

Beredskabskommissionen Vestsjællands  
Brandvæsen (Møde i beredskabskommissionen  
VSBV)

06-05-2024 15:30 - 17:30

Brandstation Holbæk, L. C. Worsøesvej 6, 4300 Holbæk

---

**Information: Christina Krzyrosiak Hansen**

Formand, Holbæk Kommune

**Kurt Næsted**

Holbæk Kommune

**Martin Damm**

Næstformand, Kalundborg Kommune

**Nikolaj Vad**

Kalundborg Kommune

**Karina Vincentz**

Odsherred Kommune

**Thomas Adelskov**

Odsherred Kommune

**Paw Kaltoft / Michael Sehested**

Midt- og Vestsjællands Politi

**Lars Karlsen**

Beredskabsdirektør, Vestsjællands Brandvæsen

**Kristina Sahlholdt**

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

**Dan Rasmussen**

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

**Winie Heisel**

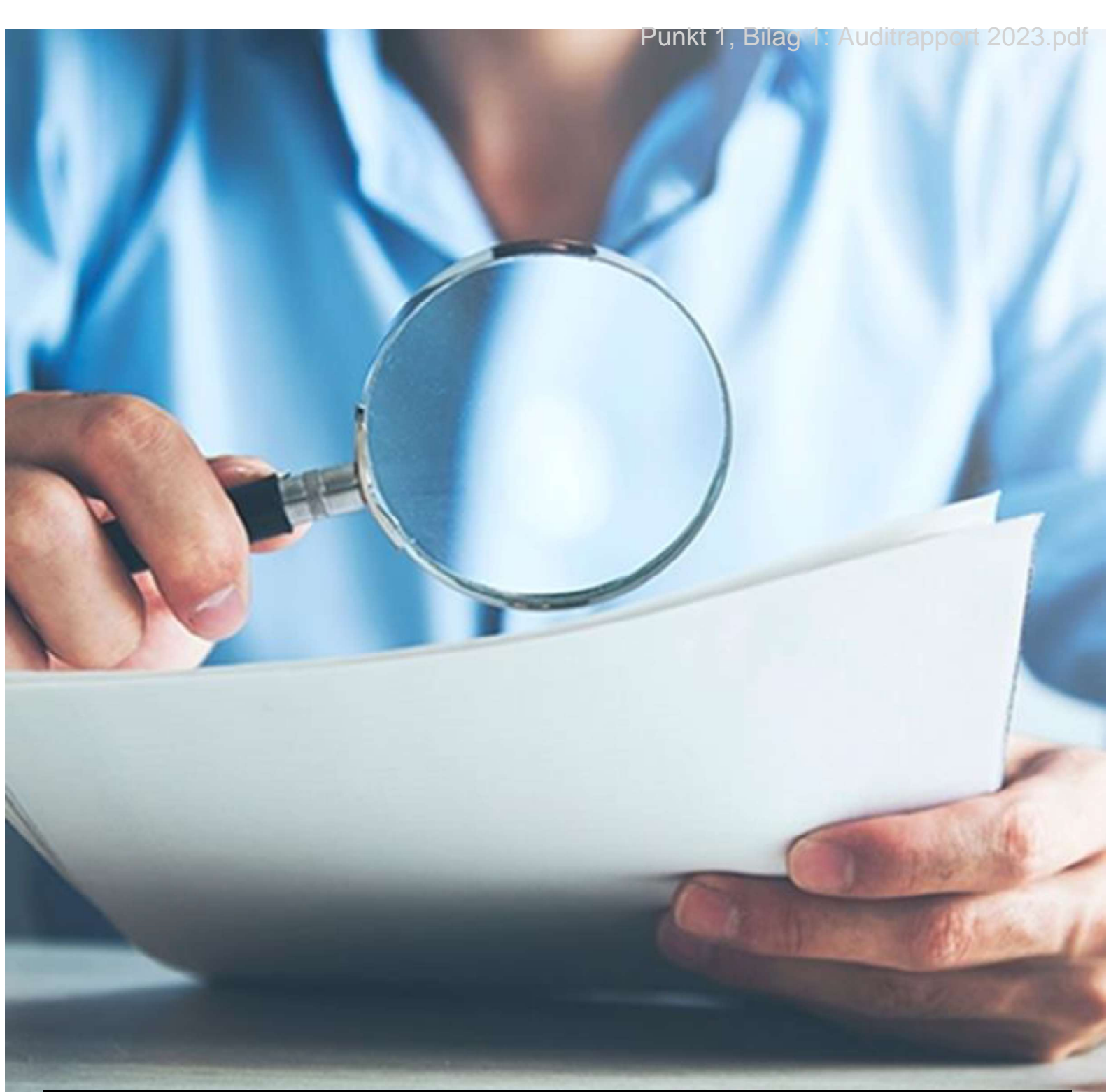
Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

## Indhold

Punkt 1: Status.....	1
Punkt 3: Årsregnskab 2023.....	2
Punkt 4: Budgetopfølgning pr. 29.02.24.....	3
Punkt 6: Eventuelt.....	4

## **Punkt 1: Status**

- Generel orientering
- Udrykningsstatistik
- GDPR Auditrapport 2023



---

# Årsrapport – Vestsjællands Brandvæsen

Marts 2024

## **Strengt fortroligt**

*Dette dokument indeholder fortrolige oplysninger, hvorfor det er forbudt uberettiget at videregive dokumentet eller oplysninger, der fremgår af dokumentet, til uvedkommende.*

---

## 1. INDLEDNING

### 1.1 Det aftaleretlige grundlag

Der er mellem HjulmandKaptain og Vestsjællands Brandvæsen (VSBV) indgået en aftale om varetagelse af DPO-rollen. Aftalen blev indgået i november 2018.

Databeskyttelsesrådgiverens rolle er at kontrollere, at VSBV overholder databeskyttelseslovgivningen, herunder yde råd og vejledning til VSBV om overholdelsen af reglerne. Derudover skal DPO'en besvare henvendelser/spørgsmål af databeskyttelsesmæssig karakter, i det omfang VSBV ikke selv kan besvare disse, samt at være kontaktperson i forhold til Datatilsynet.

VSBV skal selv udarbejde det dokumentationsmateriale, som databeskyttelsesforordningen kræver. VSBV er således den udførende, som skal sikre udarbejdelse og implementering af de nødvendige politikker, mens databeskyttelsesrådgiveren kontrollerer VSBV' overholdelse af reglerne samt yder VSBV råd og vejledning om databeskyttelse efter behov.

### 1.2 Årsrapporten

Som led i varetagelse af rollen som databeskyttelsesrådgiver for VSBV udarbejdes der en årlig skriftlig rapport.

Formålet med rapporten er at gøre status over arbejdet med databeskyttelse og oplyse VSBV om, i hvilket omfang VSBV overholder databeskyttelseslovgivningen, herunder overholdelse af de af VSBV vedtagne retningslinjer og politikker samt relevante vejledninger udstedt af Datatilsynet.

Det følger af GDPR, artikel 24, at den dataansvarlige skal sikre og være i stand til at påvise, at den dataansvarlige som led i behandling af personoplysninger overholder databeskyttelsesforordningens regler. Dette skal ske ved at fastsætte passende tekniske og organisatoriske foranstaltninger. Disse foranstaltninger skal løbende revideres og ajourføres.

Det er aftalt mellem DPO og VSBV, at dette års DPO-rapport tager udgangspunkt i et afholdt auditmøde, hvor vi i fællesskab har gennemgået det skriftlige dokumentationsmateriale, som

VSBV har udarbejdet. På mødet har vi desuden drøftet de grundlæggende krav til den dataansvarlige i de databeskyttelsesretlige regler.

Audit/compliance-mødet blev afholdt den 26. februar 2024 hos VSBV.

**Følgende områder har være drøftet på auditmødet:**

- Fortegnelse
- Risikovurderinger
- Databehandleraftaler
- Tilsyn med databehandlere
- Hændelser
- Oplysningspligt til medarbejdere og kunder/borgere
- Registreredes rettigheder
- Dokumentation
- Interne politikker
- Brug af foto/video
- NIS2 og sikkerhedsgruppe

**Følgende medarbejdere fra VSBV deltog i mødet:**

- Anette Flor Nielsen
- Rukiye Yilmaz
- Mia Skov Tilan (under punktet "Brug af foto/video")

**Baggrund for vurderinger i denne årsrapport**

På mødet havde vi en god og konstruktiv dialog om VSBV's arbejde med databeskyttelse. Udgangspunktet for mødet var at få et fælles overblik over complianceniveauet.

Jeg blev introduceret til VSBV's arbejde med ISMS-systemet Wired Relations (WR), hvor jeg fik fremvist, hvad der foreløbig er blevet lagt ind i systemet.

Vi drøftede herudover politikker og procedurer, lige som vi drøftede aktuelle GPPR-spørgsmål.

Ud over drøftelserne på mødet, inddrages der i årsrapporten også viden, som jeg i min rolle som DPO har fået kendskab til i løbet af året.

Det skal bemærkes, at denne årsrapport ikke indeholder en fuldstændig og udførlig gennemgang af samtlige databeskyttelsesmæssige forhold i VSBV, men alene en gennemgang af de databeskyttelsesmæssige emner, som særligt har gjort sig gældende dette år.

