

Årsrapport 2022



Brand & Redning Sønderjylland

Indhold

Fællesskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring	9
Anvendt regnskabspraksis	5
Regnskabsopgørelse.....	7
Balance	8
Finansieringsoversigt.....	9
Noter.....	14

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab: Brand & Redning Sønderjylland
 Kallemosen 18
 6200 Aabenraa
 CVR: 35 43 87 18
 Telefon: 73 76 66 66
 E-mail: beredskab@brsj.dk
 Hjemsted: 6200 Aabenraa
 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
 Hjemmeside: www.brsj.dk

Bestyrelse:

Borgmester Jørgen Popp Petersen, Formand
 Borgmester Mads Skau, Næstformand
 Borgmester Jan Riper Jacobsen
 Kommunalbestyrelsesmedlem Poul Erik Kjær
 Kommunalbestyrelsesmedlem Henrik Frandsen
 Kommunalbestyrelsesmedlem Thomas Andresen
 Kommunalbestyrelsesmedlem Egon Madsen
 Kommunalbestyrelsesmedlem Alex Bødiker
 Kommunalbestyrelsesmedlem Thomas Vedsted
 Brandkaptajn Brian Severin
 Brandkaptajn Tommy Riisgaard
 Brandkaptajn Kristian Jochimsen
 Politidirektøren for Syd- og Sønderjyllands Politi eller dennes
 stedfortræder

Direktion:

Holger Andersen, Beredskabsdirektør

Revisor:

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
 Englandsgade 25
 5000 Odense C

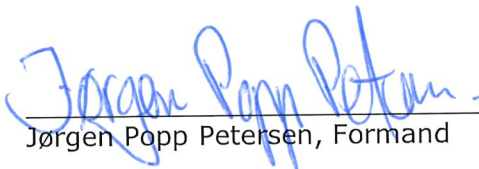
Ledespåtegning

Brand & Redning Sønderjyllands ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for Brand & Redning Sønderjylland.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med det til enhver tid ansvarlige ministeriums Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Brand & Redning Sønderjyllands aktiver og passiver, finansielle stilling, samt af resultatet af selskabets aktiviteter i perioden 1/1-2022 – 31/12-2022

Aabenraa, d. 12/3 2023


Jørgen Popp Petersen, Formand


Mads Skau, Næstformand


Jan Ripper Jacobsen


Holger Andersen, Beredskabsdirektør

Anvendt regnskabspraksis

Generelt:

Brand og Rednings Sønderjylland er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor årsregnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af det til enhver tid ansvarlige ministerium i Budget- og regnskabssystemet for Kommuner.

Materielle anlægsaktiver, herunder finansielt leasede:

Aktiver indregnes, som hovedregel, i balancen til kostpris eksklusiv moms og afskrives over den forventede levetid.

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

Anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder IT-udstyr, måles til kostpris eksklusiv moms med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Aktiver, der opbygges over en flerårig periode, aktiveres over perioden på balancen med årets udgifter.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører væsentlige forbedringer af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives efter den nye levetid. Udgifter til indre reparationer o. lign, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid i øvrigt udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Brand og Redning Sønderjylland 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 aktive eller nutidsværdien af minimumsleasingsydelsen med tillæg af omkostninger.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetid
Grunde	Afskrives ikke
Bygninger og master	30 år
Tunge køretøjer (tankvogne, brandbiler, tender osv.)	20 år
Øvrige erhvervskøretøjer (kassevogne osv.)	15 år
Personbiler (indsatslederbil)	8 år
Både og øvrigt driftsmateriel	10 år

Omsætningsaktiver:

Omsætningsaktiver består af selskabets samlede almindelige debitor tilgodehavende, samt andre tilgodehavender i form af Interreg.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger indeholder indeståendet på selskabets erhvervskonto i Sydbank pr. 31. december 2022.

Egenkapital:

Egenkapitalen er udtryk for den nettoværdi interessenterne har finansieret selskabet med.

Langfristede gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser er kendetegnet ved at have forfald med en længere tidshorisont end ét år, og indeholder således selskabets leasingforpligtelser og indefrosne feriemidler.

