

ÅRSREGNSKAB 2022

INDHOLD	72	PÅTEGNINGER
	74	DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING
	80	LEDELSESBERETNING
	84	ÅRETS RESULTAT
	86	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS
	87	DRIFTSREGNSKAB
	88	BALANCEN
	92	RESULTATOPGØRELSE
	94	BALANCE
	96	EGENKAPITALOPGØRELSE
	98	FINANSIERINGSOVERSIGT
	99	NOTER
	105	PERSONALEOVERSIGT

Påtegninger

LEDELSENS PÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2022 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 26. april 2023

Direktør Jakob Vedsted Andersen

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen for Hovedstadens beredskab har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2022. 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 26. april 2023

Steen Christiansen
Albertslund Kommune

Sophie Hæstorp Andersen
Københavns Kommune

Michael Vindfeldt
Frederiksberg Kommune

Kent Magelund
Brøndby Kommune

Kenneth Gøtterup
Dragør Kommune

Bent Isager-Nielsen
Frederiksberg Kommune

Kasper Damsgaard
Glostrup Kommune

Anders Wolf Andresen
Hvidovre Kommune

Line Barfod
Københavns Kommune

Jens-Kristian Lütken
Københavns Kommune

Sisse Marie Welling
Københavns Kommune

Mia Nyegaard
Københavns Kommune

Anne Tønnes
Københavns Politi

Kim Christiansen
Vestegnens Politi

Helle Bonnesen
Københavns Kommune

Kenneth F. Christensen
Hvidovre Kommune

Peter Mikkelsen
Rødovre Kommune

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hovedstadens Beredskab I/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, der omfatter siderne 81 - 97 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedstadens Beredskab I/S ("selskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, finansieringsoversigt, balance og noter ("regnskabet").

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 bestemmelserne 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

LEDELSENS ANSVAR FOR REGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, der giver et retvisende billede 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 REVISION 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmel-

serne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., 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.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af regnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres.

ANDRE OPLYSNINGER END REGNSKABET

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter ledelsesberetning, siderne 80 - 81. 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 fejlin-

formation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

YDERLIGERE OPLYSNINGER KRÆVET I HENHOLD TIL BEKENDTGØRELSE NR. 311 AF 27. MARTS 2019 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 nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektrekskaber, andre erklæringer, der er pålagt selskabet, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningen, for en detaljeret opstilling af opgaver.

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 7 år frem til og med regnskabsåret 2022. 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 over-

ensstemmelse 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 26. april 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Randall Petersen
Statsautoriseret revisor
nme34352

Ledelsesberetning

Afstedkommet af den aktuelle geopolitiske situation har Hovedstadens Beredskab i 2022 haft fokus på at igangsætte en række projekter, som har haft til formål at øge beredskabets robusthed og kriseparathed. I løbet af 2022 er der fx blevet etableret flere nødstrømsanlæg med henblik på opretholdelse af fortsat drift ved strømudfald, øget sikring og overvågning på alle stationer samt et øget niveau af cybersikkerhed mv. Enkelte af projekterne vil strække sig ind i 2023.

Cyber- og informationssikkerhed er, blandt andet i lyset af ovenstående, et af de vigtigste fokusområder for Hovedstadens Beredskab. I 2022 er der blevet udarbejdet nye IT-beredskabsplaner for de kritiske områder. Endvidere er organisationen blevet tildelt D-Mærket, som er Danmarks nye mærkningsordning for digital ansvarlighed.

Et yderligere fokusområde har været at yde rådgivning til alle otte ejerkommuner i forhold til at få udviklet planer og actioncards mv. vedrørende håndtering af forsyningssvigt i relation til de krisetendenser, der i 2022 er opstået på blandt andet forsyningssiden. Hovedstadens Beredskab har således bistået ved gennemførelse af risikovurderinger i de enkelte ejerkommuner. Dette arbejde bygger bl.a. på de mange beredskabsmæssige erfaringer, der er opbygget i forbindelse med de tidligere års store opgaver med håndtering af følgevirkningerne af COVID-19.