## **2. PERIODE OG ANSVARLIG**

Denne rapport dækker over perioden fra 1. januar 2023 til 26. februar 2024.

Laura Stadum har været DPO fra 1. januar 2023 til 1. april 2023, hvorefter Lóa Skau Björnsson overtog rollen som DPO. Lóa Skau Björnsson er ansvarlig for udarbejdelse af årsrapporten.

## **3. ARBEJDSOMRÅDER**

### **3.1 Indledning**

Det er min vurdering, at arbejdet med databeskyttelse i perioder har været prioriteret lavt hos VSBV. Dette skyldes hovedsageligt, at opgaven med GDPR-arbejdet er koncentreret hos én person, der samtidig har en lang række andre opgaver i organisationen. Ressource-udfordringen har medført, at arbejdet med GDPR er blevet påvirket betragteligt og er gået meget langsomt og planlagte aktiviteter for 2023 er ikke realiseret. Her tænkes blandt andet på arbejdet med at lægge oplysninger ind i ISMS-systemet Wired Relations.

Det er imidlertid min opfattelse, at den medarbejder, der arbejder med GDPR har et meget stort ønske om at komme i mål. Det arbejde, der foreløbig er udført, er rigtig godt og efterlever kravene i GDPR.

Medarbejderen har desuden været god til at inddrage mig og bede om råd og vejledning i det omfang, det har været nødvendigt. Der har dog været forholdsvis stille i Q3 og frem til auditmødet, som følge af nedprioritering af GDPR-opgave på grund af andre opgaver i VSBV.

Jeg har med tilfreds noteret, at endnu en medarbejder får enkelte GDPR-opgaver fremover, så der kan komme lidt mere fokus på området.

Det er min vurdering, at mit samarbejdet med VSBV's GDPR-medarbejdere er godt og tillidsfuldt, og at der derfor er en åben og konstruktiv dialog.

### 3.2 DPO-møder

Den 6. marts 2023 afholdt vi en GDPR-dag hos VSBV, hvor ledelse og relevante medarbejdere deltog. Her underviste jeg i grundlæggende GDPR og vi drøftede relevante emner og udfordringer inden for databeskyttelse.

I undervisningen indgik følgende emner:

- Hvad er meningen med GDPR
- Hvad er en personoplysning
- Hvad er en behandlingsaktivitet
- Risikovurderinger
- Brud på persondatasikkerheden

Vi drøftede behov for interne politikker samt et eventuelt informationssikkerhedsudvalg.

Efter det fælles møde, deltog jeg i møde med leverandøren af ISMS-systemet Wired Relations (WR). Ledelsen besluttede på baggrund af mødet at indkøbe og anvende systemet.

## 4. SAMMENFATNING AF ÅRETS AUDITMØDE

På baggrund af årets auditmøde, sammenfattes her de væsentligste bemærkninger og anbefalinger til VSBV, med henblik på, at VSBV fremadrettet kan opretholde og/eller forbedre sit complianceniveau i forbindelse med behandling af personoplysninger.

Nedenfor ses en forklaring af trafiklys-farver, der anvendes til illustration af complianceniveauet:

Nummer	Complianceniveau	Forklaring
1	Høj	Complianceniveauet overholder lovgivning, retningslinjer og vejledninger vedrørende databeskyttelse. Der kan dog være visse punkter, hvor der kan ske forbedringer.
2	Medium	Complianceniveauet er i strid med lovgivning eller anbefalinger fra Datatilsynet og/eller andre relevante



		myndigheder. Manglende overholdelse kan indebære påtale, advarsel eller mindre bøde.
3	Lav	Compliancenniveauet er i strid med lovgivning eller anbefalinger fra Datatilsynet og/eller andre relevante myndigheder. Manglende overholdelse kan medføre påbud eller større bøde.

Resultatet af den gennemførte audit viser, at VSBV samlet set i lav grad opfylder de databeskyttelsesretlige krav. Der er i vurderingen lagt særlig vægt på, at der er scoret lavt på områder, der er særdeles væsentlige for overholdelse af de databeskyttelsesretlige regler, herunder særligt manglende risikovurderinger og manglende integration af politikker vedrørende behandling af personoplysninger i organisationen.

VSBV har scoret følgende compliancenniveau i forbindelse med kontrollerne:

Compliance-score	Område	Forklaring
	Fortegnelse	<p>VSBV har arbejdet effektivt med at udarbejde arbejds- og procesbeskrivelser. Disse afspejler organisationens behandlingsaktiviteter og er skrevet ind i WR som fortegnelse.</p> <p>På auditmødet gennemgik vi opbygningen af fortegnelserne samt de oplysninger, der gives.</p> <p>WR-skabelonen til fortegnelse (behandlingsaktivitet) er opbygget i henhold til GDPR artikel 30 og fortegnelserne overholder derfor forordningen.</p> <p>Jeg har på auditmødet alene gennemgået én fortegnelse/behandlingsaktivitet. Den var der enkelte rettelser til.</p>

		<p>VSBV har valgt at udarbejde fortegnelserne med udgangspunkt i de arbejds- og procesbeskrivelser, der er lavet i organisationen. Vi drøftede, at nogle på sigt med fordel kan sammenlægges.</p> <p>Det lægges til grund, at VSBV har identificeret alle behandlingsaktiviteter i organisationen og har oprettet disse i WR og har udfyldt alle punkter i skabelonen. På den baggrund har jeg valgt farven grøn.</p> <p>Der gøres dog opmærksom på, at vi på auditmødet har drøftet, at hovedopgaven lige nu er at få alt lagt i WR. Dette sker ud fra aktuel viden. Det kan derfor ikke afvises, at der vil være behov for enkelte tilretninger, men dette sker ved en efterfølgende gennemgang.</p>
	Risikovurderinger	<p>På auditmødet er det oplyst, at der er udarbejdet 5 risikovurderinger af IT-systemer i 2022.</p> <p>Det var planen, at der skulle udarbejdes 5 yderligere i 2023. Dette arbejde er dog ikke sat i gang.</p> <p>På auditmødet er fremvist en af de 5 risikovurderinger. Her er der identificeret en række relevante trusler. Jeg har ikke kontrolleret, om alle relevante trusler er identificeret, eller om disse er vurderet korrekt i forhold til konsekvens og sandsynlighed. Vi har dog drøftet, hvad der lægger til grund for de enkelte vurderinger og dette har jeg ikke bemærkninger til.</p> <p>I risikovurderingerne indgår truslen ”menneskelige fejl”. Vi drøftede på mødet, at det er væsentligt at inddrage alle organisatoriske (menneskelige) trusler – og ikke kun tekniske trusler – når der skal udarbejdes en GDPR-risikovurdering. Det er derfor ikke tilstrækkeligt at lave IT-risikovurderinger.</p>

		<p>Vi gennemgik modulet ”risikovurdering” i WR. Her er det muligt at udarbejde risikovurdering for både organisation (konsekvens for VSBV) og den registrerede (konsekvens for den registrerede).</p> <p>Det blev oplyst på mødet, at de udarbejdede risikovurderinger fra 2022 vil blive overført til WR.</p> <p>Risikovurderinger er særdeles væsentlige for arbejdet med at sikre tilstrækkelig beskyttelse af de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder. Det er derfor en alvorlig mangel, at VSBV ikke har udført risikovurderinger af alle behandlingsaktiviteter. Manglende viden om risiko kan føre til alvorlige brud på persondatasikkerheden og kan medføre, at VSBV blive mødt med sanktioner, herunder bøde, for overtrædelse af GDPR.</p> <p>På den baggrund har jeg valgt farven rød.</p> <p>VSBV anbefales at få udarbejdet risikovurderinger på alle behandlingsaktiviteter, så det sikres og kan dokumenteres, at der er etableret et tilstrækkeligt sikkerhedsniveau.</p>
	Databehandleraftaler	<p>VSBV har udarbejdet en liste over alle databehandlere. Listen fremvises på mødet.</p> <p>Det oplyses på mødet, at der er indgået databehandleraftale med alle relevante databehandlere. I dette tilsyn indgår ikke en kontrol af indholdet af databehandleraftalerne, men alene en kontrol af, at der indgås databehandleraftaler.</p> <p>Det er min vurdering, at VSBV har fokus på at sikre, at relevante databehandleraftaler indgås – jeg får blandt andet jævnligt spørgsmål i forbindelse med dette arbejde.</p>