Kortfristede gældsforpligtelser:

Kortfristede gældsforpligtelser er kendetegnet ved at have forfald inden for ét år, og indeholder således selskabets samlede almindelige kreditorforpligtelse, samt selskabets skyldige feriepengeforpligtelse til medarbejderne.

Regnskabsopgørelse

Noter	Beløb i 1.000 kr.	VB2022	KB2022	R2022	Afvig.
1. Beredskabsområdet					
<u>Indtægter</u>					
1	Kommunalt driftsbidrag	34.151	34.151	34.151	0
<u>Udgifter</u>					
2	Personaleudgifter	-14.567	-14.867	-15.353	486
2	Uddannelse m.v.	-1.912	-2.386	-2.455	69
	Falck-kontrakt	-7.083	-6.683	-6.635	-48
	Driftstilskud til frivillige brandværn	-688	-738	-689	-49
	Udgifter ifm. Indsats	-197	-197	-74	-123
	Entreprenøropgaver	272	272	104	168
	Driftsmateriel	-5.467	-4.867	-5.052	185
	Ejendomsdrift	-3.887	-3.963	-3.966	3
	Forebyggelse, strategi og udvikling	-213	-213	-73	-140
	SINE og vagtcentral	2.462	2.462	2.582	-120
	IT og telefoni	-824	-1.024	-924	-100
	Administration, kontorhold m.v.	-450	-450	-339	-111
	Rådgivning	-96	-96	-171	75
	Beredskabskommission og parole	-91	-91	-102	11
	Forsikringer	-1.377	-1.377	-1.279	-98
	Finansielle poster	-33	-33	-87	54
	Udgifter i alt	-34.151	-34.251	-34.515	264
1. Beredskabsområdet, I alt		0	-100	-364	264
2. Indtægtsdækket virksomhed					
	Omsætning	7.040	9.000	11.105	-2.105
2	Lønudgifter	-3.043	-3.890	-5.095	1.205
	Øvrige driftsudgifter	-3.997	-5.110	-5.734	624
2. Indtægtsdækket virksomhed, I alt		0	0	276	-276
3. Interreg					
	INTERREG projekt, Tilskud	0	317	330	-13
	INTERREG projekt, udgifter	0	-317	-330	13
3. Interreg, I alt		0	0	0	0
Driftsresultat (1. + 2. + 3.)		0	-100	-88	-12
4. Beredskabsområdet - Anlæg					
3	Kommunalt anlægstilskud	3.686	3.686	3.686	0
4	Anlægsudgifter	-3.686	-4.163	-2.424	-1.739
4. Beredskabsområdet - Anlæg, I alt		0	-477	1.262	-1.739
Resultat (1. + 2. + 3. + 4.)		0	-577	1.173	-1.750
+ = Mindreforbrug / - = Merforbrug					

Balance

Noter	Beløb i 1.000 kr.	01.01.2022	Perioden	31.12.2022
AKTIVER				
	Grunde	4.929		4.929
	Bygninger	16.467	-733	15.733
	Køretøjer	39.211	-489	38.722
	Materiel	934	-177	757
5	Materielle anlægsaktiver	61.541	-1.399	60.142
	Debitorer	6.065	-1.753	4.313
	Andre tilgodehavender	428	7	435
	Forudbetalte poster	9	491	500
	Omsætningsaktiver	6.503	-1.255	5.248
	Bankkonto	3.482	6.517	10.000
	Mastercard	-3	-8	-11
	Likvide beholdninger	3.479	6.509	9.988
	AKTIVER - I ALT	71.522	3.856	75.378
Noter	Beløb i 1.000 kr.	01.01.2022	Perioden	31.12.2022
PASSIVER				
6	Egenkapital	62.541	138	62.679
	Øvrige langfristet gæld	1.202	-574	628
	Langfristede gældsforpligtelser	1.202	-574	628
	Kreditorer	6.573	-575	5.998
	Skyldige omkostninger	155	-155	
	Feriepengeforpligtelse	1.050	210	1.260
	Periodeafgrænsningsposter		4.812	4.812
	Kortfristede gældsforpligtelser	7.779	4.292	12.071
	PASSIVER I ALT	71.522	3.856	75.378

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, jf. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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, jf. 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 årsregnskabet, 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 beredskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af beredskabskommissionen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som beredskabskommissionen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om beredskabskommissionens udarbejdelse af årsregnskabet 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 beredskabets 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 årsregnskabet 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 beredskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med beredskabskommissionen 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.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsberetningen, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet 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.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Beredskabskommissionen 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. Beredskabskommissionen 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 årsregnskabet. Beredskabskommissionen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet 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 årsregnskabet.