Hovedstadens Beredskab har også i 2022, mere aktuelt end nogensinde før, arbejdet med løbende at udvikle og tilpasse beredskabet til de aktuelle risici i hovedstadsområdet, hvilket blandt andet har omfattet Specialtjenesten samt vagtcentralen og operationscenteret.

Den endelige implementering af Specialtjenesten 2.0 blev afsluttet i 2022. Formålet med projektet har blandt andet været at styrke kompetenceniveauet og beredskabskapaciteten. Det har betydet en omlægning af arbejdstiden og vagterne, så der er skabt mulighed for flere øvelser og uddannelsesaktiviteter. Derudover blev der leveret fem nye køretøjer, som understøtter den faglige udvikling og giver en større fleksibilitet.

I 2022 er det gode samarbejde med andre beredskaber om vagtcentralen og operationscenteret blevet yderligere udviklet og udbygget. Det har betydet en

intensivering af arbejdet med de samlede beredskabers robusthed over for større hændelser mv. Samarbejdets værdi viste sig tydeligt i forbindelse med to store hændelser i 2022 - branden på Grøndals Parkvej samt skyderiet i Field's. Det styrkede samarbejde og fælles kendskab til procedurer mv. kunne bidrage til et effektivt og gnidningsfrit arbejde på skadestederne, ligesom operationscenterets tværgående disponeringer af indsatsenheder kunne bidrage til opretholdelse af et beredskab på højt niveau.

2022 var endvidere året, hvor Hovedstadens Beredskabs ambulancetjeneste blev endeligt overdraget til Region Hovedstaden. Tabet af ambulanceudbuddet i 2021 bevirkede, at Hovedstadens Beredskab i starten af 2022 stod overfor et stort udgiftspres forårsaget af bl.a. stigende antal opsigelser som følge af tabet af ambulancetjenesten. Disse udfordringer blev håndteret ved en opbremsning af en række aktiviteter og udskydelse af projekter. Med indgåelse af samarbejdsaftalen med Region Hovedstaden blev ambulancetjenesten overdraget til regionen pr. 1. juni 2022, hvormed den fremtidige drift blev sikret.

Et af Hovedstadens Beredskabs strategiske indsatsområder er at være og fortsat udvikle en attraktiv arbejdsplads med et stærkt arbejdsmiljø. I forhold til sygefraværsindsatsen har Hovedstadens Beredskab over en årrække modtaget 4,6 millioner kroner fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til gennemførelse af et sygefraværprojekt. Projektet er efter næsten tre år afsluttet med udgangen af 2022. I sin levetid har projektets fokus været på de fem indsatsområder, data, forebyggelse, sygemelding, organisering og koordinering. Særligt har der været et stort fokus på data, da det ligger til grund for de øvrige indsatsområder, og projektet har derfor arbejdet på at sikre ensrettede og valide data på sygefraværsoområdet.

Et af Hovedstadens Beredskabs vigtigste projekter i de seneste år har været at samle den tekniske afdelings områder fra flere forskellige lokaliteter til én. I 2022 blev der etableret et værksted for el- og personvogne, og den endelige indretning af afdelingen blev afsluttet. Derudover er der arbejdet med fælles administration, fælles varemottagelse, øget digitalisering og lagerstyring, som vil blive afsluttet i 2023. Til understøttelse af den nye samlokaliserede afdeling er der også blevet investeret i otte nye el-drevne færdselsvogne.

HOVED- OG NØGLETAL

Alle tal i mio. kr.	2022	2021
Driftsbidrag	-379,9	-373,2
Indtægtsdækket virksomhed	-199,6	-252,0
Løn	389,3	457,1
Bidrag til tjenestemandspensioner	13,5	14,3
Husleje	44,4	41,7
Driftsudgifter	136,7	122,2
Driftsresultat	4,3	10,1
Balancesum	253,5	257,4
Investeringer i materielle anlægsaktiver	19,8	4,2
Langfristet gæld	-69,0	-55,7
Egenkapital	-31,2	-47,2

MÅL FOR ØKONOMIOMRÅDET I 2023

For Hovedstadens Beredskab bliver 2023 et år, hvor driften og organisationen skal tilpasses bortfaldet af ambulancetjenesten. Der vil samtidigt blive arbejdet med den sidste fase af implementeringen af anbefalingerne fra budgetanalysen vedrørende primært mandskabsplanlægningen.