		<p>Det anbefales, at VSBV udarbejder en politik for området. Se nærmere herunder vedrørende kontrolpunktet "Interne politikker".</p>
	<p>Tilsyn med databehandlere</p>	<p>VSBV sikrer, at der gennemføres tilsyn med databehandlere. Dette arbejde er sat i system. Der blev på mødet blandt andet fremvist en opgaveliste, hvorpå det fremgår, at der skal udsendes tilsyn med databehandlere.</p> <p>Jeg har ikke kontrolleret, om tilsynene gennemføres tilstrækkeligt og i henhold til det aftalte i databehandleraftalerne, men alene at der gennemføres tilsyn.</p>
	<p>Hændelser/brud på persondatasikkerheden, herunder opfølgning på brud og hændelser</p>	<p>Det oplyses på mødet, at der i 2023 er noteret 2 brud på persondatasikkerheden. Ingen er anmeldt til Datatilsynet.</p> <p>VSBV bør være opmærksom på det lave antal af sikkerhedsbrud og undersøge årsagen hertil – er det korrekt, at der ikke sker flere brud/hændelser eller skyldes det meget lave antal, at medarbejderne ikke er tilstrækkelig bekendt med, hvornår der er sket et brud/hændelse?</p> <p>Det fremgår af Datatilsynets praksis, at den dataansvarlige skal lære af sine brud og hændelser og sikre, at lignende ikke sker igen. Vi drøftede på mødet, at VSBV bør sikre dokumentation for sådan opfølgning. En sådan findes ikke i dag.</p> <p>Samlet er det min vurdering, at de brud, som kommer til GDPR-medarbejderens kendskab bliver håndteret korrekt. Det er dog også min vurdering, at VSBV ikke har et kontinuerligt fokus på at skabe awareness omkring brud på persondatasikkerheden blandt medarbejderne, hvorfor der kan være brud, der ikke registreres.</p>

		<p>Det er samtidig min vurdering, at der ikke er en procedure for opfølgning/læring af databrud.</p> <p>Dette er ikke i overensstemmelse med GDPR artikel 24 om ansvarlighed, hvorfor jeg har valgt farven gul.</p> <p>VSBV anbefales at udarbejde en procedure for håndtering af, herunder opfølgning på, brud og hændelser.</p> <p>Det anbefales desuden at VSBV sikrer at alle medarbejdere med passende interval gøres opmærksom på, hvad der er et brud/hændelse og hvad de skal gøre, hvis de får kendskab til en sådan situation, herunder hvem i VSBV, de skal henvende sig til og hvordan.</p>
	Oplysningspligt til medarbejdere	<p>Kalundborg Kommune er administrationskommune for VSBV. I forbindelse med ansættelse af nye medarbejdere, udsendes ansættelsesbevis mv. fra Kalundborg Kommune.</p> <p>Der er indgået en databehandleraftale med Kalundborg Kommune.</p> <p>På mødet ønskede jeg at se det oplysningsbrev, der skal gives til medarbejderne om behandling af personoplysninger jf. GDPR artikel 13 og 14.</p> <p>Dette var ikke muligt for VSBV at fremvise, lige som det ikke var muligt at oplyse om et sådant brev fremsendes. Det blev oplyst, at hvis der fremsendes et sådant brev, vil det være et, som Kalundborg Kommune har udarbejdet.</p> <p>Vi drøftede på mødet, at VSBV som dataansvarlig skal sikre, at medarbejderne oplyses tilstrækkeligt om den behandling, som sker i forbindelse med ansættelsen – herunder om eventuelle kontrolforanstaltninger.</p>

		<p>Vi drøftede, at et eventuelt oplysningsbrev fra kommunen, vil dække en væsentlig del af den behandling af personoplysninger, der sker i VSBV. Det er imidlertid ikke tilstrækkeligt at anvende kommunens oplysningsbrev, da det er den behandling, der sker hos VSBV, der skal oplyses om.</p> <p>Det er aftalt på mødet, at det undersøges nærmere hos Kalundborg Kommune, hvad der udsendes til medarbejderne i forbindelse med ansættelse.</p> <p>Der gøres her opmærksom på, at det ligeledes er et krav at oplyse medarbejderne om eventuelle nye behandlinger af deres personoplysninger. VSBV har derfor pligt til kontinuerligt at sikre, at medarbejderne er tilstrækkeligt oplyst.</p> <p>På baggrund af den manglende viden om overholdelse af GDPR artikel 13 og 14, har jeg valgt farven rød.</p> <p>VSBV anbefales at sikre, at alle nye medarbejdere modtager et fyldestgørende oplysningsbrev fra VSBV ved ansættelse og at det sikres, at øvrige (nuværende) medarbejdere er oplyst korrekt.</p>
	Registreredes rettigheder	<p>På mødet drøftede vi, hvordan VSBV sikrer, at registreredes rettigheder kan overholdes (GDPR artikel 15-22).</p> <p>VSBV har udarbejdet en procedure for imødekommelse af aktindsigt, som også omfatter håndtering af eventuelle anmodning om indsigt jf. GDPR artikel 15.</p> <p>VSBV har ikke en procedure/politik for imødekommelse af de øvrige rettigheder, som de registrerede har i forordningen.</p>

		<p>Det er oplyst på mødet, at indsigtsanmodninger behandles efter reglerne om partsaktindsigt. Der er ikke kendskab til anmodning om opfyldelse af andre rettigheder end indsigt, herunder berigtigelse og sletning.</p> <p>Det er min vurdering, at VSBV efterlever kravet om indsigt. Jeg må dog, på baggrund af oplysningerne på vores møde, konkludere, at kendskabet til de øvrige rettigheder ikke er tilstrækkeligt og at der ikke er udarbejdet en procedure for at kunne imødekomme disse rettigheder. På den baggrund har jeg valgt farven gul.</p> <p>VSBV anbefales at udarbejde en procedure for imødekommelse af alle de rettigheder, som er givet den registrerede i GDPR.</p>
	Interne politikker	<p>På mødet drøftede vi interne politikker og procedurer. VSBV har i 2019 udarbejdet følgende politikker:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Privatlivspolitik til hjemmesiden</li> <li>• Informationsikkerhedspolitik</li> <li>• IT- og beredskabspolitik</li> <li>• Persondatapolitik for behandling af personoplysninger for medarbejdere og ansøgere</li> </ul> <p>Det blev på mødet fremvist, at privatlivspolitikken kan findes på hjemmesiden, informationsikkerhedspolitik og IT- og beredskabspolitik ligger på intranettet (C3), mens persondatapolitikken ikke er publiceret og derfor ikke er tilgængelig for medarbejderne.</p> <p>Det blev oplyst på mødet, at en medarbejder de seneste år har haft til opgave at se på disse politikker, men det konstateres, at</p>

	<p>arbejdet ikke er gennemført. En ny medarbejder har nu fået denne opgave.</p> <p>Jeg lægger derfor til grund, at VSBV, herunder ledelsen, ikke har arbejdet aktivt med disse politikker siden de blev udarbejdet og at de derfor ikke er en integreret del af VSBV's daglige arbejde med databeskyttelse.</p> <p>Klare retningslinjer for, hvordan personoplysninger må anvendes og håndteres, er en væsentlig forudsætning for, at der kan opretholdes et tilstrækkeligt sikkerhedsniveau. Sådanne retningslinjer defineres i generelle politikker, procedurer og instrukser. Det kan f.eks. være politikker for indkøb og ibrugtagning af nye it-systemer, herunder procedure for udarbejdelse af databehandleraftale, risikovurdering, opdatering af fortegnelse mv. Hvis medarbejdere – og ledelse - ikke er bekendt med, hvilke regler der gælder, når de håndterer personoplysninger, er der stor risiko for, at GDPR ikke overholdes og at der ikke passes tilstrækkeligt godt på de registreredes oplysninger.</p> <p>Det blev på mødet aftalt, at VSBV gennemgår den udarbejdede informationssikkerhedspolitik samt IT- og beredskabspolitik med henblik på at sikre, at politikkerne afspejler VSBV's måde at arbejde på.</p> <p>Der er udarbejdet en persondatapolitik, men denne er ikke gjort tilgængelig for medarbejderne. Det er derfor ikke muligt for den enkelte medarbejder at orientere sig om, hvordan VSBV nærmere behandler oplysninger i forbindelse med ansættelsen.</p> <p>Sammenholdt med den manglende viden om, hvorvidt der udsendes et tilstrækkeligt oplysningsbrev (se herover) i forbindelse med ansættelse, er dette en overtrædelse af kravet om</p>
--	---



		<p>gennemsigtighed i GDPR jf. artikel 5, stk. 1, litra a, som er et grundlæggende princip i forordningen.</p> <p>Det er aftalt på mødet, at VSBV gennemgår persondatapolitikken med henblik på at sikre, at politikken afspejler VSBV's arbejdsgange og behandling af personoplysninger om medarbejdere og ansøgere.</p> <p>Jeg har valgt farven rød, selv om VSBV har udarbejdet enkelte politikker. Dette skyldes, at politikkerne ikke er en integreret del af dagligdagen, herunder ledelsens arbejde med databeskyttelse og at persondatapolitikken ikke er gjort tilgængelig for medarbejderne. Det er på den baggrund min vurdering, at politikkerne har mere karakter af "skuffedokumenter", end reelle politikker.</p> <p>VSBV anbefales at gennemgå politikkerne med henblik på at opdatere dem, så de er udtryk for ledelsens beslutninger vedrørende behandling af personoplysninger i organisationen. Det anbefales desuden at VSBV sikrer, at alle medarbejdere er gjort bekendt med indholdet af politikkerne og at alle medarbejdere ved, hvor politikkerne kan findes.</p>
	<p>Cookie-oplysning på hjemmesiden</p>	<p>På mødet drøftede vi Cookieboksen på VSBV's hjemmeside.</p> <p>Det konstateres, at VSBV overholder kravet om en cookieboks, der er tilstrækkelig granuleret, så brugeren den hjemmesidebesøgende gives mulighed for at til- og fravælge, hvilke cookies, der gives samtykke til.</p> <p>Det blev imidlertid også konstateret, at VSBV alene anvender statistik-cookies (ud over de nødvendige cookies).</p>

		<p>Cookieboksen angiver, at der også kan gives samtykke til marketing-cookies samt funktionelle cookies. Det oplyses dog, hvis man udvider feltet, at disse typer af cookies ikke anvendes af på siden. Det blev på den baggrund drøftet, at VSBV bør tilpasse cookie-boksen, så den afspejler den reelle behandling, der kan ske på hjemmesiden.</p>
--	--	---

## 5. ØVRIGE DRØFTELSER

### 5.1 Privatlivspolitik på hjemmesiden

Der er på hjemmesiden offentliggjort en privatlivspolitik. Denne har vi drøftet på mødet. Det kan konstateres, at privatlivspolitikken ikke giver de nødvendige oplysninger i forhold til den behandling af personoplysninger der kan ske, når en besøgende anvender hjemmesiden og de funktioner, der stilles til rådighed, f.eks. tilmelding til kurser.

