



TrekantBrand
Årsregnskab 2018



Indholdsfortegnelse

Fællesskabsoplysninger	2
Påtegninger	3
Ledelsens påtegning	3
Bestyrelsens påtegning	4
Beredskabskommissionens påtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Trekantområdets Brandvæsens årsberetning.....	10
Hoved- og nøgletal.....	15
Trekantområdets Brandvæsens årsregnskab 2018.....	16
Anvendt regnskabspraksis.....	16
Driftsregnskab 1. januar – 31. december 2018	19
Balance pr. 31. december	20
Noter til driftsregnskab og balance	22
Note 1 Driftsindtægter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december	22
Note 2 Driftsudgifter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december	23
Note 3 Personaleoversigt (Kerneopgaver og sideaktiviteter).....	24
Note 4 Anlægsoversigt.....	25
Note 5 Finansieringsoversigt	26
Note 6 Udvikling i egenkapital.....	26
Note 7 Driftsregnskab for sideaktiviteter i 1.000 kr. 1. januar til 31. december.....	27
Note 8 Eventual forpligtelser og kontraktlige forpligtelser	28
Note 9 Leasing - usikkerhed vedr. indregning af materielle anlægsaktiver	29



Fællesskabsoplysninger

Fællesskab	Trekantområdets Brandvæsen Norgesvej 1 7100 Vejle	
	Telefon:	76 81 08 00
	Hjemmeside:	www.trekantbrand.dk
	E-mail:	trekantbrand@trekantbrand.dk
	Cvr. Nr.:	37242985
	Hjemsted:	Vejle
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december
Beredskabskommissionen	Ib Kristensen Jens Ejner Christensen Anja Daugaard Alex Vejby Nielsen Jørn Pedersen Yrsa Mastrup Poul Erik Jensen Johannes Lundsryd Jensen Regitze Tilma Jacob Bjerregaard	Søren Larsen Arne Spangfort Christensen Egon Fræhr Jakob Bech Jensen Politidirektør, Sydøstjyllands Politi Politidirektør, Syd- & Sdr. Jyllands Politi Politidirektør, Fyns Politi Bjarne Grønnebæk, medarbejderrepr. Marianne Kjær, repr. for de frivillige
Bestyrelse	Ib Kristensen, Borgmester Billund Jens Ejner Christensen, Borgmester Vejle Jørn Pedersen, Borgmester Kolding Jacob Bjerregaard, Borgmester Fredericia Johannes Lundsryd Jensen, Borgmester Middelfart Egon Fræhr, Borgmester Vejen	
Direktion	Jarl Vagn Hansen, Beredskabsdirektør	
Revision	PwC PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg	



Påtegninger


Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2018 for Trekantområdets Brandvæsen.

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 fællesskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Vejle, den 03. 04. 2019



Jarl Vagn Hansen, Beredskabsdirektør



Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trekantområdets Brandvæsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2018.

Vejle, den 03. 04 2019

Ib Kristensen, Borgmester Billund

Egon Fræhr, Borgmester Vejen

Jørn Pedersen, Borgmester Kolding

Jacob Bjerregaard, Borgmester Fredericia

Johannes Lundsryd Jensen,
Borgmester Middelfart

Jens Ejner Christensen,
Borgmester Vejle



Beredskabskommissionens påtegning

Beredskabskommissionen for Trekantområdets Brandvæsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2018.

Vejle, den 03. 04 2019

Ib Kristensen

Jørn Pedersen

Jacob Bjerregaard

Yrsa Mastrup

Poul Erik Jensen

Regitze Tilma

Arne Spangfort Christensen

Jørgen Abrahamsen
Politidirektør, Sydøstjyllands Politi

Politidirektør, Fyns Politi

Marianne Kjær, repr. for de frivillige

Jens Ejner Christensen

Anja Daugaard

Egon Fræhr

Alex Vejby Nielsen

Johannes Lundsryd Jensen

Søren Larsen

Jakob Bech Jensen

Politidirektør, Syd- & Sdr. Jyllands Politi

Bjarne Grønnebæk, medarbejderrepr.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen og beredskabskommissionen i Trekantområdets Brandvæsen I/S

Revisionspåtegning på regnskabet

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at regnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold 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 Trekantområdets Brandvæsen I/S ("interessentskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, balance og obligatoriske oversigter og noter.

