



Trekantområdets Brandvæsen I/S
Årsregnskab 2023



Indholdsfortegnelse

Fællesskabsoplysninger	2
Påtegninger.....	3
Ledelsens påtegning.....	3
Bestyrelsens påtegning.....	4
Beredskabskommissionens påtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Trekantområdets Brandvæsens årsberetning	10
Trekantområdets Brandvæsens årsregnskab 2023.....	14
Anvendt regnskabspraksis.....	14
Driftsregnskab 1. januar – 31. december 2023	18
Balance pr. 31. december.....	19
Noter til driftsregnskab og balance.....	21
Note 1 Driftsindtægter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december	21
Note 2 Driftsudgifter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december	22
Note 3 Personale- og lønoversigt (Kerneopgaver og sideaktiviteter)	23
Note 4 Anlægsoversigt.....	24
Note 5 Finansieringsoversigt	25
Note 6 Egenkapital og gæld.....	25
Note 7 Driftsregnskab for sideaktiviteter i 1.000 kr. 1. januar til 31. december	26
Note 8 Eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser	27



Fællesskabsoplysninger

Fællesskab	Trekantområdets Brandvæsen I/S Caspar Müllers Gade 2 6000 Kolding	
	Telefon:	70 23 60 60
	Hjemmeside:	www.trekantbrand.dk
	E-mail:	trekantbrand@trekantbrand.dk
	Cvr. Nr.:	37242985
	Hjemsted:	Kolding
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december
Beredskabskommissionen	Knud Erik Langhoff Christian Bro Johannes Lundsryd Jensen Frank Schmidt-Hansen Stephanie Storbank Brian Nissen Arne Gram Frits Villy Kjeldsen Jens Erik Lind, medarb.repr.	Freddy Christensen Yrsa Mastrup Søren Larsen Irene Tørnæs Morten Thorøe Jørgen Abrahamsen Martin Langemose, medarbejderrepr. Marianne Kjær, repr. for de frivillige
Bestyrelse	Knud Erik Langhoff, Borgmester Kolding Christian Bro, Borgmester Fredericia Johannes Lundsryd Jensen, Borgmester Middelfart Frank Schmidt-Hansen, Borgmester Vejen Stephanie Storbank, Borgmester Billund	
Direktion	Jarl Vagn Hansen, Beredskabsdirektør	
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C	



Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2023 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.

Fredericia, den 24. maj 2024

Jarl Vagn Hansen, Beredskabsdirektør



Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trekantområdets Brandvæsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2023.

Fredericia, den 24. maj 2024

Knud Erik Langhoff, Borgmester Kolding

Frank Schmidt-Hansen, Borgmester Vejen

Christian Bro, Borgmester Fredericia

Stephanie Storbank, Borgmester Billund

Johannes Lundsryd Jensen,
Borgmester Middelfart



Beredskabskommissionens påtegning

Beredskabskommissionen for Trekantområdets Brandvæsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2023.

Fredericia, den 24. maj 2024

Knud Erik Langhoff

Frank Schmidt-Hansen

Christian Bro

Stephanie Storbank

Johannes Lundsryd Jensen

Freddy Christensen

Yrsa Mastrup

Søren Larsen

Irene Tørnæs

Morten Thorøe

Brian Nissen

Jørgen Abrahamsen

Frits Villy Kjeldsen

Arne Gram

Martin Langemose, medarbejderrepr.

Jens Erik Lind, medarbejderrepr.

Marianne Kjær, repr. for de frivillige



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Trekantområdets Brandvæsen I/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trekantområdets Brandvæsen I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, jf. siderne 13-27 i årsregnskabet 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

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 lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2023. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformning af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Personaleomkostninger

Den regnskabsmæssige værdi af Personaleomkostninger udgør 54.518 t.kr. Regnskabsposten er væsentlig, hvorfor forholdet er anset for ét af de mest betydelige forhold ved revisionen.

Der henvises til note 3 årsregnskabet på side 23.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for personaleomkostninger et af de revisionsområder med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område. Personaleomkostninger består primært af lønninger, refusioner og indlån af tjenestemænd. Trekantområdets Brandvæsen I/S er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt aflønning og bogføring i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på, at ledelsen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og overvåger, at disse bliver fulgt.