Det drøftes på mødet, at privatlivspolitikken bør opdateres, så der gives tilstrækkelige og korrekte oplysninger. Der gøres her opmærksom på, at det ikke er lovpligtigt at have en privatlivspolitik på en hjemmeside. Det er dog en praktisk – og anbefalelsesværdig – mulighed for at opfylde oplysningspligten, da VSBV blot kan henvise til privatlivspolitikken på hjemmesiden i alle tilfælde, hvor der skal gives oplysningspligt (med undtagelse af oplysningspligten over for medarbejdere).

Det drøftes på mødet, hvilke afsnit privatlivspolitikken blandt andet kan indeholde, herunder oplysningspligt i forbindelse med booking af kurser, brug af webshop, rekruttering af medarbejdere mv.

### 5.2 Brug af fotos og video

Mia deltog i drøftelsen vedrørende VSBV's brug af fotos og video.

Fotos og video, hvorpå der optræder identificerbare personer, er omfattet af GDPR. VSBV skal derfor blandt andet have hjemmel til at offentliggøre disse billeder på hjemmeside og sociale medier.

Udgangspunktet vil være samtykke og vi drøftede i den forbindelse, hvilke udfordringer samtykke kan have. Et samtykke skal være givet frivilligt og dette kan være svært at opnå, når der er et ulige forhold mellem parterne (ansat/arbejdsgiver).

Vi drøftede på den baggrund, hvordan VSBV kan håndtere brugen af billeder på hjemmeside og sociale medier, så det sikres at de databeskyttelsesretlige regler overholdes og at formålet (orientering til offentligheden) kan opnås.

Det er aftalt, at VSBV på baggrund af vores drøftelser, udarbejder en politik for brug af fotos og video både internt og eksternt og for både medarbejdere og eksterne.

## **6. NIS2 OG SIKKERHEDSORGANISATION**

NIS2 er EU's cybersikkerhedsregler, der vil træde i kraft i Danmark med udgangen af 2024.

Samfundskritiske virksomheder og myndigheder vil være omfattet af reglerne og det er min vurdering, at VSBV derfor vil skulle leve op til NIS2.

Med NIS2 følger krav om en lang række politikker, dokumentation og beredskabsplaner, som skal underbygget VSBV's arbejde med cybersikkerhed.

Cybersikkerhed er en del af den samlede informationssikkerhed, hvorunder også GDPR og IT-sikkerhed ligger. En række af de politikker, der gælder for GDPR vil derfor også indeholde elementer, der omfatter NIS2. Der er derfor et overlap mellem politikkerne på de enkelte områder. F.eks. understøtter IT-sikkerhedspolitikken, at der passes godt på personoplysninger (GDPR), men skal også afspejle de sikkerhedskrav som skal være gældende på området for cybersikkerhed.

Arbejdet med alle del af informationssikkerhed, herunder GDPR og NIS2, er et omfattende arbejde, der kræver kontinuerlig opmærksomhed og drøftelser i organisationen. Det er derfor

min anbefaling, at VSBV opretter et sikkerhedsudvalg, hvor beredskabsdirektøren er fast formand og hvor den øvrige ledelse deltager. Dette skyldes, at NIS2 stiller krav om øget ledelsesdeltagelse i sikkerhedsarbejdet, herunder krav om uddannelse af ledelsen, ligesom den enkelte leder personligt kan sanktioneres for manglende overholdelse af reglerne. Der vil derfor være et øget fokus på, at VSBV overholder en lang række krav inden for informationssikkerhed og det er min vurdering, at dette arbejde er ikke muligt at udføre med de nuværende ressourcer, som er afsat til GDPR. Dette underbygges af, at der alene på GDPR-området, jf. ovenstående, fortsat er væsentlige mangler grundet manglende ressourcer.

Jeg har på mødet henvist til <https://sikkerdigital.dk/myndighed/iso-27001-implementering> hvor der kan hentes inspiration til, hvordan sikkerhedsarbejdet kan organiseres.

#### **7. BRUD PÅ PERSONDATASIKKERHEDEN**

Der har i perioden fra den 1. januar 2023 til den 31. december 2023 været indberettet 2 hændelser til VSBV' GDPR ansvarlige. Ingen af disse brud er anmeldt til Datatilsynet.

#### **8. AFSLUTTENDE BEMÆRKNINGER**

Det er min vurdering, at VSBV gerne vil arbejde med databeskyttelse. Det er dog også min vurdering, at det gennem en længere periode har knebet med at prioritere området i tilstrækkelig grad, hvorfor planlagte GDPR-opgaver ikke er blevet gennemført.

Dette har i høj grad påvirket VSBV' arbejde med databeskyttelse, hvilket afspejles i min vurdering af complianceniiveau i denne rapport.

Det anerkendes, at der er udpeget en medarbejder til at løse enkelte opgaver inden for GDPR. Det er dog fortsat mit indtryk, at databeskyttelse må vige, når andre opgaver melder sig.

VSBV skal på den baggrund være opmærksom på, at det ikke kan afvises, at Datatilsynet vil meddele en sanktion i form af bøde, påbud eller kritik, hvis VSBV udtages til tilsyn.

Aarhus, den 28. februar 2024

Lóa Skau Björnsson, Advokatfuldmægtig

## Regnskab 2023

Åbent

### Sagstype

Orientering/Beslutning.

### Resume og sagens baggrund

Regnskab 2023.

### Indstillinger

Beredskabsdirektør indstiller regnskabet til godkendelse.

Beredskabsdirektør indstiller at der tages stilling til om mindreforbruget skal tilgå egenkapitalen eller tages op fra egenkapitalen og benyttes til investeringer.

### Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

### Sagsfremstilling

Regnskab 2023 viser et samlet mindreforbrug på ca. 1,4 mio. kr. (ved sidste regnskabsorientering var beløbet 1,5 mio. kr.) Forskellen udgør ca. 0,1 mio. kr. Forskellen fremkommer ved sent indkommet faktura fra Klb. kommune vedr. IT-administration.

#### Ændringer i regnskab 2023 i grove træk hen over året, kan således opsummer:

Fjernelse af planlagte leasingydelse, nedjusteret over flere gange	1,7 mio. kr.
Nedjusteret forventningerne til Falck regning	0,2 mio. kr.
Mindre udgift til administrationskommunen	<del>0,15 mio. kr.</del>
Renteindtægt bank og færre renteudgifter end budgetteret	0,15 mio. kr.
Vagtcentral mindre udgifter til MSBR og IHM	0,2 mio. kr.
Mindre driftsudgifter på stationerne	0,3 mio. kr.
Flere indtægter på blinde alarmer og færdselsuheld	<u>0,3 mio. kr.</u>
<b>Totalt større indtægter eller færre udgifter 2023 end budgetteret</b>	<b>2,85 mio. kr</b>
Oprydning miljøplads	-0,5 mio. kr.
Slukningsområde syd	-0,1 mio. kr.
Højere udgifter til forsikringer, el, vand og husleje	-0,4 mio. kr.
Hensat skyldig løn pga. høje afspadseringspuljer	<u>-0,5 mio. kr.</u>
<b>Totalt større udgifter i 2023 end budgetteret</b>	<b>-1,5 mio. kr</b>

Foreløbig resultat 2023

ca. 1,4 mio. kr.

2023 har ikke været et normalt driftsår. Der var budgetlagt leasingydelser for ca. 1,7 mio. kr. og køretøjerne er mod forventning ikke leveret i 2023. Leasingudgifterne forventes løbende at tilgå budgettet i 2024 og være helt medregnet i 2025. Havde leasingudgifterne indgået i regnskab 2023, havde beredskabet kommet ud med et underskud.

Vestsjællands Brandvæsen indstiller at et evt. overskud tilgår egenkapitalen, eller benyttes til at dække engangsudgifter skitseret i forbindelse med budget 2025-2028.