Grundlag for konklusion med forbehold

Ledelsen har konstateret, at der i flere tilfælde er et misforhold mellem levetiden på leasede aktiver og varigheden af leasingaftalerne for de pågældende aktiver. Leasingaktivernes levetid er i alle tilfælde opgjort som varigheden af leasingaftalerne. Leasingaktiverne skal dog maksimalt afskrives over den forventede levetid for leasingaktiverne. Der er konstateret flere tilfælde af, at aktiverne afskrives i en længere periode end de anvendes. Ledelsen har ikke haft mulighed for at opgøre omfanget af fejlen.

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, for at levetiderne på leasingaktiver, der i regnskabet er opført under materielle anlægsaktiver er korrekte. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver, der i regnskabet udgør TDKK 34.208, er korrekt.

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

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

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



Andre Oplysninger end regnskabet

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter årsberetningen og hoved- og nøgletal.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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



- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om interessentskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at interessentskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

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

Vi blev af bestyrelsen og beredskabskommissionen første gang antaget som revisor for interessentskabet den 26. juli 2017 for regnskabsåret 2017 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 2 år frem til og med regnskabsåret 2018.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.



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

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

Aalborg, den 3. april 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen

statsautoriseret revisor

mne35627



Trekantområdets Brandvæsens årsberetning

Trekantområdets Brandvæsen er stiftet og ejet af Billund, Fredericia, Kolding, Middelfart, Vejen og Vejle Kommuner i fællesskab. Bestyrelsen og Beredskabskommissionen i Trekantområdets Brandvæsen har formuleret en ejerstrategi, der er godkendt af de 6 ejerkommuner.

Ifølge ejerstrategien fungerer TrekantBrand som hele Trekantområdets sikkerhedsnet. TrekantBrand er en samlende og tryghedsskabende beredskabsorganisation, der leverer forebyggende og afhjælpende beredskabsopgaver af enhver art på et højt kvalitetsniveau. TrekantBrand skaber tryghed for borgere og virksomheder på tværs af kommunegrænserne, hvor opgaverne altid løses med stor professionel faglighed, hjerteblod og dedikeret omsorg.

TrekantBrand skal i overensstemmelse med selskabets vedtægter opfylde selskabets formål gennem nedenstående målsætninger. Ejerkommunerne forventer derfor at TrekantBrand:

1. skaber tryghed for borgere og virksomheder
2. er en attraktiv arbejdsplads
3. har et særligt fokus på de frivilliges indsats
4. har et stærkt samarbejde på tværs af kommunegrænserne med et godt lokalkendskab
5. er et effektivt drevet beredskab med udgangspunkt i de aftalte forudsætninger og serviceniveau

Årets væsentligste begivenheder

TrekantBrand gennemgik i 2018 en stor udvikling.

Direktør og ledelse blev udskiftet, og der blev for første gang i selskabets historie udarbejdet og vedtaget en Risiko Baseret Dimensionering (RBD – serviceniveau), ligesom en række tiltag indenfor såvel det beredskabsfaglige som det administrative område blev iværksat.

Operativ

Generelt

2018 var et travlt år. TrekantBrand var ude til 3.134 hændelser. Langt størstedelen var vedrørende brand eller mistanke om brand. I gennemsnit rykkede TrekantBrand således ud cirka 9 gange i døgnet.

Hovedopgaver 2018

ABA-alarmer	1.067
Bygningsbrand	358
Brand i køretøjer	157
Naturbrande m.m.	227
Brand diverse	76
Skorstensbrand	35
Mindre forurening	293
Større forurening	18



Færdselsuheld	150
Færdselsuheld - ambulance	143
Indsatsleder eftersyn/forespørgsel	283
Gas lugt/udslip	17
Redning andet	31
Fly standby m.v.	10
Redning - sø og hav	35
Assistanceopgaver	31
Vejrligshændelser	0
Vamdrup Nødbehandler	203
Hovedtal	3.134

Naturbrande

Sommerens tørke gjorde, at vi havde rigtig mange naturbrande, som trak store veksler på beredskabet. Enkelte af brandene udviklede sig til opgaver som varede i flere døgn. Branden på Randbøl Hede var årets største opgave, og den placerede samtidig TrekantBrand på kortet med en af de allerstørste, hvis ikke den største, brande i Danmark i 2018. Indsatsen i forbindelse med denne viste et forbilledligt samarbejde mellem alle vores stationer. Bl.a. fik vagtcentralen i Fredericia for alvor sin ilddåb som operationscenter for den operative indsats i de dage operationen på Randbøl Hede pågik.