Vores behandling i revisionen:

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende regnskabsposten Personaleomkostninger:

- Vi har gennemgået og testet de anvendte fremgangsmåder på lønområdet.
- Vi sikrer os at der for lønninger sker korrekt redegørelse til SKAT.
- Vi har ved stikprøve kontrolleret lønindplaceringen for et udsnit af de ansatte iht. det underliggende materiale
- Vi har ved stikprøve kontrolleret øvrige poster iht. det underliggende materiale

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Trekantområdets Brandvæsen I/S i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., 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 regnskabsbrugere 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., 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 virksomhedens 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 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 årsregnskabet 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, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Fællesskabets årsberetning på side 10-12, 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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 årsregnskabet. Ledelsen 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 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.

Odense, den 24. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70

Niels Peder Aalund

Statsautoriseret revisor



Trekantområdets Brandvæsens årsberetning

Trekantområdets Brandvæsen (efterfølgende benævnt TrekantBrand) er stiftet i 2016 og er fra 2022 ejet af Billund, Fredericia, Kolding, Middelfart og Vejen Kommuner i fællesskab. Bestyrelsen og Beredskabskommissionen i Trekantområdets Brandvæsen har formuleret en ejerstrategi, der er godkendt af de oprindelige 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, hjerteblood 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

Overordnet:

2023 var målt på antal hændelser et relativt normalt år. Året var dog præget af ekstremer i form af rekordstore nedbørsmængder samt en 100 års hændelse i uge 42. Vi havde desuden, særligt i de sidste måneder af året, en række mellemstore hændelse men slap, udover 100 års hændelsen i uge 42, for meget store hændelser i 2023.

Operativt:

I 2023 havde vi i alt 1.877 hændelser og i alt 2.122 stationsudrykninger, hvilket nogenlunde svarede til det samme antal udrykninger, som det foregående år.

Årets største indsats var stormfloden, som ramte både Kolding og Middelfart Kommune i uge 42 og som blev en meget stor og langvarig opgave for beredskabet.

Der har i 2023 været arbejdet med at implementere ændringerne fra den reviderede risikobaserede dimensionering, som blev politisk vedtaget i december 2022.



Der er således sket justeringer af udrykningssammensætningen, yderligere standardisering af det operative materiel, samt implementering af nyt materiel, blandt andet til brug i forbindelse med naturbrande.

Der er herudover endvidere arbejdet med at vagtcentralen/operationscenteret fremadrettet kan få en mere aktiv rolle i at sikre den fornødne og hurtige kapacitetsopbygning. Dette er eksempelvis sket ved implementering af øget videostreaming fra de første enheder på skadestedet, samt ved øget uddannelse af personalet på vagtcentralen.

Der er i 2023, blevet indgået kontrakt med leverandører om nye vagtcentralsystemer, samt indgået samarbejdsaftale med Nordjyllands Beredskab om øget robusthed indenfor vagtcentralsystemerne. Der er ligeledes arbejdet med at registrere og præsentere planer og operative informationer i beredskabets webbaserede GIS-plattform.

Den langsigtede plan for udskiftning af køretøjer er for alvor påbegyndt og den første leverance af nye autosprøjter er leveret og sat i drift i foråret 2023. I forlængelse heraf er der arbejdet med hjemtagning af materiel (både drift og vedligeholdelse) fra Falck. I samme forbindelse er der arbejdet med en kontinuerlig indsats for et forbedret arbejdsmiljø for brandmandskabet, og der er i 2023 således for eksempel påbegyndt en udskiftning af tunge stålflasker til lettere kompositflasker til brug ved røgdykning.

I takt med at der implementeres nyt udstyr, er der samtidigt arbejdet med en udfasning af ældre ikke tidssvarende udstyr.

Der har i 2023 endvidere været iværksat en styrket indsats omkring rekruttering til deltidsstillinger og understøttelse af vore frivillige brandværns rekrutteringsarbejde for løbende at sikre en tilstrækkelig bemanning på stationerne.

Der er ved siden af den daglige drift, arbejdet med flere større opgaver som projektet omkring den nye brandstation i Kolding, kloakeringsprojektet for uddannelsescenter Gudsø samt implementering af nyt vagtcentralsystem.

Indenfor det forebyggende/ myndighedsmæssige område, er der gennemført brandsyn på 1587 objekter (100%). Der er givet 111 tilladelse/kvittering til fyrværkerisalgsteder, og gennemført tilsyn 41 af disse. Der er givet tilladelse/kvittering til 43 anvendelser af fyrværkeri. Der er gennemført Brandteknisk byggesagsbehandling (BR18 – ITUT mm.) af 70 sager, samt sagsbehandlet 56 sager jfr. Beredskabsloven (TF).