Egenkapitalen var ca. 4,2 mio. kr. ved udgangen af 2022. Egenkapitalen er ca. 4,7 mio. kr. ved udgangen af 2023, hvis de ca. 1,4 mio. kr. som udgør overskuddet lægges til. Tages de op og benyttes til investeringer vil egenkapitalen udgøre være ca. 3,3 mio. kr.

Årsagen til at egenkapitalen kun hæves med ca. 0,5 mio. kr. er, at anlægsaktiverne nedskrives med ca. 2,2 mio. kr. Leasinggælden falder med ca. 1,3 mio. kr. Vestsjællands Brandvæsens aktiver falder derfor mere end gælden falder med ca. 0,9 mio. kr.

I revisionsberetningen står der blandt andet:

- Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.
- **Juridisk-kritisk revision**  
Ud fra de undersøgte stikprøver er det vores opfattelse, at Beredskabets gennemførelse af salg er i overensstemmelse med gældende standarder. Der foretages beregning af taksterne på baggrund af faktiske omkostninger, samt en årlig genberegning af kommende års takster.  
Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.
- **Forvaltningsrevision**  
Det vurderes, at den gennemsnitlige afgangstid indenfor 5 minutter er indenfor målopfyldelsen fra Beredskabsstyrelsen.  
Det er påset, at der i overensstemmelse med lovgivningen er udarbejdet en risikobaseret dimensionering, som er godkendt i interessentkommunerne i hhv. marts og april 2023.  
Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

### **Økonomiske konsekvenser**

Regnskab 2023 viser et overskud på ca. 1,4 mio. kr.

Egenkapitalen benyttes enten til at opskrive egenkapitalen eller benyttes til at dække engangsudgifterne skitseret i budget 2025-2028.

Til BDO Statsautoriseret revisionselskab, Roskilde

### LEDELSENS REGSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2023

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for Vestsjællands Brandvæsen I/S for det regnskab, som sluttede 31. december 2023. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette giver et retvisende billede af Vestsjællands Brandvæsen I/S aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og at resultatet af dets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 er i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle indtægter og omkostninger, for regnskabsåret er medtaget i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at der ikke ud over det oplyste i årsregnskabet og ledelsesberetningen er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket årsregnskabet eller virksomheden,
- at virksomheden er en going concern, og forudsætningerne og planerne for virksomhedens fortsatte drift er rimelige og mulige at gennemføre,
- at aktiverne tilhører virksomheden, er til stede på årsafslutningsdagen, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god, redelig og tidssvarende forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- at vi ikke har konkrete planer eller hensigter, som kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- at ingen af de virksomheden tilhørende aktiver er pantsatte eller er behæftet med ejendoms- forbehold, ud over det i årsregnskabet anførte,
- at de metoder, data og betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, er passende og rimelige i forhold til indregning, måling i henhold til årsregnskabsloven samt årsregnskabet indeholder de lovkrævede oplysninger om de regnskabsmæssige skøn.
- at de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab på aktiverne er tilstrækkelige til at dække den risiko, der på årsafslutningsdagen påhviler disse, samt at der herudover kun er tale om normal forretningsmæssig risiko,

### LEDELSENS REGSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2023

- at der er taget hensyn til betydelige eller usædvanlige risici vedrørende uopfyldte købs- og salgs- kontrakter,
- at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
- at alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler virksomheden, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- at virksomheden ikke har påtaget sig kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, herunder afgivet hensigtserklæringer, som ikke fremgår af årsregnskabet,
- at virksomheden ikke har påtaget sig pensionsforpligtelser eller lignende, ud over hvad der fremgår af årsregnskabet,
- at der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til virksomhedens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække virksomhedens eventuelle skadessituationer,
- at der ikke, er rejst retssager, skattesager eller andre krav, som må tillægges betydning for bedømmelsen af virksomhedens finansielle stilling,
- at revisor har fået oplyst alle kendte tilfælde af manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkninger bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet,
- at der ikke, ud over det i årsregnskabet og ledelsesberetningen anførte, i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato er indtrådt ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici, som væsentligt påvirker virksomhedens indtjening eller finansielle stilling,
- at årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af virksomhedens resultat og den finansielle stilling,
- at de forudsætninger, der er anvendt ved udøvelsen af regnskabsmæssige skøn, er rimelige,
- at de i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet foretagne om- og efterposteringer er godkendt af os og indgår i virksomhedens bogholderi,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af årsregnskabet.

Kalundborg, den 6. maj 2024

---

Lars Karlsen  
Beredskabsdirektør

---

Christina Krzyrosiak Hansen  
Formand for Beredskabskommission





# Vestsjællands Brandvæsen I/S

---

Årsregnskab 2023

**VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN**

Rynkevangen 12, 4400 Kalundborg | Tlf. 59 53 47 00 | E-mail: vsbv@vsbv.dk

**HOLBÆK KALUNDBORG ODSHERRED | VSBV.DK**

## Indhold

Selskabsoplysninger .....	4
Påtegninger.....	5
Kommissionens påtegning .....	5
Ledelsens påtegning.....	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	7
Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S .....	10
Hoved- og nøgletalsoversigt.....	14
Årsregnskab 2023 .....	14
Anvendt regnskabspraksis.....	14
Driftsregnskab .....	15
Præsentation af udgiftsregnskabet .....	15
Ekstraordinære poster.....	15
Bemærkninger til regnskabet .....	15
Balancen.....	17
Materielle anlægsaktiver.....	17
Øvrige materielle anlægsaktiver .....	17
Finansielt leasede anlægsaktiver.....	18
Immaterielle anlægsaktiver.....	18
Omsætningsaktiver - varebeholdninger .....	18
Omsætningsaktiver - tilgodehavender.....	18
Egenkapital .....	18
Hensatte forpligtigelser .....	18
Langfristede gældsforpligtigelser .....	19
Kortfristet gæld .....	19
Kautions- og eventualforpligtigelser .....	19
Driftsregnskab (Udgiftsbaseret) .....	20
Balance .....	20
Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2023 .....	21
Personale: .....	22
Noter til driftsregnskab og balance .....	24
Note 1 - Driftsindtægter.....	24
Note 2 - Driftsudgifter .....	24
Note 3 - Personaleoversigt .....	25
Note 4 - Anlægsoversigt .....	25



Note 5 - Ejerandele .....	26
Note 6 - Finansieringsoversigt.....	26
Note 7 - Udvikling i egenkapitalen .....	26
Note 8 - Hensatte forpligtigelser .....	27
Note 9 - Langfristet gæld .....	27
Note 10 - Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder .....	27
Note 11 Driftsregnskab, stationsopdelt (udgiftsbaseret) .....	28

**Selskabsoplysninger****Virksomheden**

Vestsjællands Brandvæsen I/S  
Rynkevangen 12  
4400 Kalundborg  
Telefon: 44 22 71 12  
Hjemmeside: [www.vsbv.dk](http://www.vsbv.dk)  
E-mail: vsbv@vsbv.dk  
CVR nr. 37197580  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

**Beredskabskommission**

Karina Vincentz  
Thomas Adelskov  
Christina Krzyrosiak Hansen  
Kurt Næsted  
Martin Damm  
Nikolaj Vad  
Michael Sehested  
Kristina Sahlholdt  
Dan Rasmussen  
Winnie Heisel

**Beredskabsdirektør**

Lars Karlsen

**Revision**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rabalderstræde 7, 2. sal  
4000 Roskilde

**Ejerforhold pr. 31. december 2023**

Holbæk Kommune 47,26%  
Kalundborg Kommune 31,40 %  
Odsherred Kommune 21,34 %



## **Påtegninger**

### **Kommissionens påtegning**

Kommissionen for Vestsjællands Brandvæsen I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2023.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne for kommunale fællesskaber og lov om kommunernes styrelse.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Mandag, den 6. maj 2024

---

Christina Krzyrosiak Hansen  
Kommissionsformand



### **Ledelsens påtegning**

Kommissionen og direktøren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Vestsjællands Brandvæsen I/S.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne for kommunale fællesskaber og lov om kommunernes styrelse.

Det er direktørens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter direktørens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til kommissionens godkendelse.

Kalundborg, den 6. maj 2024

---

Lars Karlsen  
Beredskabsdirektør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### ***Til interessenterne i Vestsjællands Brandvæsen I/S***

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vestsjællands Brandvæsen I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, jf. siderne 14-28 i årsregnskabet 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter 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 revisoreres 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.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Vi henleder opmærksomheden på, at Vestsjællands 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 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, 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.

### **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Fællesskabets årsberetning på side 1-13, 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.

Roskilde, den 6. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen  
Statsautoriseret revisor



## Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S

### Ledelsens årsberetning

Aktivitetmæssigt har det været et roligt år uden større og tidskrævende hændelser.

Den meget varme forsommer betød, at vi så os nødsaget til at indfører afbrændingsforbud, forbuddet gjaldt alle tre kommuner, og var gældende fra d. 15. juni til d. 30. juni, det er ledelsens opfattelse, at det var rettidig omhu, idet afbrændingsforbuddet var medvirkende til at reducerer antallet af udrykninger, og undgå større mark og naturbrande som vi har set de tidligere år.

