

# ÅRSREGNSKAB 2020

<b>INDHOLD</b>	<b>94</b>	<b>PÅTEGNINGER</b>
	<b>96</b>	<b>DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING</b>
	<b>100</b>	<b>ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING</b>
	<b>102</b>	<b>LEDELSESBERETNING</b>
	<b>106</b>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>
	<b>108</b>	<b>ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS</b>
	<b>109</b>	<b>DRIFTSREGNSKAB</b>
	<b>110</b>	<b>BALANCEN</b>
	<b>115</b>	<b>RESULTATOPGØRELSE</b>
	<b>116</b>	<b>BALANCE</b>
	<b>118</b>	<b>EGENKAPITALOPGØRELSE</b>
	<b>120</b>	<b>FINANSIERINGSOVERSIGT</b>
	<b>121</b>	<b>NOTER</b>
	<b>127</b>	<b>PERSONALEOVERSIGT 2020</b>

# Påtegninger

## **LEDELSENS PÅTEGNING**

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2020 for Hovedstadens Beredskab I/S (Hovedstadens Beredskab).

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 21. april 2021

---

Direktør Jakob Vedsted Andersen

**BESTYRELSENS PÅTEGNING**

Bestyrelsen for Hovedstadens beredskab har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2020. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Hovedstadens Beredskab I/S' aktiver og passiver, finansielle stilling og økonomiske resultat. Det er vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved selskabets forvaltning.

København, den 21. april 2021

Lars Weiss  
Københavns Kommune

Eik Dahl Bidstrup  
Dragør Kommune

Helle Moesgaard Adelborg  
Hvidovre Kommune

Steen Christiansen  
Albertslund Kommune

Kent Magelund  
Brøndby Kommune

Lone Loklindt  
Frederiksberg Kommune

Nikolaj Bøgh  
Frederiksberg Kommune

John Engelhardt  
Glostrup Kommune

Mikkel Dencker  
Hvidovre Kommune

Flemming Steen Munch  
Københavns Kommune

Franciska Rosenkilde  
Københavns Kommune

Jesper Christensen  
Københavns Kommune

Ninna Hedeager Olsen  
Københavns Kommune

Sisse Marie Welling  
Københavns Kommune

Britt Jensen  
Rødovre Kommune

Anne Tønnes  
Københavns Politi

Kim Christiansen  
Vestegnens Politi

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hovedstadens Beredskab I/S

## REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at regnskabet, der omfatter siderne 115 – 126 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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, finansieringsoversigt, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

	DKK
Årets resultat (indtægt)	-13,9 mio.
Aktiver i alt	365,7 mio.
Egenkapital i alt	66,2 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 2020 som sammenligningstal i regnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### **ANDRE OPLYSNINGER END REGNSKABET**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter regnskabspraksis og ledelsesberetning, siderne 102 - 114.

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 4 år frem til og med regnskabsåret 2020. 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 regnskabsafleggelsen, 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 regnskabsafleggelsen, 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 21. april 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Randall Petersen

Statsautoriseret revisor

*nme34352*

# Ledelsesberetning

2020 har for Hovedstadens Beredskab såvel som for så mange andre været et anderledes år med mange udfordringer grundet COVID-19-pandemien.

Økonomisk set har det haft en række konsekvenser. Der har eksempelvis været øgede udgifter til værnemidler og et fald i indtægterne f.eks. på grund af, at det i væsentligt lavere omfang end hidtil har været muligt at gennemføre kurser inden for beredskab og forebyggelse for fx de ansatte i ejerkommunerne. Hovedstadens Beredskab har i forhold til beredskabet opnået refusion for de samlede merudgifter via selskabets ejerkommuner, mens der fortsat er dialog med Region Hovedstaden om refusion for de økonomiske konsekvenser i ambulancetjenesten.

COVID-19 har udover ovenstående også medført en udskydelse af en række udviklingsaktiviteter både på grund af den økonomiske usikkerhed og grundet forsamlingsrestriktionerne.

På trods af COVID-19-pandemien har vi i Hovedstadens Beredskab fortsat haft fokus på videreudvikling og fremdrift. Samlokaliseringsprojektet er igangsat, som betyder, at alle Hovedstadens Beredskabs tekniske områder samles på samme lokation. Dermed forventes det, at det vil være muligt at skabe de synenergier og effektiviseringer, som har været målsætningen siden selskabets start. Som en del af projektet, er det i 2020 bl.a. lykkedes at fraflytte de resterende funktioner fra Dæmningens brandstation i Valby.