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

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

København, den 22. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Ulrik Benedict Vassing
statsaut. revisor
mne32827

Finansieringsoversigt

Noter	Beløb i 1.000 kr.
Kassebeholdning pr. 1. januar 2022	3.479
Tilgang af likvide midler	
Resultat pr. 31. december 2022	1.173
Optagne lån	0
Forbrug af likvide midler	
Afdrag på lån	0
Forskydninger i tilgodehavender og gæld	5.336
Ændringer i likvide midler	6.509
Kassebeholdning pr. 31. december 2022	9.988

Bemærkninger**Regnskabsopgørelsen:**

Regnskabet for år 2022 giver et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, fordelt på 0,01 mio. kr. på driften og 1,69 mio. kr. på anlæg.

Drift:

Mindreforbruget på 0,01 mio. kr. på driften er fordelt med et merforbrug på 0,26 mio. kr. på beredskabsområdet og et mindreforbrug på 0,27 mio. kr. den indtægtsdækkede virksomhed.

Beredskabsområdets samlede merforbrug på 0,26 mio. kr. skyldes et merforbrug på personaleudgifterne på 0,4 mio. kr., som bl.a. kan henføres til udbetaling af indefrosne feriepenge samt uforudsete udgifter til kompetence udvikling og sygefravær.

Udgiftsområderne med de største mindreforbrug er Indsatser, forebyggelse, SINE og Vagtcentral og administration mv.

Uddannelsesområdet har haft et merforbrug på 0,069 mio. kr., bl.a. pga. den stigende inflation i form af højere indkøbspriser til forplejning.

Udgifter til Indsatser har givet et mindreforbrug på 0,12 mio. kr. pga. færre udkald, og dermed også givet en mindre omsætning på 0,16 mio., kr. til entreprenøropgaver.

På driftsmateriel har der været et merforbrug på 0,18 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til stigende omkostninger på brændstof.

Den indtægtsdækkede virksomheds mindreforbrug på 0,3 mio. kr. udspringer af et stigende aktivitetsniveau på 2,1 mio. kr. som afføder stigende omkostninger på løn og driftsudgifter på 1,8 mio. kr.

Interreg-projektet har ikke været en medvirkende faktor til det samlede mindreforbrug på driften.

Anlæg:

Beredskabsrådets anlæg giver et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at det ikke har været muligt at skaffe biler til anlægsprojekterne i år 2022. Dette gælder autosprøjterne til Bedsted og Visby samt biler til Haderslev, Hoptrup og Løgumkloster jf. note 4.

Finansieringsoversigt:

Den likvide beholdning er i år 2022 steget med 6,5 mio. kr. fra 3,4 mio. kr. til 9,9 mio. kr.

Det skyldes primært en forudbetaling på et driftsbidrag for år 2023 på 4,8 mio. kr. Debitorsaldoen er faldet med 1,7 mio. kr. fra 6,0 mio. kr. i år 2021 til 4,3 mio. kr. i år 2022.

Årets regnskabsresultat på 1,1 mio. kr. i mindreforbrug er også en medvirkende faktor til en forøgelse af den likvide beholdning.

Derudover er der i ovenstående regnskabsresultat for år 2022 bogført nettoudgifter på 6,0 mio. kr., som først går ud af banken efter den 31. december 2022, hvilket formindsker den likvide beholdning pr. 31. december 2022 tilsvarende.

Når den samlede netto gæld på 6,0 mio. kr. udlignes i den likvide beholdning pr. 31. december 2022, er den reelle likvide beholdning på 3,9 mio. kr.

Balancen:

På balancen er aktiverne, som beskriver virksomhedens værdi, steget med 3,8 mio. kr. Dette kan henføres til en tilvækst på banken med 6,5 mio. kr. og med fradrag af nedskrivning på de materielle anlæg på samlet 1,4 mio. kr. og en nedbringelse af omsætningsaktiverne på samlet 1,3 mio. kr.