Administrativt:

2023 var året, hvor vi i administrationen fik implementeret en kontoplan på finanskontoniveau i stedet for på sagsniveau. Dermed kom vores opbygning til at ligne administrationskommunens opbygning, ligesom vores økonomistyring blev forbedret.



Pr. 1. oktober skiftede TrekantBrand bank fra Danske Bank til Jyske Bank. TrekantBrand følger administrationskommunen i forhold til dette. Skiftet er ikke gået problemfrit, men problemerne er løbende blevet færre.

I november skiftede TrekantBrand ERP system fra Prisme 2015 til Prisme365. Også på dette område følger TrekantBrand administrationskommunen. Heller ikke dette skifte er gået problemfrit. Det er dog gået langt mere smertefrit end hos de af vores søsterberedskaber, der er skiftet fra Prisme 2009, og der skal lyde et tak for indsatsen til administrationskommunen.

Sideaktiviteter:

Resultatet for sideaktiviteterne samlet set blev på knap 2,74 mio. DKK. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Det samlede resultat er i god tråd med det forventede og til det politiske niveau løbende afrapporterede.

Resultatet skyldes primært bus/kørselskontor, som samlet set gav et overskud på 2,47 mio. DKK. Sideaktivitetens indtjening kommer fra en af ejerkommunen (Fredericia Kommune) fastsat kilometertakst. Hele overskuddet tilbagebetales til Fredericia Kommune. Ejerkommunen har vedtaget, at kilometertaksten fastholdes i 2024, hvorfor det også forventes, at TrekantBrand skal tilbagebetale et millionbeløb til Fredericia Kommune for området i 2024.

Regnskab:

Resultatet på hovedaktiviteten blev på 226 t.kr. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Det samlede resultat er i god tråd med det forventede og til det politiske niveau løbende afrapporterede.

Der var dog forskydninger indenfor de enkelte områder. Den variable lønudgift var således højere end forudsat, hvilket skyldes 100 års hændelsen i uge 42 samt flere mellemstore hændelser, som påvirkede lønudbetalingen i Q4. I modsat retning trak materiel, hvor forsinkelse på nogle af de store køretøjer gav en besparelse. Desuden var forbruget på bygninger mindre end forventet da det, grundet tagets konstruktion, var alt for dyrt med solceller på taget i Gudsø, hvorfor dette blev opgivet.

I 2024 starter besparelseskrevet på 0,5% ekstra pr. år. Dette sparekrav løber til og med 2028. Desuden vedtog Beredskabskommissionen en ekstra varig besparelse i 2024 på 50.000 DKK pga. regeringens krav til kommuner og regioner om at spare på 1 milliard kroner på administration i 2024 stigende til 3 milliarder kroner i 2030.

Det er således vigtigt, at vi fortsat og kontinuerligt finder nye og mere effektive måder at gøre tingene på i TrekantBrand, for at kunne honorere de ovenstående sparekrav, samtidig med at vi sikre et godt og robust beredskab i vores ejerkommuner.

Egenkapitalen er korrigeret med A-skat, AMBI, kreditorer og IM moms, der var indregnet i 2023.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)	868	226
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	868	226
Mellemværende sideaktiviteter	0	0
Sideaktiviteter	0	0
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	25.820	37.200
Tilgodehavender		
Tilgodehavende salg og tjenesteydelser	4.342	4.369
Omsætningsaktiver - andre tilgodehavende		2.868
Likvide beholdninger	15.583	9.403
Balance, passiver		
Egenkapital	6.185	3.126
Langfristet gæld	24.843	34.373
Anden gæld	4.265	4.045
Kortfristet gæld	6.625	8.281
Kortfristet gæld - sideaktiviteter	2.332	2.737
Leverandør af varer og tjenesteydelser	1.494	1.279



Trekantområdets Brandvæsens årsregnskab 2023

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.

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.

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 af mindre værdi - 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.

Større investeringer, 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.

Tekniske anlæg



Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Trekantområdets Brandvæsen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 modtages i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavende

Tilgodehavende måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere netto realisations værdi, hvilket normalt udgør nomineret værdi med fradrag af nedskrivning til 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 interessenterne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte opgaver.

Langfristet gæld

Gældsposter med en løbetid på over et år. Måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nomineret værdi.

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 balancen.



Øvrige gældsposter

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

Noter til driftsregnskab

Der er udarbejdede 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.



Driftsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Budget 2023	Regnskab 2023
Brandopgaver			
1	Indtægter :		
	Driftsbidrag	73.191	73.191
	Øvrige indtægter	19.740	20.010
	Indtægter i alt	92.931	93.202
2	Driftsudgifter		
3	Løn	-38.571	-39.663
	Falck-entrepriser	-21.825	-22.356
	Øvrige udgifter	-32.534	-30.956
	Driftsudgifter i alt	-92.931	-92.975
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed (Brand)	0	226
Sideaktiviteter			
	Indtægter :		
	DB-sideaktiviteter	603	603
	Øvrige indtægter	36.775	37.595
	Indtægter i alt	37.378	38.198
	Driftsudgifter		
3	Løn	-14.085	-14.855
	Sideaktiviteter udgifter	-20.454	-20.607
	Afregning-sideaktiviteter	-2.838	-2.736
	Driftsudgifter i alt	-37.378	-38.198
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed (Sideaktiviteter)	0	0
	Resultat i alt	0	226



Balance pr. 31. december

Noter	Balance i 1.000 kr.	Primo 2023	Ultimo 2023
AKTIVER			
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Grunde	174	174
	Bygninger	2.128	2.078
4	Tekniske anlæg mv.	23.518	34.948
	I alt	25.820	37.200
OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDE SALG OG TJENESTEYDELSER			
		4.342	4.369
OMSÆTNINGSAKTIVER - ANDRE TILGODEHAVENDE			
		0	2.868
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		4.342	7.237
5	LIKVIDE BEHOLDNINGER	15.583	9.403
AKTIVER I ALT			
		45.745	53.841

Noter	Balance i 1.000 kr.	Primo 2023	Ultimo 2023
PASSIVER			
6	EGENKAPITAL	6.185	3.126
HENSATTE FORPLIGTIGELSER			
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
		24.843	34.373
ANDEN GÆLD			
		4.265	4.045
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
		6.625	8.281
7	Kortfristende gæld - Sideaktiviteter - EJKERKOMMUNER	2.332	2.737
LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER			
		1.494	1.279
GÆLD			
		10.452	12.296
PASSIVER I ALT			
		45.745	53.841



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

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

Note 3 Personale- og lønoversigt (Kerneopgaver og sideaktiviteter)

Note 4 Anlægsoversigt

Note 5 Finansieringsoversigt

Note 6 Egenkapital

Note 7 Driftsregnskab for sideaktiviteter

Note 8 Eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser



Noter til driftsregnskab og balance

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

Note 1	2023	
	Budget	Regnskab
Driftsindtægter (1.000 kr.)		
Kommunernes driftsbidrag		
Kolding	26.957	26.957
Fredericia	14.872	14.872
Middelfart	11.413	11.413
Billund	7.674	7.674
Vejen	12.275	12.275
Kommunernes driftsbidrag i alt	73.191	73.191
Øvrige indtægter		
Eksterne kurser	1.584	1.729
Forurening	858	1.067
Oliespildsberedskab	300	210
ABA tilslutning/oprettelse	5.300	5.352
Blinde alarmer	4.824	5.039
Vagtcentral øvrige indtægter	1.400	1.368
Frivillige - tilskud Styrelsen	219	219
Slukkerværksted	1.234	1.129
Andre indtægter	4.021	3.898
Øvrige indtægter i alt	19.740	20.010
Mellemværende sideaktiviteter		
Driftsindtægter i alt	92.931	93.202



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

Note 2 Driftsudgifter (1.000 kr.)	2023	
	Budget	Regnskab
Løn på Kerneopgaver		
Sekretariat og Stab	0	0
Forebyggelse	0	0
Operativ Afdeling	0	0
Løn	-38.571	-39.663
Hensættelse	0	0
Løn i alt	-38.571	-39.663
Falck-entrepriser	-21.825	-22.356
Øvrige udgifter		
Husleje	-3.093	-3.156
Køretøjer og materiel leje / leasing	-6.301	-5.585
Fast ejendom	-3.459	-2.736
Administrationsaftale	-605	-559
Fælles forsikringer	-1.858	-1.838
IT aftale	-496	-496
Konsulentudgifter	-487	-587
Beklædning og udrustning	-1.643	-1.818
Køretøjer	-4.432	-4.841
Øvrige udgifter	-10.161	-9.340
Øvrige udgifter i alt	-32.534	-30.956
Driftsudgifter i alt	-92.931	-92.975



Note 3 Personale- og lønoversigt (Kerneopgaver og sideaktiviteter)

1. januar til 31. december

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte	
Område	2023
Civilforsvar/Brand	77
Portører/redningsleder	
Administrativt personale	4
I alt	81