I tråd med Hovedstadens Beredskabs strategiplan har der også i 2020 været fokus på IT og digitalisering. Der har været gennemført en række projekter, hvor i blandt kan nævnes ibrugtagning af et nyt økonomisystem, implementering af endelig platform for Advanced Mobile Location (AML), som sikrer, at alarmcentralen modtager præcise lokationer fra 1 1 2-opkald fra mobiltelefoner, hvilket Hovedstadens Beredskab også understøtter Rigspolitiets 1 1 2-alarmcentraler med, nyt datacenter på Hovedbrandstationen til fundamentet for dublering af kritisk infrastruktur og backup-alarm- og vagtcentral, første fase ud af tre i forhold til en komplet netværksomlægning samt implementering af Microsoft Azure Datawarehouse for Business Intelligence-rapportering, hvilket er et vigtigt element i den fortsatte udrulning af databaseret ledelse, hvor der trækkes data fra et stadigt stigende antal datakilder, for at understøtte driften og ledelsen.

Hovedstadens Beredskab har ligeledes i 2020 arbejdet med automatisering af processer ved hjælp af robotteknologi (Robotic Process Automation). Formålet med anvendelse af robotteknologi er blandt andet at opnå bedre udnyttelse af administrative ressourcer, give medarbejdere udfordrende og alsidige arbejdsopgaver fremfor ensartede opgaver, hurtig levering af resultater, reduktion i fejl, større gennemskuelighed og større fleksibilitet.

I forbindelse med den løbende kvalitetssikring og udvikling af Alarm- og vagtcentralen (AC/VC) blev der i 2020 foretaget en grundig kortlægning af arbejdsprocesserne. Kortlægningen tjener til formål at identificere kerneprocesser og indsatsområder. Flere af indsatsområderne er blevet bearbejdet, hvilket har resulteret i ændrede og mere effektive arbejdsgange og arbejdet vil fortsætte i 2021. Den detaljerede kortlægning danner ligeledes grundlag for udvikling af systemunderstøttelsen på AC/VC og fundament for arbejdet hen imod en mere automatiseret og datadrevet AC/VC.

Derudover har Hovedstadens Beredskab i 2020 indgået samarbejdsaftaler vedr. vagtcentralen med Lejre og Gribskov kommuner, hvilket fremover vil bidrage til et endnu stærkere og mere robust beredskab i hele vagtcentralens dækningsområde.

Endelig har der i 2020 fortsat været fokus på arbejdsmiljøområdet, hvor der blandt andet er igangsat et projekt omkring nye og bedre omklædnings- og bade faciliteter til kvinder på stationerne. Projektet blev ikke afsluttet i 2020 pga. situationen omkring COVID-19-pandemien, men genoptages og forventes afsluttet i starten af 2021. Derudover har Hovedstadens Beredskab fået tildelt 4,6 mio. kr. af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til en målrettet sygefraværsindsats for årene 2020-2022. Formålet med projektet er at nedbringe sygefraværet i Hovedstadens Beredskab, hvor man er særligt opmærksom på den del af sygefraværet, der handler om arbejdsmiljø og trivsel. Projektet arbejder indenfor 4 områder: 1) databearbejdning, 2) sygemelding, 3) organisering og 4) forebyggelse.

**HOVED- OG NØGLETAL**

Alle tal i mio. kr.	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Driftsbidrag	-362,9	-353,9
Indtægtsdækket virksomhed	-262,7	-237,3
Løn	431,3	424,4
Bidrag til tjenestemandspensioner	15,3	16,8
Husleje	38,4	37,4
Driftsudgifter	126,7	112,8
<b>Driftsresultat</b>	<b>-13,9</b>	<b>0,3</b>
Balancesum	365,7	229,4
Investeringer i materielle anlægsaktiver	59,4	10,5
Langfristet gæld	-59,4	-28,8
Egenkapital	-66,2	-45,0

**MÅL FOR ØKONOMIOMRÅDET I 2021**

I 2021 vil der være fokus på implementering af RBD 2021+, på automatiseringer af processer og digitalisering, heraf implementering af nyt HR-system, nyt ESDH-system og vagtplanlægningssystem, samt afslutning af samlokaliseringsprojektet. På arbejdsmiljøområdet vil særligt sygefraværsprojektet finansieret af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, som er et toårigt projekt startet op i 2020, være i fokus.

Endvidere vil der i 2021 fortsat blive arbejdet med anbefalingerne fra budgetanalysen, herunder særligt i forhold til indkøb og mandskabsplanlægning. Dog vil igangsættelse af aktiviteter stadig være afhængig af situationen vedrørende COVID-19-pandemien.