På økonomiområdet vil der i 2023 være fokus på at arbejde med risikostyring i budgetopfølgningen samt fortsat optimering af økonomistyringen herunder likviditetsstyring og anlægsopfølgning.

Årets resultat

HOVEDSTADENS BEREDSKABS DRIFTSRESULTAT

Alle tal i mio. kr.	Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Driftsbidrag ejerkommuner	-379,9	-379,9	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	-256,2	-199,6	56,6
Indtægter i alt	-636,1	-579,5	56,6
Løn	454,3	389,3	-65,0
Bidrag til tjenestemandspensioner	13,7	13,5	-0,2
Husleje	39,8	44,4	4,6
Drift	128,3	136,7	8,4
Udgifter i alt	636,1	583,9	-52,2
Årets resultat	0,0	4,3	4,3

Afvigelse i forhold til det vedtagne budget

Løn

Afvigelsen i forhold til det vedtagne budget er i alt 65 mio. kr. De sparede lønudgifter til de virksomhedsoverdragede medarbejdere på ambulanceområdet udgør hovedparten af denne afvigelse. I perioden januar til maj 2022 har mandskabssituationen i ambulancetjenesten også medført sparede lønudgifter på grund af fratrådte medarbejdere samt øgede udgifter til ekstravagter. Den resterende afvigelse skyldes primært øgede lønrefusioner i 2022.

Bidrag til tjenestemandspensioner

Afvigelsen på 0,2 mio. kr. skyldes, at nogle tjenestemænd er gået af tidligere end antaget i det vedtagne budget.

Husleje inkl. forbrugsudgifter

Afvigelsen på husleje inkl. forbrugsudgifter på 4,6 mio. kr. vedrører primært øgede udgifter til el og varme som følge af et stigende prisniveau. Merforbruget på dette område er i 2022 finansieret ved en forhøjet bevilling fra ejerkommunerne i 2023. Herudover er der merforbrug vedr. renovation samt øget rengøring i forbindelse med coronapandemien.

Øvrige driftsudgifter

Afvigelsen i forhold til det vedtagne budget på øvrige driftsudgifter er 8,4 mio. kr., som skyldes en række mer- og mindreforbrug på forskellige aktiviteter. Afvigelsen skyldes bl.a. øget bod vedr. ambulancetjenesten i årets første fem måneder, udgifter i forbindelse med samarbejdsaftalen efter juni 2022 samt gennemførelsen af kritiske projekter mv. for ca. 9,5 mio. kr. Omvendt har opbremsningen af den økonomiske aktivitet medført, at aktiviteter er blevet nedskaleret eller udskudt til 2023, fx RBD 21+-projekter, samlokaliseringsprojektet og ikke-lovpligtige øvelser og uddannelser.

Eksterne indtægter

Afvigelsen i forhold til det vedtagne budget er mindreindtægter på 56,6 mio. kr. Indgåelse af samarbejdsaftalen på ambulanceområdet har betydet mindreindtægter på 79,5 mio. kr. i 2022 som følge af, at de faste vederlag ikke opkrævedes fra juni måned samt at Region Hovedstaden frakøbte 4 beredskaber i april og maj måned. Samarbejdsaftalen medførte dog også indtægter for Hovedstadens Beredskab, idet Hovedstadens Beredskab har hjulpet Region Hovedstaden med etableringen af ny ambulancetjeneste. Disse indtægter er blevet generet i form af udlån af medarbejdere til Region Hovedstaden samt ydelser såsom vask af mundering og håndtering af utensilier mv. Disse merindtægter er på ca. 13 mio. kr. i 2022.