RBD

Det operative område er samtidig det område som bliver mest berørt af vores nye serviceniveau og de kommende ændringer. De allerstørste forandringer på den korte bane ligger i nye slukningsområder, som vi er stærkt på trapperne med, samt vores nye fælles udrykningsplan, den såkaldte pickliste. Vi får på den måde afsendt den nærmeste relevante slukningsenhed, og vi kommer til at gøre det ensartet i TrekantBrands område.

Arbejds miljø

TrekantBrands eget projekt med 'rene brandmænd', som blev igangsat i 2017, er fortsat igennem hele 2018. Fundamentet for et fremtidigt logistisk setup er blevet lagt, og den endelige udrulning af projektet bliver i 2019.

TrekantBrand har givet tilsagn om at medvirke i et nyt forskningsprojekt kaldet BioBrand 2.0, som skal ledes af Nationalt Forskningscenter for Arbejds miljø (NFA). Projektansøgningen indsendes i løbet af 1. kvartal 2019, og vi håber derefter på igangsætning af projektet.

TrekantBrands koncept for kollegastøtte – kaldet TRIM – er fortsat igennem 2018. TRIM bruges hvis én eller flere medarbejdere har haft traumatiske oplevelser i forbindelse med en indsats.



Frivillige

Frivillige i TrekantBrand deltager som førstehjælpere ved en lang række arrangementer. Arrangementerne spænder vidt, fra det helt lille arrangement med 2 førstehjælpere op til de helt store events som Lillebælt Halvmaraton og Vorbasse Marked.

TrekantBrand har fortsat et mål om 100 aktive frivillige og en hvervekampagne ultimo 2017 gav gode resultater for 2018, som gjorde at der startede nye frivillige i TrekantBrand regi.

Forebyggelse

Vores forebyggende afdeling har også haft et travlt år. Vi har over 3.500 brandsynsobjekter og cirka 1.200 årlige brandsyn. Alle brandsyn er blevet gået til tiden, alt sammen for at forebygge at brand opstår.

Vi har behandlet knap 400 ansøgninger om midlertidig overnatning og 275 ansøgninger om midlertidige arrangementer. Et klart signal om, at der sker noget i Trekantområdet inden for kultur- og fritidsaktiviteterne.

Vi har haft 70 sager efter de brandtekniske forskrifter, og vi har samarbejdet med de seks kommuner i knapt 300 byggesager. Så det er et tydeligt tegn på, at der er gang i erhvervslivet og byggeriet i hele Trekantområdet.

Det nye år blev skudt godt ind, og vi har sikret tilladelser til i hvert fald 135 salgssteder i Trekantområdet og knapt 60 gange har vi udstedt tilladelse til scene- og festfyrværkeri.

Forebyggelse for børn og unge

Vores sociale aktiviteter med ungdomsbrandkorps virker i både Vejle og Kolding. Ungdomsbrandkorpsene fra de to byer har sammen været på det årlige stævne. Vi har også i år afviklet "Bamses Brandskole" i Vejle igen med over 1.000 elever fra skolerne som gæster.

Projekter

TrekantBrand har i 2018 været involveret i flere kampagner.

Den primære del af "Projekt forebyg Brand", der har fokus på optimering af brandsikkerheden på kommunens plejehjem, blev gennemført i Billund Kommune i 2018. Projektet er nu startet op i Vejen Kommune.

I Fredericia deltog TrekantBrand sammen med bl.a. BrandBevægelsen og Tryk fonden i opsætningen af gratis røgalarmer i private boliger i den landsdækkende kampagne "Røgalarmpatruljen".