Sidst på året var det regn og højvande der prægede udrykningerne. Vi var til stede i alle tre kommuner med sand, sandsække, sandfyldere og pumpemateriel. Vejrligshændelser bliver mere og mere hyppige, og i den forbindelse er vi ved at styrke organisationen. I året der er gået, har vi uddannet vores brandfolk i et koncept til bedre håndtering af natur- og markbrande. I fremtiden vil der være fokus på netop klimahændelser og yderligere tiltag i den forbindelse. Beredskabets hovedaktivitet er nu mere end nogensinde før blevet ændret fra at bruge vand til at skulle forhindre vand i at nå frem.

Antal udrykninger er lidt lavere end året før, antallet udrykninger er 1233. En gennemsnitlig afgangstid blev 4 min. 44 sek. (fra brandmændene bliver kaldt til de afgår fra stationen) afgangstiden fra stationen må ikke overstige 5 min. Den gennemsnitlige responstid er 10 min 38 sek. (tiden fra køretøjerne forlader stationen til de er fremme hos borgerne) De fastlagte servicemål er henholdsvis 10, 15 og 20 min. alt efter befolkningstætheden.

Aftalen omkring udrykningsområdet som station Ruds Vedby dækker, har været drøftet i beredskabskommissionen. Det er aftalt med Beredskabskommissionen at Vestsjællands Brandvæsen selv køre de ture der kommer i området og kun kalder Ruds Vedby til assistance eller større ting, hvor Ruds Vedby vil være hurtigst. Der er i 2023 sendt en faktura til Vestsjællands Brandvæsen fra Slagelse brand og redning på ca. 0,1 mio. kr., som dækker over de ture de har kørt ind i Vestsjællands Brandvæsens område i 2023. Dette er sådan slukningsområdet vil blive administreret indtil andet bliver aftalt.

Usikkerheden omkring leasing har fyldt en stor del af 2023. Der har siden 2022 været forventet køretøjer som var bestilt i 2021. De var forventet leveret i 2023, men blev ikke leveret. Der er mange årsager til dette, alle pga. verdenssituationen, hvor det er blevet sværere at få dele og ledningsnet m.m. Regnskabet bærer derfor præg af at de forventede leasingydelser mangler.

I 2023 har beredskabet skruet op for kursusafdelingen, hvor en aftale med Novozymes kom i land. Det har givet mere omsætning og plads til en medarbejder i kursusafdelingen, som også kører med til brand.

Der er blevet digitaliseret på mange fronter og dette arbejde pågår fortsat og vil pågå nogle år endnu.

Vi kan se at udgiftsniveauet til husleje, forsikringer, brændstof, varme og vand fortsat er højt. Der er ikke noget der indikerer at vi kommer tilbage på gammelt niveau lige foreløbigt og må indstille os på, at dette skal der bruges flere midler til også i fremtiden.



Der er i 2023 effektiviseret for yderligere 250.000 kr. som der også blev i 2022, så den samlede effektivisering nu er oppe på 500.000 kr. årligt.

Beredskabet blev først i 2023 pålagt at finde besparelser for ca. 0,9 mio. kr. fra 2024 af. Arbejdet i 2023 omkring af finde disse besparelser har fyldt meget. Der har været medarbejder indflydelse i hele processen.

På baggrund af alle disse besparelser, som beredskabet har været igennem de sidste mange år, har Vestsjællands Brandvæsen siden sommer 2023 arbejdet på temadrøftelser med Beredskabskommissionen, som skal munde ud i en forventningsafstemning om hvad Vestsjællands Brandvæsens opgaver skal være i fremtiden, og hvilket beredskab kommissionen ser for sig. Dette for at ledelsen i Vestsjællands Brandvæsen kan prioritere midlerne i tråd med ejerkommunernes ønsker til deres beredskab. Disse temadrøftelser kulminerer i 2024 og skal danne grundstenene for budget 2025-2028.

Der er omorganiseret i 2023, så Uddannelsesafdelingen er lagt sammen med den Operative afdeling. I løbet af 2024 fratræder lederen af det Operative område, så allerede ultimo 2023 er der udpeget en ny leder, som nu har begge områder.

En ny risikobaseret dimensionering (Plan for Vestsjællands Brandvæsen) gældende for en fireårig periode, har i 2023 været til gennemsyn i Beredskabsstyrelsen, og herefter godkendt i de tre kommunalbestyrelser/byråd.

Da aftalen med Falck om brandslukning fra fire stationer udløb med årsskiftet, blev der sidst på året forhandlet en ny aftale på plads. Af ændringer i aftalen kan nævnes, opgradering af Falck's holdlederes uddannelse på lige fod med de øvrige holdledere i Vestsjællands Brandvæsen. Der er indlagt vedligeholdelsesuddannelse i forhold til kørestrøm, anden udrykningen i Holbæk er opgraderet fra 1+3 til 1+5 og endelig ny garage til køretøjerne i Snertinge. Aftalen er gældende for 5 år med option på yderligere et år.

Arbejds miljøet har stor prioritet, derfor arbejdes til stadighed på at øge medarbejderinddragelsen, og inddrage Hoved-MED organisationen i drøftelser og beslutninger. Da der har været udskiftning af tillidsvalgte, er alle der ikke har de obligatoriske arbejdsmiljøkurser tilmeldt disse kurser.

Det Operative område har i 2023 haft fokus en større køretøjsudskiftning af 12 brandkøretøjer en udskiftning der primært sker i starten af 2024, men hvor selve arbejdet omkring ordren er sket i 2023. I forbindelse med køretøjsudskiftningen har der været nedsat forskellige udvalg hvor forskellige medarbejdergrupper har været nedsat.

I 2023 har der fortsat været fokus på uddannelsesaktiviteter, som er grundlæggende nødvendig for at vi kan levere et robust beredskab. Vi har arbejdet med mark- og naturbrands koncept, da vi ser ind i varmere klima og deraf flere naturbrande. Vi har haft temadage med JRCC (Joint Rescue Coordination Center) for at klæde indsatsledelsen bedre på til hændelser på vand, brandfolkene har været i Esbjerg på kystredning, for blandt andet at binde redning på vandet sammen med indsatledelsen. Der har været afholdt temadage for indsatsledere med fokus på tværfagligt samarbejde ligesom der har været afholdt en lang række af øvelser ude hos diverse virksomheder for at øge samarbejdet



mellem os og dem, samt øget lokalkendskab til beredskabet. Grundet store mængder af ammoniak i VSBV's dækningsområde, har vi også haft brandfolk på ammoniak uddannelse i Esbjerg, for at være bedre klædt på når ulykken sker.

Som en tilbagevendende øvelsesbegivenhed blev der i efteråret planlagt centrale brandøvelsesdage, hvor alle VSBV's stationer samtræner på tværs, i 2023 blev de centrale øvelsesdage afholde i samarbejde med Roskilde Brandvæsen.

Myndighedsafdelingen har været udfordret med mange tilgående opgaver/sager. Afdelingen er præget af forholdsmæssigt nyuddannet personale og et medarbejderskift i 2023, hvor der blev ansat en medarbejder, som ikke har meget uddannelse eller erfaring med området. Det er svært at rekruttere uddannet- og erfarent personale på dette område, hvorfor afdelingen må uddanne deres eget personale. Der er gang i erhvervsudviklingen, hvorfor samarbejdet med kommunernes byggesagsafdelinger er prioriteret. Der tilgår så mange sager, at afdelingen ikke kan nå at behandle det samme antal som løber ind, hvorfor behandlingstiden må forventes at bliver længere og længere, hvis der ikke tilføres ressourcer til afdelingen. Under omorganiseringen er Vagtcentralen lagt ind under samme områdeleder, som har Myndighedsafdelingen, denne leder har også ledelsen af Frivilligheden.

Myndighedsafdelingen gik, i udgangen af 2023, i gang med at planlægge revision af kystmiljøberedskabsplan. Arbejdet skal forløbe i 2024 i samarbejde med de 3 ejerkommuner.

Yderligere startede Myndighed & Forebyggelse planlægningsarbejdet omkring håndtering af blinde alarmer. Et projekt som har mange forskelligartet interesser og derfor kræver strategi og planlægning.

Udvikling i afdelingen har ikke været en mulighed i de sidste år da arbejdspresset har været for stort, grundet udskiftning af medarbejdere og ny lovgivning. Vi håber på at 2024 kan bidrage med stabilitet i afdelingen og yderligere ressourcer så der fra 2025 kan ses fremad.

Vagtcentralen har i 2023 arbejdet på at overgå til nyt software. Dette forventes at kunne blive taget i brug i 2024. Der har været mange personaleudskiftninger på Vagtcentralen i 2023, derfor har der også været brugt meget tid på oplæring og dækning af de manglende vagter fra de fratrådte medarbejdere.

Der er blevet arbejdet med at implementere et nyt modul til ODIN indberetning. (Et af Beredskabsstyrelsen krævet statistik værktøj) Dette har digitaliseret ikke bare indberetningen, men også store dele af lønindberetningen for brandfolk. Arbejdet med digitalisering og effektivisering fortsætter på andre administrative områder herunder intranet, dokumenthåndtering og krisestyring.

Sekretariatet har i 2023 været udfordret af større fakturaflow og større mængder af dokumenter til journalisering. GDPR og agtindsigt arbejdet fylder også mere end det tidligere har gjort. Der har været en medarbejder på barsel, hvor der ikke har været ansat en vikar, dette har også udfordret at alle opgaver nås og nås til tiden.