Lønudgift for både kerneopgaver og sideaktiviteter (1.000 kr.)	2023
Løn kerneopgaver	39.663
Løn sideaktiviteter	14.855
Løn i alt	54.518



Note 4 Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i (1.000 kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.
Kostpris 01.01.2023	174	2.476	36.762
Tilgang	0	0	18.401
Afgang	0	0	-
Kostpris 31.12.2023	174	2.476	54.375
Ned- og afskrivninger 01.01.2023	0	-348	-
Årets afskrivninger	0	-50	-4.160
Årets afskrivninger reaktiveret aktiver	0	0	-2.024
Ned- og afskrivninger 31.12.2023	0	-398	-19.427
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	174	2.078	34.948
Samlet ejendomsværdi 01.01.2023	174	0	0
Finansielt leasede aktiver udgør	0	0	34.948
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 TrekantBrand har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten og indregnes til kostprisen samt af (re)aktiverede aktiver ifm. bodelingen med Vejle Kommune.



Note 5 Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i (1.000 kr.)	Regnskab
Likvide beholdninger primo	15.583
+/- Årets resultat	226
+/- Øvrige finansforskydninger	-6.406
Likvide beholdninger ultimo	9.403

Note 6 Egenkapital og gæld

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 1.1.2023	6.185
+/- Primo korrektioner*	-2.869
Egen kapital efter primo korrektion	3.316
+/- Årets resultat	226
Ændring i anlæg	11.380
Ændring i leasinggæld	-11.656
Anden gæld	-540
Regulering af hensættelser	400
Egenkapital 31.12.2023	3.126

Primo korrektion vedrører vedr. IM moms, A skat, AMBI og kreditorer.

Udover årets resultat er balancen korrigeret for følgende:

Delvis afvikling af forpligtelse vedrørende indefrosset ferie samt vedr. kloakeringsprojektet i Gudsø.



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

Kommune	Aktivitet	Budget jf. aftalt driftsbidrag	Regnskab	Mer-/mindre forbrug/indtægt
		2023	2023	2023
Kolding Kommune				
	Nødbehandlerordning	-218	-357	139
	Patientløft	-10	-2	-9
	Vagtcentral	-582	-458	-124
Kolding Kommune i alt		-810	-816	6
Middelfart Kommune				
	Responce	203	211	-9
Middelfart Kommune i alt		203	211	-9
Vejle Kommune				
	Bamses Brandskole			0
	Gennem Ild og Vand & Ungdomsbrandkorps			0
	Patientløft			0
	Stoppesteder			0
Vejle Kommune i alt		0	0	0
Fredericia Kommune				
	Vagtcentral	-30	192	-222
	Sikkerhedsvagter	0	0	0
	Låse, nødkald og video	62	345	-284
	Kørselskontor*	-37	2783	-2.820
	Autoværksted	78	-68	147
	Buskørsel	-7	-355	348
	Responce	-62	-159	97
Fredericia Kommune i alt		4	2.738	-2.734
I alt		-603	2.133	-2.737



Note 8 Eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende Falck kontrakter udgør ca. 22,36 mio. kr. + P/L regulering svarende 1 års kontraktforpligtelse, baseret på den samlede årlige betaling i 2023 som beløb sig til 22,36 mio. kr.

Heraf gælder følgende løbetider for kontrakter med:

Billund Kommune (2 brandstationer): 31.12.2024 (med option på forlængelse af yderligere 4 x 1 år)

Vejle Kommune (2 brandstationer): 31.12.2024 (med option på forlængelse af yderligere 4 x 1 år)

Middelfart Kommune (1 brandstation): 31.12.2024 (med option på forlængelse af yderligere 4 x 1 år)

Kolding Kommune (1 brandstation): 31.12.2024 (med option på forlængelse af yderligere 4 x 1 år)

Eventualposter:

Leasingæld: Leasinggælden udgør ca. 33,2 mio. DKK ultimo året.

Leasinggælden er jf. note 6 steget i løbet af året. Stigningen skyldes primært tilgangen af fire nye autosprøjter.

Der er i forbindelse med udskillelsen af Vejle Kommune indgået en aftale omkring eventualforpligtelse vedrørende oprensning i øvelsescenter Gudsø jf. udtrædelsesaftalens bilag 3. Aftalen baserer sig på den sin forholdsmæssige ejerandel pr. 31. december 2021 (Vejle Kommune: 31,63%). Dvs. at TrekantBrand hæfter for 68,37%. Vejle Kommune hæfter ikke for udgifter til oprensning, der skyldes særlige hændelser, der måtte finde sted efter 31. december 2021.