Den resterende afvigelse skyldes primært merindtægter på ABA-området som følge af, at det vedtagne budget er fastsat ud fra et forsigtighedsprincip. De faktiske indtægter i 2022 er ca. 6 mio. kr. højere end budgetteret. Herudover er der en række mer- og mindreindtægter på forskellige aktiviteter, herunder tilskud til udgifter relateret til afvikling af Tour de France og tilskud til sygefraværsprojektet. Omvendt er lavere indtægter fx vedr. ophjælpninger, hvor efterspørgslen på ydelserne er faldende.

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.

Driftsregnskab

Selskabets indtægter består af driftsbidrag fra ejerkommunerne og indtægtsdækket virksomhed, som omfatter ambulancekørsel, brandalarmanlæg (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. 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 værdændringer. 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

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

ANDRE GÆLDSFORPLIGTELSE

Andre gældsforpligtelse 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, ejer kommuner

Saldoen udtrykker udligningen af forskellen mellem ejerandele og faktisk indskudte nettoaktiver opgjort i forbindelse med stiftelsen af selskabet, samt for så vidt angår saldo i regnskab 2020 tilgodehavende vedrørende feriepengeforpligtelse i henhold til den nye ferielov.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under forpligtelse, 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.

Resultatopgørelse

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Alle tal i mio. kr.	2022	2021
Driftsbidrag ejerkommuner	-379,9	-373,2
Indtægtsdækket virksomhed	-199,6	-252,0
Indtægter i alt	-579,5	-625,2
Løn	389,3	457,1
Bidrag til tjenestemandspensioner*	13,5	14,3
Husleje	44,4	41,7
Drift	136,7	122,2
Udgifter total	583,9	635,3
Årets resultat	4,3	10,1

**) 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	2022	2021
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver under udførelse	1	1,3	0,0
Køretøj	2	86,8	83,2
Driftsmateriel og inventar	3	9,6	10,7
Bygninger	4	5,1	5,8
Materielle anlægsaktiver i alt		102,8	99,7
Anlægsaktiver i alt		102,8	99,7
Omsætningsaktiver			
Likvide midler	5	116,2	115,3
Tilgodehavender		17,3	21,5
Udligningskonto, ejerkommuner	6	4,2	4,2
Lager	7	9,2	7,5
Momsafregning	8	3,8	9,1
Omsætningsaktiver i alt		150,7	157,6
Aktiver i alt		253,5	257,4

PASSIVER PR. 31. DECEMBER

Alle tal i mio. kr.	Note	2022	2021
Virksomhedskapital		-59,9	-59,9
Regulering til omkostningsbaseret regnskab mv.	9	47,3	35,7
Overført resultat		-18,7	-23,0
Egenkapital		-31,2	-47,2
Leasinggæld	10	-69,0	-55,7
Langfristet gældsforpligtigelse i alt		-69,0	-55,7
Kreditorer		-29,7	-21,2
Anden gæld	11	-1,0	-0,4
Udligningskonto, ejerkommuner	6	-17,4	-17,4
Mellemregning med Københavns Kommune		-4,8	-8,0
Periodeafgrænsningsposter		-100,4	-107,5
Kortfristet gældsforpligtigelse i alt		-153,3	-154,5
Passiver total		-253,5	-257,4

Egenkapitalopgørelse

EGENKAPITAL PR. 31. DECEMBER

Alle tal i mio. kr.	Virksomheds kapital	Reguleringer til omk. baseret regnskab	Overført resultat	i alt
2022				
Egenkapital 1. januar	-59,9	35,7	-23,0	-47,2
Reguleringer i året	0,0	11,6	0,0	11,6
Årets resultat	0,0	0,0	4,3	4,3
Egenkapital 31. december	-59,9	47,3	-18,7	-31,2
2021				
Egenkapital 1. januar	-59,9	26,5	-32,9	-66,2
Reguleringer i året	0,0	9,1	-0,2	9,0
Årets resultat	0,0	0,0	10,1	10,1
Egenkapital 31. december	-59,9	35,7	-23,0	-47,2