Økonomisystemet er i 2023 blevet opgraderet til den nyeste version, så nye digitaliserings muligheder kan udnyttes. Opgaveflowet omkring lønprocessen er der også forsøgt forsimplet og digitaliseret. Denne opgave fortsætter ind i 2024.

Sekretariatet er under omorganiseringen lagt tilbage under den forrige leder.



Ledelsen består ultimo 2023 derfor af 3 områdeleder og Direktøren.

Lars Karlsen  
Beredskabsdirektør

## Hoved- og nøgletaloversigt

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal.	Regnskab 2023
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret i hele 1000 kr.)	
Overskud af ordinær driftsvirksomhed	-1.376
Balance, aktiver (i hele 1000 kr.)	
Materielle anlægsaktiver	9.407
Omsætningsaktiver i alt	7.166
Likvide beholdninger	9.227
Balance, passiver (i hele 1000 kr.)	
Egenkapital	4.670
Hensatte forpligtigelser	2.890
Langfristet gæld	7.351
Kortfristet gæld	10.889
Branchenøgletal	
Udrykninger i alt	1.233
Blinde alarmer	666
Falske alarmer	17
Reelle alarmer	550

## Årsregnskab 2023

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Vestsjællands 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.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

#### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis**

Hensatte forpligtigelser blev tidligere reguleret årligt. Praksis ændres til, at hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspension genberegnes aktuar-mæssigt minimum hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Årsagen til praksisændringen er en ændring i retningslinjerne, der er fastlagt i Budget- og Regnskabssystemet. Det har ikke betydning for sammenligningstallene.

Momstilgodehavendet er i regnskab 2023 flyttet op under tilgodehavender både i indeværende år og i sammenligningstallene.

#### God bogføringsskik

Selskabets 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.

Langfristet gæld i form af leasingforpligtigelser, er ekskl. skrapværdi. Forpligtigelsen er opgjort og anføres under noter til materielle anlægsaktiver.

### **Driftsregnskab**

#### Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden.

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

#### Præsentation af udgiftsregnskabet

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

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af selskabets resultat og præsentation af selskabets væsentlige resultater og aktivitetsniveau.

#### Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af selskabets primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

#### Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.



Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Bemærkninger fremgår af ledelsens årsberetning og af noterne.





## Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets 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.

Balancen er aflagt i hele danske kr.

### Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Afskrivningerne skal påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

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

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

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.

### Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider er fastlagt til følgende for tekniske anlæg, maskiner m.v.:

- ▶ Specialkøretøjer og materiel, fx autosprøjter, tankvogne redningsbåde m.v., 17 år
- ▶ Drejestier og redningslifte, 20 år
- ▶ Færdselsvogne, 10 år
- ▶ Indsatslederkøretøjer, 6 år
- ▶ It-udstyr, vagtcentral/udkaldssystem, 5-10 år.

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

#### Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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.

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

#### Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

#### Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

#### Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

#### Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Indtægter modtaget 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.

#### Egenkapital

Det er ejerkommunernes intention, at selskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra selskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages fællesskabets egenkapital for herigennem at holde regnskab med, at ejer kommunerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de opgaver, som selskabet er bemyndiget til at varetage.

#### Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når fællesskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på fællesskabets økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.



Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. VSBV's andel af den opgjorte forpligtelse er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning. Denne opgøres minimum hvert 5. år, og der sker således regulering i denne forbindelse. Der foretages ikke reguleringer i mellemliggende perioder.

#### Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

#### Kortfristet gæld

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

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, mv. optages med restværdien på balancetidspunktet.

#### Kautions- og eventualforpligtigelser

Selskabet optager feriepengeforpligtelse i regnskabet i noter som en eventualforpligtigelse. Feriepengeforpligtigelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage. Det er beskrevet nærmere i noterne hvordan forpligtigelsen er opgjort.

### Driftsregnskab (Udgiftsbaseret)

	Note	Budget 2023 (ikke revideret)	Regnskab 2023	Afvigelse i %
<b>Indtægter</b>				
Kommunernes betaling		-42.184.356	-42.184.356	0
Øvrige indtægter		-15.609.736	-19.398.422	24
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1</b>	<b>-57.794.092</b>	<b>-61.582.778</b>	<b>7</b>
<b>Udgifter</b>				
<b>Personale:</b>				
Lønudgifter		29.401.092	30.070.332	2
Arbejdsskadeforsikring		696.136	900.270	29
Uddannelse og øvrige personaleudgifter		2.671.288	2.007.259	-25
<b>Administration:</b>				
Betaling til adm. kommune (inkl. it-system)		790.724	793.641	0
Øvrige administrationsudgifter		2.672.516	3.138.968	17
<b>Kontrakt med ekstern leverandør:</b>		8.201.566	8.152.239	-1
<b>Køretøjer:</b>				
Leasingydelse		3.240.361	1.841.643	-43
Øvrige driftsudgifter		2.948.828	3.289.521	12
<b>Materiel og mundering</b>		4.398.225	7.468.858	70
<b>Bygninger:</b>				
Husleje		1.744.471	1.597.931	-8
Øvrige driftsudgifter		959.829	1.051.796	10
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2</b>	<b>57.725.037</b>	<b>60.312.147</b>	
Renteindtægter			-105.105	-252
Renteudgifter		69.055		
<b>Overskud i alt</b>		<b>0</b>	<b>-1.375.736</b>	

Både budgettal og regnskabstal er i 2023-prisindeks.

### Balance

	Note	Primo saldo 2023	Ultimo saldo 2023
<b>Aktiver (Hele kr.)</b>		<b>22.886.449</b>	<b>25.800.377</b>
Materielle anlægsaktiver	4	11.736.301	9.406.996
Omsætningsaktiver		2.620.571	7.166.104
Likvide beholdninger	6	8.529.577	9.227.277
<b>Passiver (Hele kr.)</b>		<b>22.886.449</b>	<b>25.800.377</b>
Egenkapital	7	4.155.538	4.670.449
Hensatte forpligtigelser	8	2.890.021	2.890.021
Langfristede gældsforpligtigelser	9	8.662.794	7.351.315
Kortfristede gældsforpligtigelser		7.178.096	10.888.592

Derud over se note 9: Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder



## Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2023

Det vedtagne budget 2023 for Vestsjællands Brandvæsen I/S er dannet på baggrund af budget 2022 og regnskab 2021. Budgettal bliver i hele regnskabet fremvis i et 2023-prisniveau. Regnskabstal er i hele regnskabet fremvist i 2023-prisniveau.

Budgettet blev vedtaget af Beredskabskommissionen på deres møde den 28. april 2022.

De 0,5 mio. kr. der i 2022 blev hensat i regnskabet til bøde og faktura på oprydningsarbejde fra forsvaret er fortsat hensat, da hverken bøde eller anden faktura endnu er modtaget.

Køretøjer som var forventet leveret i 2022, forventes nu først at kunne leveres i løbet af 2024. Der har derfor ikke været de forventede leasingudgifter på ca. 1,7 mio. kr. i regnskab 2023 som forventet. Disse er derfor en stor del af forklaringen på det overskud der har været i 2023.

Regnskabet udviser et samlet mindreforbrug på ca. 1,5 mio. kr. Ifølge budgettet skulle Vestsjællands Brandvæsens regnskab for 2023 balancere.

Som årets budgetopfølgninger har vist, udgør forskellen følgende:

- ▶ -1,7 mio. kr. ikke forbrugt på forventede leasinger af køretøjer.
- ▶ 0,1 mio. kr. betalt slukningsområde Ruds Vedby 2022.
- ▶ 0,5 mio. kr. oprydning af miljøplads.
- ▶ -0,4 mio. kr. udgør diverse forskydninger, som mest er skyld i et mindre aktivitetsniveau end budgetteret.

Forskydningerne imellem budget og regnskab for 2023 udgør derfor de 1,5 mio. kr. Forskelle, som udgør mere end 10 % på de enkelte udgiftsposter, uddybes herunder.

### **Indtægter:**

#### **Øvrige indtægter**

Omsætningen er steget med ca. 3 mio. kr. i forhold til budgetteret. Vestsjællands Brandvæsen har i 2023 hjemtaget måden at fakturere værkstedsopgaven for Odsherreds kommune på. Vestsjællands Brandvæsen får nu alle fakturaer på reservedele på Odsherreds kommunes biler og videre fakturer disse til Odsherreds kommune inkl. tiden Vestsjællands Brandvæsen har brugt på reparationen eller vask og vedligeholdelse. Opgaven er ikke blevet større, men før gik fakturaerne på reservedele direkte til kommunen, hvorfor Vestsjællands Brandvæsen ikke havde denne del med i faktureringen før i 2023. En anden forklaring er også at der i 2023 er implementeret et it-system der hedder Q-beredskab, hvor slukkereftersyn kan planlægges elektronisk. Nu tilgår alle fakturaer fra VVS'er, som skal trykprøve slangevinde til Vestsjællands Brandvæsen, hvorfor omsætningen på slukkereftersyn også er større i 2023, disse blev før sendt fra VVS'er direkte til kunden. Der har i 2023 også være mange slanger som skulle udskiftes

pga. 20 års reglen. Endeligt er der i 2023 indgået en aftale med Novozymes omkring førstehjælps- og brandkurser, disse har også været med til at hæve indtægten.