Passiverne, som beskriver, hvorledes aktiverne er finansieret, er naturligvis steget tilsvarende med 3,8 mio. kr. Den langfristet gæld er faldet med 0,5 mio. kr., hvor den kortfristet gæld er steget med 4,3 mio. kr. I den kortfristet gæld er der inkluderet periodeafgrænsningsposter på 4,8 mio. kr. som består af et forudbetalt driftsbidrag vedr. år 2023, og derfor bliver anset som værende gæld i år 2022.

Noter

Note 1

Fordeling af driftsbidrag på kommuner i 1.000 kr.		
Driftsbidrag 2022	100,00%	34.151
Haderslev Kommune	36,63%	12.510
Tønder Kommune	24,65%	8.418
Aabenraa Kommune	38,72%	13.223

Fordelingsnøgle efter indbyggertal.

Note 2

Personaleoversigt i årsværk	2021	2022
Samlet	24,23	28,18
Beredskabsområdet	24,08	22,87
Indtægtsdækket virksomhed	0,15	5,31

Note 3

Fordeling af anlægsbidrag på kommuner i 1.000 kr.		
Anlægsbidrag 2022	100,00%	3.686
Haderslev Kommune	36,63%	1.350
Tønder Kommune	24,65%	909
Aabenraa Kommune	38,72%	1.427

Fordelingsnøgle efter indbyggertal.

Note 4

Anlægsprojekter	i 1.000 kr.	VB2022	OVF2022	TB2022	KB2022	R2022	RB2022	Status
Redningsvogn Sommersted		0	33		33	0	33	Igangværende
Tankvogn Hellevad		0	202	189	391	190	201	Afsluttet
Tankvogn Tinglev		0	208		208	162	46	Afsluttet
Renovering af ISL-bil til administrationsbil		0	34		34	0	34	Afsluttet
Køb af ny forebyggelsesbil		0		236	236	170	66	Afsluttet
Autosprøjte Bedsted		751		-332	419	0	419	Igangværende
Mandskabsvogn Bolderslev		300			300	357	-57	Afsluttet
Mandskabsvogn Fjelstrup		295			295	347	-52	Afsluttet
Bådtrækker Haderslev		400			400	351	49	Igangværende
Mandskabsvogn Hoptrup		290			290	7	283	Igangværende
Tankvogn Løjt		900		-425	475	219	256	Afsluttet
Autosprøjte Visby		750		-321	429	290	139	Igangværende
Mandskabsvogn Løgumkloster		0		321	321	0	321	Igangværende
Mandskabsvogn Øster Højst		0		332	332	332	0	Afsluttet
Anlæg 2022		3.686	477	0	4.163	2.424	1.739	

Note 5

Anlægsnote for Brand & Redning Sønderjylland 2022					
	Grunde	Bygninger	Køretøjer	Materiel	I alt
Kostpris 1. januar	4.929	35.975	92.770	22.685	156.359
Tilgang i årets løb		382	3.678		4.060
Afgang i årets løb			-1.125		-1.125
Kostpris 31. december	4.929	36.357	95.323	22.685	159.294
Af- og nedskrivninger 1. januar		19.508	53.559	21.752	94.819
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver			-855		-855
Årets af- og nedskrivninger		1.115	3.897	177	5.189
Af- og nedskrivninger 31. december		20.623	56.601	21.928	99.153
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.929	15.733	38.722	757	60.142

Note 6

Udvikling i Egenkapital 2022	i 1.000 kr.
Egenkapital pr. 1/1-22	62.541
Heraf overført anlægsbidrag	-937
Året resultat (Udgiftsbaseret)	1.173
Heraf årets overført anlægsbidrag	-1.262
Materielle anlægsaktiver	-1.399
Feriepengeforpligtelse	364
I alt overført anlægsbidrag pr. 31/12-22	2.199
Egenkapital pr. 31/12-22	62.679

Fordeling af egenkapital på kommuner	i 1.000 kr.
Egenkapital pr. 31/12-22	100,00% 62.679
Haderslev Kommune	36,63% 22.959
Tønder Kommune	24,65% 15.450
Aabenraa Kommune	38,72% 24.269

Fordelingsnøgle efter indbyggertal.