Sideaktiviteter

Som det fremgår af TrekantBrands grundfortælling, skaber vi tryghed for vores borgere. Vi løser vores opgaver med dedikeret omsorg. Det gjorde sig også gældende i 2018, hvor vi oplevede en generel stigning på 5-7% i buskørslen i Fredericia. En betragtelig stigning, som vi sammen med vores faste samarbejdspartnere løste og dermed levede op til både borgerens, kommunens og egne krav til god service.



Derudover løste TrekantBrand en række andre spændende opgaver som drift af hjælpemiddeldepot i Middelfart, servicering af hjemmeplejebiler samt opsætning og servicering af nøglebokse og nødkald i Fredericia.

Administration

I 2018 blev en ny version af Navision – Navision 2015 – implementeret i TrekantBrand og i selskabets administrationskommune.

Desuden blev der udarbejdet et revideret – og for første gang i selskabets historie – periodiseret budget for 2019 for såvel hovedaktivitet som sideaktiviteter.

En ny kontoplan blev udarbejdet, denne er p.t. under implementering i Navision, ligesom en ny skabelon for tidsregistrering, der passer til den nye kontoplan, blev udarbejdet.

Endelig blev der lavet standard cost priser på de forskellige medarbejdertyper.

I 2019 arbejdes der på at få de ovenstående tiltage til at spille sammen. Målene med dette er flere. Dels vil vi i TrekantBrand gerne kunne opgøre vores omkostningsfordeling imellem hovedaktiviteten og de enkelte sideaktiviteter så præcist som muligt. Dels ønsker vi, at vores ejere skal have mulighed for at kunne følge med i den økonomiske udvikling i selskabet over året, ligesom vi selv ønsker at have mulighed for at kunne praktisere god økonomistyring i selskabet.

Budgetafvigelsesforklaring

Budgetafvigelsen skyldes primært transaktionsomkostninger i forbindelse med organisationstilpasninger.

Desuden er der sket underbudgettering på huslejeområdet.

Endvidere havde TrekantBrand store udgifter til naturbrande i 2018.

Endelig modtog TrekantBrand ekstra regninger vedrørende Navision.

Leasing - materielle anlægsaktiver

D.7. februar 2019 konstateredes det i TrekantBrand, at der d.8. februar 2018 var lavet forlængelse af en leasingkontrakt frem til 2033. Stikprøver viste, at der bl.a. lå en undervognsbehandling fra 2006 (ANL314210) og IT udstyr fra 2011 (ANL728050) og 2012 (ANL832290) på leasingkontrakten med udløb i år 2033.

Det er den nye ledelses i TrekantBrands overbevisning, at dette ikke er i overensstemmelse med TrekantBrands regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver hvoraf det bl.a. fremgår, at "Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid". Samt at "Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket".

TrekantBrand præsenterede det ovenstående for bestyrelsen d.8. februar 2019. Bestyrelsen pålagde TrekantBrand at gennemgå leasingaftalerne i selskabet. Dette arbejde har TrekantBrand nu påbegyndt.



PWC inddrages i processen til validering m.v. TrekantBrand havde pr. 31-12-2018 leasingaftaler for 31,7 mio. DKK hos Kommune Leasing.

Præcisering af praksis for indregning af indtægter på sideaktiviteter

Det blev på beredskabskommissionsmødet d.3. april 2019 besluttet at præcisere, hvordan indregning af indtægter på sideaktiviteter skal indregnes. Præciseringen betyder at TrekantBrand fra indeværende regnskabsår har indregnet indtægter for sideaktiviteterne i det år, som aktiviteten vedrører. Tidligere er det blevet afregnet med to års forskydelse, hvorfor 2018 og 2019 bliver overgangsår, hvor der indregnes afregning for 2 års sideaktiviteter i regnskabet (for 2016 og 2018 i 2018 regnskabet og for 2017 og 2019 i 2019 regnskabet). Fra 2020 og fremefter indregnes der kun afregning for ét år.