Endeligt vil Region Hovedstadens udbud af ambulancekontrakten være et vigtigt fokusområde i 2021. Udbudsprocessen forventes afsluttet med en endelig afgørelse senest i 3. kvartal 2021. Den nye kontrakts ikrafttrædelsesdato vil være 1. februar 2023.

# Årets resultat

## HOVEDSTADENS BEREDSKABS DRIFTSRESULTAT

Alle tal i mio. kr.	Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Driftsbidrag ejerkommuner	-362,9	-362,9	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	-232,3	-262,7	-30,4
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-595,2</b>	<b>-625,6</b>	<b>-30,4</b>
Løn	429,8	431,3	1,5
Bidrag til tjenestemandspensioner	15,3	15,3	0,0
Husleje	38,2	38,4	0,2
Drift	111,9	126,7	14,8
<b>Udgifter total</b>	<b>595,2</b>	<b>611,7</b>	<b>16,5</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-13,9</b>	<b>-13,9</b>

## SAMMENSÆTNING AF MINDREFORBRUGET I 2020

I forhold til det vedtagne budget har årsresultatet udvist et samlet mindreforbrug på 13,9 mio. kr. Af følgende afvigelsesforklaringer fremgår årsagerne til afvigelsen i forhold til det vedtagne budget:

### *Merindtægter på 30,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget*

Stigningen i indtægterne skyldes primært følgende forhold: (i) indbetaling på 17,7 mio. kr. til samlokaliseringsprojektet fra Københavns Kommune, samt 1,9 mio. kr. i huslejekompensation (ii) den økonomiske konsekvens af COVID-19-pandemien, som både omfatter mindreindtægter på ca. 8,5 mio. kr. og merudgifter for ca. 3,1 mio. kr., er blevet kompenseret fra ejerkommunerne og indgår totalt som indtægter på indtægtsdækket virksomhed, (iii) merindtægter for ca. 3 mio. kr. vedr. årsafgifter på grund af større tilgang af aftaler end forventet, (iii) stigning på ca. 2 mio. kr. på vagtcentralen bl.a. grundet nye samarbejdsaftaler samt (iv) stigning i indtægterne i ambulancetjenesten på ca. 3 mio. kr.

*Merforbrug på 16,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget*

Afvigelsen på lønudgifterne på 1,5 mio. kr. skal ses i sammenhæng med konsekvenserne af COVID-19-pandemien. Der har således været en stigning i ekstravagter netop på grund af pandemien, men samtidig også et fald i ekstravagter som følge af udskydelse af en række udviklingsaktiviteter på grund af den økonomiske usikkerhed forbundet med situationen, men også grundet forsamlingsrestriktionerne. Derudover har der været lønudgifter til samlokaliseringsprojektet for ca. 1 mio. kr.

Herudover har Hovedstadens Beredskab allerede påbegyndt implementeringen af anbefalinger fra den i 2019 gennemførte budgetanalyse, hvorfor merforbruget ikke er højere end 1,5 mio. kr.

I forhold til driftsudgifterne har der været merudgifter for ca. 15 mio. kr. Dette kan forklares med situationen i relation til COVID-19-pandemien, som har medført merudgifter for ca. 4,6 mio. kr., blandt andet til øget forbrug af værnemidler. Derudover har der været driftsudgifter til samlokaliseringsprojektet for ca. 5 mio. kr. (udover lønudgifterne for ca. 1 mio. kr., jf. ovenstående), som er dækket af merindtægter for 17,7 mio. kr., jf. forklaring ovenfor i forhold til indtægtssiden. Den resterende andel af indtægterne svarende til 11,7 mio. kr. vil blive anvendt til projektet i 2021.

De resterende merudgifter for i alt 5 mio. kr. skyldes primært realisering af ny back up-vagtcentral samt arbejdsmiljørelaterede ombygningsprojekter på stationerne.

# 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 2020 på baggrund af ændring i præsentationen i resultatopgørelsen foretaget følgende reklassifikationer i sammenligningstallene i 2019:

- De variable huslejeudgifter i driftsudgifterne er reklassificeret til huslejeudgifterne
- Momsafregningen er reklassificeret til et tilgodehavende under aktiver

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 afslutningsposteringer 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.

Køretøjer 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, driftsmateriel 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, driftsmateriel 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	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 ubetydelige 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 forskellen mellem de omkostnings- og udgiftsbaserede 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 leasingydelser. 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 de af selskabets obligationer, der er anvendt som sikkerhedsstillelse i forbindelse med indgåede Repo-forretninger, har.