**SPECIFIKATION AF EGENKAPITAL PR. 31. DECEMBER FORDELT PÅ
EJERKOMMUNER**

Alle tal i mio. kr.	Ejerandel	Egenkapital
Albertslund	1,8%	0,6
Brøndby	2,0%	0,6
Dragør	1,1%	0,3
Frederiksberg	8,9%	2,8
Glostrup	1,3%	0,4
Hvidovre	3,0%	0,9
København	79,7%	24,9
Rødovre	2,2%	0,7
Egenkapital i alt	100%	31,2

Finansieringsoversigt

Alle tal i mio. kr.	2022	2021
Kassebeholdning primo	115,3	162,1
Årets resultat	-4,3	-10,1
Øvrige finansforskydninger	5,2	-36,7
Likvider	0,8	-46,7
Kassebeholdning ultimo	116,2	115,3

Noter

NOTE 1: MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER UNDER UDFØRELSE

Alle tal i mio. kr.

Anskaffelsessum	
Primo	0,0
Tilgange	1,3
Afgange	0,0
Ultimo	1,3
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 31.12.2022	1,3

NOTE 2: ANLÆG – KØRETØJER

Alle tal i mio. kr.

Anskaffelsessum	
Primo	144,1
Tilgange	18,3
Afgange	-1,6
Ultimo	160,9
Af- og nedskrivninger	
Primo	-60,9
Årets afskrivninger	-14,4
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1,3
Ultimo	-74,1
Bogført værdi 31.12.2022	86,8

NOTE 3: ANLÆG – DRIFTSMATERIEL & INVENTAR

Alle tal i mio. kr.

Anskaffelsessum	
Primo	17,9
Tilgange	0,2
Afgange	0,0
Ultimo	18,1
Af- og nedskrivninger	
Primo	-7,2
Årets afskrivninger	-1,3
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
Ultimo	-8,4
Bogført værdi 31.12.2022	9,6

NOTE 4: ANLÆG – BYGNINGER

Alle tal i mio. kr.

Anskaffelsessum	
Primo	7,2
Tilgange	0,0
Afgange	0,0
Ultimo	7,2
Af- og nedskrivninger	
Primo	-1,5
Årets afskrivninger	-0,7
Årets nedskrivninger	0,0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0,0
Ultimo	-2,2
Bogført værdi 31.12.2022	5,1

NOTE 5: LIKVIDE MIDLER

Det omfatter bankindeståender, hvoraf den største post vedrører forudbetalingen for driftsbidraget for 1. kvartal 2023 på ca. 99,8 mio. kr.

NOTE 6: UDLIGNINGSKONTO, EJERKOMMUNER

Alle tal i t. kr.

Albertslund Kommune	163
Brøndby Kommune	67
Dragør Kommune	448
Frederiksberg Kommune	2.792
Glostrup Kommune	-1.615
Hvidovre Kommune	-190
Københavns Kommune	-14.787
Rødovre Kommune	-120

Præsenteres således i regnskabet:

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

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

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

-0,9 mio. kr. vedrører moms for 2022, som skal afregnes til SKAT, og 4,7 mio. kr. vedrører beløb til momsrefusion for 2022. 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.

NOTE 10: LEASINGGÆLD

I 2022 har selskabet indgået i nye leasingkontrakter for ca. 19,9 mio. kr., så den samlede leasinggæld udgør i alt 69 mio. kr. Leasingforpligtelsen løber over en periode på mellem 1 – 15 år og afspejler en samlet værdi af leasinggæld vedrørende driftsmateriel.

NOTE 11: ANDEN GÆLD

Anden gæld på 1 mio. kr. i 2022 vedrører mellemregning med løn (KMD), herunder pension, ferie samt skyldige deposita som vedrører 3. mands lejemål.

NOTE 12: EVENTUALFORPLIGTELSER

Husleje med et opsigelsesvarsel på 12 mdr. 27,4 mio. kr.

Personaleoversigt 2022

I Hovedstadens Beredskab var der ansat 994 personer inklusiv de frivillige.