Rent praktisk lægges afregningen med kommunerne for det pågældende år ind under "øvrige indtægter" for sideaktiviteterne i resultatopgørelsen, mens den i balancen (i tilfælde af tilgodehavender som i år) fremgår af en separat linje "Omsætningsaktiver – tilgodehavender sideaktiviteter – ejerkommuner" i aktiverne. På passivside indregnes afregningen i egenkapitalen.



Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2018
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)	-8.546
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-8.657
Sideaktiviteter	111
Balance, aktiver	
Anlægsaktiver i alt	34.208
Tilgodehavender	
Tilgodehavender – salg og tjenesteydelser	15.773
Tilgodehavender – sideaktiviteter – ejerkommuner	2.854
Balance, passiver	
Egenkapital	-6.196
Mellemregning med Kommunen	15.442
Langfristet gæld	31.707
Kortfristet gæld	10.577
Kortfristet gæld – leverandører af varer og tjenesteydelser	1.307



Trekantområdets Brandvæsens årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Trekantområdets Brandvæsen I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

God bogføringsskik

Fællesskabets 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

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Indtægter og udgifter fra sideaktiviteter indregnes i samme regnskabsår, som aktiviteterne vedrører.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for fællesskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 31. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.



Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise fællesskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

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. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Bygninger og grunde indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Posten omfatter grund og bygninger i forbindelse med Uddannelsescenter Gudsø.

Bygningerne afskrives over 50 år.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Trekantområdets Brandvæsen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.



Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Udgifter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavende

Tilgodehavende måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere netto realisation værdi, hvilket normalt udgør nomineret værdi med fradrag at nedskrivning til i imødegåelse af tab.

Egenkapital

Det er interessenternes intention, at fællesskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra fællesskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages fællesskabets egenkapital for herigennem at holde regnskab med, at forbrugerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte opgaver.

Kortfristet gæld

Indtægter modtaget inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under anden kortfristet gæld.

Fællesskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. valgt ikke at indregne feriepengeforpligtelse i åbningsbalancen.

Øvrige gældsposter

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominet værdi.

Noter til driftsregnskab

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.



Trekantområdets Brandvæsens årsregnskab

Driftsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Ej revideret	
		Budget 2018	Regnskab 2018
Kerneopgaver			
1	Indtægter :		
	Driftsbidrag	88.714	88.607
	Øvrige indtægter	18.650	20.466
	Indtægter i alt	107.364	109.074
2	Driftsudgifter		
2,3	Løn	-51.785	-52.912
2	Falck-entrepriser	-26.700	-26.729
2	Øvrige udgifter	-28.879	-38.090
	Driftsudgifter i alt	-107.364	-117.731
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed (Kerneopgaver)		-8.657
	Overskud fra 2017		828
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed (Kerneopgaver) efter indregning af resultat fra tidligere år		-7.829
Sideaktiviteter			
	Indtægter :		
	Driftsbidrag	111	
	Øvrige indtægter	25.203	37.807
	Indtægter i alt	25.314	37.807
	Driftsudgifter		
3	Løn	-9.919	-16.767
	Øvrige udgifter	-15.284	-20.929
	Driftsudgifter i alt	-25.203	-37.696
7	Resultat af ordinær driftsvirksomhed (Sideaktiviteter)	111	111
	Resultat i alt efter indregning af resultat fra tidligere år	111	-7.718



Balance pr. 31. december

Noter	Balance i 1.000 kr.	2017	2018
	AKTIVER		
4	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	174	174
	Bygninger	2.377	2.327
	Tekniske anlæg mv.	21.789	31.707
	I alt	24.340	34.208
	OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER	1.718	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDE SALG OG TJENESTEYDELSER	0	15.773
7	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDE SIDEAKTIVITETER - EJERKOMMUNER		2.854
	AKTIVER I ALT	26.058	52.836

Noter	Balance i 1.000 kr.	2017	2018
	PASSIVER		
6	EGENKAPITAL	2.399	-6.196
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	21.789	31.707
	ANDEN GÆLD	107	10.577
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER - MELLEMRREGNING MED VEJLE KOMMUNE	1.763	15.442
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER – LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER	0	1.307
	PASSIVER I ALT	26.058	52.836



Note 5 Finansieringsoversigt

Note 8 Eventual forpligtelser og kontraktlige forpligtelser

Note 9 Leasing – usikkerhed vedr. indregning af materielle anlægsaktiver



Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 Driftsindtægter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december