**Udligningskonto, ejerkommuner**

Saldoen udtrykker udligningen af forskellen mellem ejerandele og faktisk indskudte nettoaktiver opgjort i forbindelse med stiftelsen af selskabet, samt tilgodehavende vedrørende feriepengeforpligtelser i henhold til den nye ferielov.

**Periodeafgrænsningsposter (passiver)**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under forpligtigelser, 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 skyldige deposita som vedrører 3. mands lejemål.

**Feriepengeforpligtigelse**

Feriepengeforpligtelsen til indefrysning efter den nye ferielov, der er optjent i perioden 1. september 2019 – 31. august 2020 er præsenteret i balancen 31. december som gæld med modpost på "Udligningskonto, ejerkommuner" for henholdsvis den andel, der afdækkes af ejerkommunerne og en mindre del direkte på egenkapitalen for den andel, selskabet hæfter for.

# Resultatopgørelse

## RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Alle tal i mio. kr.	Note	2020	2019
Driftsbidrag ejerkommuner		-362,9	-353,9
Indtægtsdækket virksomhed		-262,7	-237,3
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-625,6</b>	<b>-591,1</b>
Løn		431,3	424,4
Bidrag til tjenestemandspensioner*		15,3	16,8
Husleje		38,4	37,4
Drift		126,7	112,8
<b>Udgifter total</b>		<b>611,7</b>	<b>591,4</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-13,9</b>	<b>0,3</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 2020

Alle tal i mio. kr.	Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver under udførelse	1	1,4	8,9
Køretøj	2	98,7	58,9
Driftsmateriel og inventar	3	12,1	8,8
Bygninger	4	2,3	2,6
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>114,6</b>	<b>79,2</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>114,6</b>	<b>79,2</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Likvide midler	5	162,1	100,6
Tilgodehavender		21,6	30,0
Udligningskonto, ejerkommuner	6	47,0	4,2
Lager	7	7,4	7,0
Momsafregning	8	13,0	8,4
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>251,1</b>	<b>150,2</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>365,7</b>	<b>229,4</b>



**PASSIVER PR. 31. DECEMBER 2020**

Alle tal i mio. kr.	Note	2020	2019
Virksomhedskapital		-59,9	-59,9
Regulering til omkostningsbaseret regnskabmv.	9	26,5	33,8
Overført resultat		-32,9	-19,0
<b>Egenkapital</b>		<b>-66,2</b>	<b>-45,0</b>
Leasinggæld	10	-59,4	-15,0
<b>Langfristet gældsforpligtelse i alt</b>		<b>-59,4</b>	<b>-15,0</b>
Kreditorer		-33,7	-29,8
Repo-forretning		0,00	0,0
Feriepengeforpligtelse - Ny ferielov	11	-41,1	-13,8
Anden gæld	12	-38,8	-1,1
Udligningskonto, ejerkommuner	6	-17,4	-17,4
Mellemregning med Københavns Kommune		-11,2	-14,5
Periodeafgrænsningsposter		-97,8	-92,8
<b>Kortfristet gældsforpligtelse i alt</b>		<b>-240,1</b>	<b>-169,3</b>
<b>Passiver total</b>		<b>-365,7</b>	<b>-229,3</b>

# Egenkapitalopgørelse

## EGENKAPITAL PR. 31. DECEMBER

Alle tal i mio. kr.	Virksomheds kapital	Reguleringer til omk. baseret regnskab	Overført resultat	i alt
<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>
<b>2020</b>				
Egenkapital 1. januar	-59,9	33,8	-19,0	-45,0
Reguleringer i året	0,0	-7,3	0,0	-7,3
Årets resultat	0,0	0,0	-13,9	-13,9
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-59,9</b>	<b>26,5</b>	<b>-32,9</b>	<b>-66,2</b>

**SPECIFIKATION AF EGENKAPITAL PR. 31. DECEMBER 2020 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%	-5,9
Glostrup	1,3%	-0,9
Hvidovre	3,0%	-2,0
København	79,7%	-52,8
Rødovre	2,2%	-1,5
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>100%</b>	<b>-66,2</b>

# Finansieringsoversigt

Alle tal i mio. kr.	2020	2019
<b>Kassebeholdning primo</b>	<b>100,6</b>	<b>117,2</b>
Årets resultat	13,9	-0,3
Øvrige finansforskydninger	47,6	-16,3
<b>Likvider</b>	<b>61,5</b>	<b>-16,6</b>
<b>Kassebeholdning ultimo</b>	<b>162,1</b>	<b>100,6</b>

# Noter

## NOTE 1: MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER UNDER UDFØRELSE

Alle tal i mio. kr.

