide midler	6	100,6	117,2
Tilgodehavender		30,0	35,9
Udligningskonto, ejerkommuner	7	4,2	4,2
Lager	8	7,0	7,9
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>141,8</b>	<b>165,1</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>220,9</b>	<b>249,6</b>

## Passiver pr. 31. december

Alle tal i mio. kr.	Note	2019	2018
Virksomhedskapital		-59,9	-59,9
Regulering til omkostningsbaseret regnskab	9	33,8	14,5
Overført resultat		-19,0	-19,3
<b>Egenkapital</b>		<b>-45,0</b>	<b>-64,6</b>
Leasinggæld	10	-15,0	-13,0
Feriepengeforpligtelse - Ny ferielov		-13,8	0,0
<b>Langfristet gældsforpligtelse i alt</b>		<b>-28,8</b>	<b>-13,0</b>
Kreditorer		-29,8	-29,0
Repo-forretning		0,0	-29,3
Anden gæld		-1,1	0,3
Udligningskonto, ejerkommuner		-17,4	-17,4
Mellemregning med Københavns Kommune		-14,5	-17,7
Periodeafgrænsningsposter		-92,8	-88,2
Momsafregning	11	8,4	9,2
<b>Kortfristet gældsforpligtelse i alt</b>		<b>-147,1</b>	<b>-172,0</b>
<b>Passiver total</b>		<b>-220,9</b>	<b>-249,6</b>

# Egenkapitalopgørelse

Egenkapital pr. 31. december

Alle tal i mio. kr.	Virksomheds kapital	Reguleringer til omk. baseret regnskab	Overført resultat	i alt
<b>2018</b>				
Egenkapital 1. januar	-59,9	15,5	-25,0	-69,3
Reguleringer i året	0,0	-1,0	0,0	-1,0
Årets resultat	0,0	0,0	5,7	5,7
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-59,9</b>	<b>14,5</b>	<b>-19,3</b>	<b>-64,6</b>
<b>2019</b>				
Egenkapital 1. januar	-59,9	14,5	-19,3	-64,6
Reguleringer i året	0,0	19,3	0,0	19,3
Årets resultat	0,0	0,0	0,3	0,3
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-59,9</b>	<b>33,8</b>	<b>-19,0</b>	<b>-45,0</b>

## Specifikation af egenkapital pr. 31. december 2019 fordelt på ejerkommuner

Alle tal i mio. kr.	Ejerandel	Egenkapital
<i>Specifikation af egenkapital</i>		
Albertslund	1,8%	0,8
Brøndby	2,0%	0,9
Dragør	1,1%	0,5
Frederiksberg	8,9%	4,0
Glostrup	1,3%	0,6
Hvidovre	3,0%	1,4
København	79,7%	35,9
Rødovre	2,2%	1,0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>100%</b>	<b>45,0</b>

# Finansieringsoversigt

Alle tal i mio. kr.	2019	2018
<b>Kassebeholdning primo</b>	<b>117,2</b>	<b>125,4</b>
Årets resultat	-0,3	-5,7
Øvrige finansforskydninger	-16,3	-2,5
<b>Likvider aktiver</b>	<b>-16,6</b>	<b>-8,2</b>
<b>Kassebeholdning ultimo</b>	<b>100,6</b>	<b>117,2</b>



# 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 UNDER UDFØRELSE

Alle tal i mio. kr.	
<b>Anskaffelsessum</b>	
<b>Primo</b>	<b>4,5</b>
Tilgange	7,2
Afgange	-2,7
<b>Ultimo</b>	<b>8,9</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	
<b>Primo</b>	<b>0,0</b>
Årets afskrivninger	0,0
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>0,0</b>
<b>Bogført værdi 31.12.2019</b>	<b>8,9</b>

### NOTE 3ANLÆG – KØRETØJ

Alle tal i mio. kr.	
<b>Anskaffelsessum</b>	
<b>Primo</b>	<b>101,0</b>
Tilgange	5,9
Afgange	-7,4
<b>Ultimo</b>	<b>99,5</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	
<b>Primo</b>	<b>-33,8</b>
Årets afskrivninger	-10,3
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3,5
<b>Ultimo</b>	<b>-40,6</b>
<b>Bogført værdi 31.12.2019</b>	<b>58,9</b>

**NOTE 4 ANLÆG – DRIFTSMATERIEL & INVENTAR**

Alle tal i mio. kr.	
<b>Anskaffelsessum</b>	
<b>Primo</b>	<b>16,8</b>
Tilgange	0,0
Afgange	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>16,8</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	
<b>Primo</b>	<b>-6,9</b>
Årets afskrivninger	-1,1
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>-8,0</b>
<b>Bogført værdi 31.12.2019</b>	<b>9,9</b>

## NOTE 5 ANLÆG – BYGNINGER

Alle tal i mio. kr.	
<b>Anskaffelsessum</b>	
<b>Primo</b>	<b>3,1</b>
Tilgange	0,0
Afgange	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>3,1</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	
<b>Primo</b>	<b>-0,2</b>
Årets afskrivninger	-0,3
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>-0,5</b>
<b>Bogført værdi 31.12.2019</b>	<b>2,6</b>

**NOTE 6: LIKVIDE MIDLER**

Det omfatter bankindeståender, hvoraf den største post vedrører forudbetalingen for driftsbidraget for 1. kvartal 2020 på ca. 91 mio. kr. Likviditeten skal ses i sammenhæng med anvendelse af Repo-forretning, jf. anvendt regnskabspraksis.

**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 slukker-service.

**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. Ligeledes udtrykker saldoen feriepengeforpligtelsen til indefrysning efter den nye ferielov, der er optjent i perioden 1. september 2019 – 31. december 2019.

**NOTE 10: LEASINGGÆLD**

I 2019 har selskabet indgået i nye leasingkontrakter for ca. 3,5 mio. kr. så den samlede leasinggæld udgør i alt 15 mio. kr. Leasingforpligtelsen løber over en periode på mellem 1 – 15 år og afspejler en samlet værdi af leasinggæld vedrørende driftsmaterielt.

**NOTE 11: MOMSAFREGNING**

3,6 mio. kr. vedrører moms for 4. kvartal 2019, som skal retur fra SKAT grundet ny beregningsmetode. 4,8 mio. kr. vedrører beløb til momsrefusion for 4. kvartal 2019. Beløbet hjemtages af administrationskommunen.

**NOTE 12: EVENTUALFORPLIGTELSE**

- |  |               |
|--|---------------|
| • Husleje med et opsigelsesvarsel på 12 mdr. | 26,6 mio. kr. |
| • Andre kontraktlige forpligtelser           | 10,3 mio. kr. |

# Oversigt over overførte uforbrugte/ forbrugte driftsbevillinger

Alle tal i mio. kr.	2019	2018
<b>Driftsbevilling (ejerkommuners driftsbidrag)</b>	<b>-353,7</b>	<b>-349,3</b>
Korrektion til driftsbevilling	0,0	1,0
<b>Korrigeret driftsbevilling</b>	<b>-353,7</b>	<b>-348,3</b>
Forbrug driftsbevilling	354,0	354,0
<b>Uforbrugte/forbrugte midler</b>	<b>0,3</b>	<b>5,7</b>

## Personaleoversigt 2019

I Hovedstadens Beredskab er der ansat 873 personer.  
Derudover er der et større antal frivillige tilknyttet.