Note 1	
Driftsindtægter (1.000 kr.)	2018
Kommunernes driftsbidrag	
Kolding	22.740.196
Fredericia	16.651.330
Middelfart	8.980.705
Billund	6.682.469
Vejen	10.672.004
Vejle	22.880.575
Kommunernes driftsbidrag i alt	88.607.279
Øvrige indtægter	
Eksterne kurser	2.329.077
Forurening	1.237.297
ABA tilslutning/oprettelse	4.880.223
Blinde alarmer	6.188.560
Vagtcentral øvrige indtægter	447.404
Frivillige	351.804
Andre operative indtægter	1.067.441
Slukkerværksted	2.089.340
Andre indtægter	1.875.238
Øvrige indtægter i alt	20.466.384
Driftsindtægter i alt	109.073.663



Note 2 Driftsudgifter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december

Note 2	2018
Driftsudgifter (1.000 kr.)	
Løn på kerneopgaver:	
Sekretariat og Stab	-3.699.240
Myndigheds- og Uddannelsesafdeling	-8.997.808
Operativ Afdeling	-9.610.718
Operativ Afdeling deltidsfolk	-1.917.703
Operativ Afdeling Stationer	-23.760.914
Service- og Logistikafdeling	-4.926.006
Løn i alt	-52.912.389
Falck-entrepriser	-26.728.559
Øvrige udgifter:	
Husleje	-5.329.304
Vand, varme og el	-706.781
Rengøring	-727.122
Materiel leje / leasing	-4.337.478
Administrationsudgifter	-676.253
Fast ejendom	-2.619.661
Administrationsaftale	-989.579
Fælles forsikringer	-1.892.843
IT drift	-1.950.578
Konsulentudgifter	-762.875
Beklædning og udrustning	-901.036
Køretøjer	-2.531.675
Intern uddannelse / øvelser	-376.358
Naturbrande 2018	-576.740
Vagtcentral	-1.848.620
Slukkerværksted	-816.730
Brandhaner	-403.669
Hensættelse til personaleudgifter ifm. organisationsændringer	-6.266.910
Øvrige udgifter	-4.465.600
Øvrige udgifter i alt:	-38.089.812
Driftsudgifter i alt	-117.730.760



Note 3 Personaleoversigt (Kerneopgaver og sideaktiviteter)

1. januar til 31. december

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte	
Område	2018
Civilforsvar / Brand	111
Portører / redningsleder	8
Specialarbejdere	1
Administrationspersonale	6
I alt	126

Lønudgift for både kerneopgaver og sideaktiviteter (1.000 kr.)	2018
Løn kerneopgaver	52.912
Løn sideaktiviteter	16.767
Løn i alt	69.679



Note 4 Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.
Kostpris 01.01.2018	2.476	21.789
Tilgang	0	12.151
Afgang	0	-2.233
Overført	0	0
Kostpris 31.12.2018	2.476	31.707
Ned- og afskrivninger 1.1.2018	-99	0
Årets afskrivninger	-50	0
Årets nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2018	-149	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	2.327	31.707
Samlet ejendomsværdi 01.01.2018	2.650	
Finansielt leasede aktiver udgør		31.707
Afskrivning (over antal år)	50 år	5 – 20 år

Bygninger består af træningscenter Gudsø. Den offentlige ejendomsværdi udgør 2.650 t.kr. og grundværdien udgør 174 t.kr.

Tekniske anlæg består af Finansiell leasing, hvor Trekantområdets Brandvæsen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten og indregnes til kostprisen.

I forbindelse med opbygning af ny vagtcentral er der investeret i nyt udstyr.

Endvidere er der indkøbt 5 service køretøjer, 3 busser og 1 badvogn samt der er ændret i ældre aftaler, som er forlænget.