<b>Anskaffelsessum</b>	
<b>Primo</b>	<b>8,9</b>
Tilgange	0,0
Afgange	-7,5
<b>Ultimo</b>	<b>1,4</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 31.12.2020</b>	<b>1,4</b>

**NOTE 2: ANLÆG – KØRETØJER**

Alle tal i mio. kr.

<b>Anskaffelsessum</b>	
<b>Primo</b>	<b>95,6</b>
Tilgange	54,6
Afgange	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>150,3</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	
<b>Primo</b>	<b>-36,8</b>
Årets afskrivninger	-14,8
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>-51,5</b>
<b>Bogført værdi 31.12.2020</b>	<b>98,7</b>

**NOTE 3: ANLÆG – DRIFTSMATERIEL & INVENTAR**

Alle tal i mio. kr.

<b>Anskaffelsessum</b>	
<b>Primo</b>	<b>13,1</b>
Tilgange	4,8
Afgange	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>17,9</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	
<b>Primo</b>	<b>-4,3</b>
Årets afskrivninger	-1,4
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>-5,8</b>
<b>Bogført værdi 31.12.2020</b>	<b>12,1</b>

**NOTE 4: 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>-0,5</b>
Årets afskrivninger	-0,3
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
<b>Ultimo</b>	<b>-0,8</b>
<b>Bogført værdi 31.12.2020</b>	<b>2,3</b>



**NOTE 5: LIKVIDE MIDLER**

Det omfatter bankindeståender, hvoraf den største post vedrører forudbetalingen for driftsbidraget for 1. kvartal 2021 på ca. 93 mio. kr. Derudover skal likviditeten ses i sammenhæng med udskydelse i fristen for betaling af A-skat og AM-bidrag, jf. note 11.

**NOTE 6: UDLIGNINGSKONTO, EJERKOMMUNER**

Alle tal i t. kr.

Albertslund Kommune	720
Brøndby Kommune	680
Dragør Kommune	799
Frederiksberg Kommune	7.623
Glostrup Kommune	-1.205
Hvidovre Kommune	731
Københavns Kommune	19.655
Rødovre Kommune	564

Præsenteres således i regnskabet:

- Under aktiver           47 mio. kr.
- Under passiver         -17 mio. kr.

Saldoen udtrykker udligningen af forskellen mellem ejerandele og faktisk indskudte nettoaktiver opgjort i forbindelse med stiftelsen af selskabet, samt tilgodehavende vedrørende feriepengeforpligtelsen på ca. 43 mio. kr. i henhold til den nye ferielov.

**NOTE 7: LAGER**

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

**NOTE 8: MOMSAFREGNING**

1,2 mio. kr. vedrører moms for 3. og 4. kvartal 2020, som skal afregnes til SKAT, og 14,2 mio. kr. vedrører beløb til momsrefusion for 3. og 4. kvartal 2020. Beløbet hjemtages af administrationskommunen.

**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 Hovedstadens Beredskabs andel af feriepengeforpligtelsen til indefrysning efter den nye ferielov, der er optjent i perioden 1. september 2019 – 31. august 2020.

**NOTE 10: LEASINGGÆLD**

I 2020 har selskabet indgået i nye leasingkontrakter for ca. 44,4 mio. kr., så den samlede leasinggæld udgør i alt 59,4 mio. kr. Leasingforpligtelsen løber over en periode på mellem 1 – 15 år og afspejler en samlet værdi af leasinggæld vedrørende driftsmateriel.

**NOTE 11: FERIEPENGEFORPLIGTELSE – NY FERIELOV**

Saldoen er et udtryk for ferie optjent i perioden 1. september 2019 – 31. august 2020, for ferie med løn, som skal indefrysnes i henhold til den nye ferielov.

**NOTE 12: ANDEN GÆLD**

35,2 mio. kr. vedrører gæld til A-skat og AM-bidrag, som skal ses i sammenhæng med udskydelse i fristen for betaling af A-skat og AM-bidrag. 3,6 mio. kr. af anden gæld vedrører mellemregning med løn (KMD), herunder pension, ferie samt skyldige deposita som vedrører 3. mands lejemål.

**NOTE 13: EVENTUALFORPLIGTELSER**

- Husleje med et opsigelsesvarsel på 12 mdr. 25,9 mio. kr.
- Andre kontraktlige forpligtelser 10,3 mio. kr.

# Personaleoversigt 2020

I Hovedstadens Beredskab er der ansat 1.071 personer inklusiv de frivillige.