Note 5 Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Korrigeret budget vs regnskab
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat			-8.546	
+/- Øvrige finansforskydninger			8.546	
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån				
Likvide beholdninger ultimo			0	

Note 6 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 1.1.2018	2.399
+/- Årets resultat (kerneopgaver og sideaktiviteter)	-8.546
- Afskrivning af anlægsaktiver	-50
Egenkapital 31.12.2018	-6.196



Note 7 Driftsregnskab for sideaktiviteter i 1.000 kr. 1. januar til 31. december

Kommune	Aktivitet	Ej revideret Budget 2018	Regnskab 2018	Mer-/mindre forbrug/indtægt
Kolding Kommune				
	Nødbehandlerordning	-196	-209	-13
	Patientløft	-9	0	9
	Vagtcentral	-523	-553	-30
Kolding Kommune i alt		-728	-762	-34
Middelfart Kommune				
	Udlejning af lokaler til Responce	182	190	8
	Udlejning af garage til SKAT	14	0	-14
	Hjælpemiddeldepot	0	-103	-103
Middelfart Kommune i alt		196	87	-109
Vejle Kommune				
	Bamses Brandskole & Ungdomsbrandkorps Gennem Ild og Vand	-65	-89	-24
	Hedensted Brandvæsen	-140	-267	-127
	Hedensted Brandvæsen	430	-506	-936
	Patientløft	216	221	5
	Stoppesteder	46	47	1
Vejle Kommune i alt		487	-594	-1.081
Fredericia Kommune				
	Vagtcentral	-28	-604	-576
	Sikkerhedsvagter	150	208	58
	Låse, nødkald og video	60	14	-46
	Kørselskontor	-36	-797	-761
	Autoværksted	75	-257	-332
	Buskørsel	-6	18	24
	Responce	-59	-57	2
Fredericia Kommune i alt		156	-1.475	-1.631
I alt		111	-2.743	-2.854



Note 7 fortsat

Tilgodehavender fra sideaktivitet.

TDKK	primo	afgang	tilgang	ultimo
Kolding Kommune	-	-	34	34
Middelfart Kommune	-	-	109	109
Vejle Kommune	-	-	1.081	1.081
Fredericia Kommune	-	-	1.631	1.631
Total	-	-	2.855	2.855

Note 8 Eventual forpligtelser og kontraktlige forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende Falck kontrakter udgør 26,7 mio. kr. som er den samlede årlige betaling i 2018.

Heraf gælder følgende løbetider for kontrakter med:

Billund Kommune (2 brandstationer): 31.12.2022

Vejle Kommune (2 brandstationer): 30.06.2020

Middelfart Kommune (1 brandstation): 30.06.2020

Vejle Kommune (3 brandstationer): 31.12.2021

Kolding Kommune (1 brandstation): 31.12.2020

Eventualposter:

Huslejekontrakter med de respektive 6 kommuner er uopsigelige indtil 31.12.2018. Årlig husleje er 5,8 mio. kr.

Der er fremsendt erstatningskrav til firmaerne Dan Gødning og Nagro på 1,8 mio. kr. vedr. hændelsen på Fredericia Havn i begyndelsen af februar 2016.

En del af lønudgiften kan være omfattet af lønsumsafgift tilbage fra 2016 (776.417 kr.). Det er forventningen, at et § 60 selskab er fritaget for betaling.

Der forestår en mulig voldgiftssag vedrørende aflønning for rådighedsforpligtelse vedrørende TrekantBrands Fredericia station.

Smedegade 10, Kolding er opsagt pr. 01.06.2019.



Note 9 Leasing - usikkerhed vedr. indregning af materielle anlægsaktiver

Som omtalt i ledelsesberetningen har TrekantBrand ved nærmere gennemgang konstateret, at den valgte indregning hvor anlægsaktivernes levetid følger udløbet på den tilhørende leasingaftale ikke er hensigtsmæssig. I flere tilfælde medfører dette, at anlæggene har en levetid der rækker udover hvad der er realistisk.

TrekantBrand er ved at gennemgå samtlige kontrakter, for at vurdere omfanget. Det forventes at resultatet af gennemgangen vil medføre, at værdien af anlægsaktiverne skal nedskrives, hvilket vil påvirke interessentskabets egenkapital negativt. TrekantBrand har pr. 31-12-2018 leasingaftaler for 31,7 mio. DKK hos Kommune Leasing. Størrelsen på den potentielle nedskrivning er fortsat uvist.