### **Personale:**

#### **Arbejdsskadeforsikring**

Der har i 2023 været en stigning på ca. 10% på arbejdsskadeforsikringen. Dette beklager Vestsjællands Brandvæsens forsikringsagent, men siger at dette er billedet alle steder. Vestsjællands Brandvæsen har også tilføjet nogle personalegrupper i 2023, som ikke var indeholdt af arbejdsskadeforsikringen før. Disse to ting har fået forsikringen til at stige med ca. 0,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

#### **Uddannelse og øvrige personaleudgifter**

Der er på langt de fleste afdelinger købt mindre uddannelse end det som var budgetteret i 2023. Det er hovedsageligt uddannelse af de fastansatte, som ikke er benyttet. Der er ligeledes også benyttet færre midler til personalet i 2023. Lige som barselspulje og AUB-bidraget har været mindre end budgetteret.

### **Administration:**

#### **Øvrige administrationsudgifter:**

Forskellen fra det budgetterede og det faktiske er ca. 0,6 mio. kr. Der er lejet en stige hos Falck for ca. 0,1 mio. kr., som ikke var budgetteret.

Der er forbrugt ca. 0,2 mio. kr. mere til eksterne undervisere til de solgte kurser til f.eks. Novozymes.

Der er forbrugt flere penge på IT-systemer såsom Planorama til bookning af kurser, Q-beredskab til elektronisk håndtering af slukkereftersyn og Ifact til bedre styring og ledelsesværktøj.

### **Køretøjer:**

#### **Leasingydelser:**

Der var oprindeligt budgetteret med ca. 1,7 mio. kr. til leasing af nye køretøjer, som ikke blev leveret i 2023, men først forventes leveret i 2024. Der er solgt en miljøbil, hvor tabet har været ca. 0,2 mio. kr., hvorfor forskellen kun er ca. 1,4 mio. kr. i forskel holdt op imod det budgetteret.

#### **Øvrige driftsudgifter**

Der er brugt ca. 0,3 mio. kr. mere til drift af køretøjer end budgetteret. Stigevognen i Kalundborg er b.l.a. blevet repareret for ca. 0,1 mio. kr., som ikke var budgetlagt. Andre ældre køretøjer har været dyre end forventet. Det har i det store hele kostet mere i brændstof og reparation af køretøjer end oprindeligt budgetteret.

### **Materiel og Mundering:**

Der er tilsvarende udsvinget i omsætning som der er i indtægten pga. en større materiel udgift i 2023 end oprindeligt budgetteret ca. 3 mio. kr. Der er udgifter til reservedele til bilerne i Odsherred, som nu bliver udgiftsført og derefter videre faktureret til Odsherred kommune. Der har også været udgifter til VVS'er med i regnskab 2023 som noget nyt, da



Vestsjællands Brandvæsen nu videre fakturere udgiften til kunderne inkl. VVS-arbejdet, hvor kunden før fik en faktura af beredskabet og en faktura af VVS'eren.

**Øvrige driftsudgifter:**

Der har i 2023 for første gang i mange år været en renteindtægt på ca. 0,1 mio. kr. Det plejer at koste penge at have penge i banken, hvorfor der oprindeligt var budgetteret med en renteudgift i 2023.

**Effektiviseringer:**

Der er opnået de planlagte besparelser i 2023 på 250.000 kr. Den samlede effektivisering bliver 500.000 kr. er nu opnået. (de første 250.000 kr. blev effektiviseret i 2022)

Disse er i 2023 fremkommet således:

- Iltflasker afleveres og aftale opsiges 120.000 kr.
- Operative pulje til indkøb af diverse indsatsmateriel nedsættes med 100.000 kr.
- Besparelser på opsigelse af div. aftaler ca. 30.000 kr.

## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1 - Driftsindtægter

<b>Driftsindtægter (hele kr.)</b>	<b>Budget</b> <small>(ikke revideret)</small>	<b>Regnskab</b>
Driftstilskud fra ejerkommuner	-42.184.356	-42.184.356
Øvrige indtægter	-15.609.736	-19.398.422
<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>-57.794.092</b>	<b>-61.582.778</b>

### Note 2 - Driftsudgifter

<b>Driftsudgifter (hele kr.)</b>	<b>Budget</b> <small>(ikke revideret)</small>	<b>Regnskab</b>
<b>Personale</b>	<b>32.768.516</b>	<b>32.977.861</b>
Lønudgifter	29.401.092	30.070.332
Arbejdsskadeforsikring	696.136	900.270
Uddannelse og øvrige personaleudgifter	2.671.288	2.007.259
<b>Administration</b>	<b>3.463.240</b>	<b>3.932.609</b>
Betaling til adm. kommune (inkl. IT-system)	790.724	793.641
Øvrige administrationsudgifter	2.672.516	3.138.968
<b>Kontrakt med ekstern leverandør</b>	<b>8.201.566</b>	<b>8.152.239</b>
<b>Køretøjer</b>	<b>6.189.189</b>	<b>5.131.164</b>
Leasing af køretøjer	3.240.361	1.841.643
Øvrige driftsudgifter	2.948.828	3.289.521
<b>Materiel og mundering</b>	<b>4.398.225</b>	<b>7.468.546</b>
<b>Bygninger</b>	<b>2.704.300</b>	<b>2.649.727</b>
Husleje	1.744.471	1.597.931
Øvrige driftsudgifter	959.829	1.051.796
<b>Driftsudgifter før renter</b>	<b>57.725.037</b>	<b>60.312.147</b>
Renteindtægter		-119.615
Renteudgifter	69.055	14.510
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>57.794.092</b>	<b>60.207.042</b>



### Note 3 - Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere omregnet til heltidsansatte								
Område	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Direktør	0,67	0,94	0,94	1,12	1,17	1	1	1
Ledelse	3,00	3,00	2,92	2,29	3,04	3	3	3
Administration	4,25	3,77	3,98	3,76	5,72	6,13	5,86	4,79
Brandvæsen	31,27	37,74	32,26	30,93	20,51	20,67	23,81	26,68
Deltidsbrandmænd	19,04	22,00	15,21	18,95	18,46	16,13	15,06	14,45
Helårsværk i alt	58,23	67,45	55,31	57,05	48,90	46,93	48,73	49,94

Personaleoversigten er udarbejdet på baggrund af autoriseret rapport fra KMD OPUS Løn. Denne rapport indeholder de fastansatte i VSBV, og derved skabes der ikke et samlet korrekt billede over personaleresourcer. Antal helårsværk for deltidsansatte er leveret af Team løn på Kalundborg Kommune. Personaleoversigten består derfor både af et konkret udtræk fra lønsystemet, suppleret med beregnet helårsværk til deltidsbrandmænd. I 2023 er antallet af fastansatte nogenlunde det samme som i 2022. Vestsjællands Brandvæsen tilpassede allerede i 2020 organisationen til kun at have 3 ejerkommuner. De beregnende årsværk for deltidsbrandmænd er faldet igen, som det også gjorde i de foregående år. Aktivitetsniveauet har ikke været så stort i 2023 og 2022. I 2021 var det en meget tør sommer og derfor er beregningen for antal heltidsansatte højere her. Det er også fortsat svært at rekruttere brandmænd. Beregningen for heltidsansatte Brandvæsen er steget i 2023 som det er gjort siden 2020. Der har i 2020 og 2021 været for få ansat, til at brandvæsenet har kunne følge med, hvilket har resulterede i store afspadserings saldi. Der blev i 2022 ansat flere medarbejdere, som i 2023 alle har været ansat alle 12 måneder.

### Note 4 - Anlægsoversigt

					2023
Anlæg maskiner m.v.	2019	2020	2021	2022	
Specielkøretøjer og materiel	44	42	35	16	16
Drejestier og redningslifte	4	5	3	4	4
Færdselsvogne	5	5	7	3	4
Indsatsleder køretøjer	5	5	4	3	3
Anlæg maskiner m.v. i alt	58	57	49	26	27

Ovenstående anlægsoversigt indeholder kun materiel, som er leaset. Vestsjællands Brandvæsen har andet materiel, som hver især antager en værdi på under 100.000 kr. Der er pr. 31.12.20 overdraget anlæg til Lejre og Sorø kommuner. Vi havde en forventning om at indgå en del nye leasingaftaler i 2023, køretøjerne er dog ikke leveret. Der er leaset et enkelt køretøj som også er leveret i 2023.

#### Note 5 - Ejerandele

Ejerandele	2023	
	Ejerandel	Andel af egenkapital
Holbæk	47,26	2.207.254
Kalundborg	31,40	1.466.521
Odsherred	21,34	996.674
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>100</b>	<b>4.670.449</b>

Ejerkommunernes ejerfordeling fastsættes jævnfør selskabets vedtægter på baggrund af indbyggertallet. Alle fælles udgifter til opgaver, der løses i fællesskabet, herunder udgifter til de ansatte medarbejdere, fordeles efter indbyggertal opgjort pr. 1. januar i året før budgetåret.

#### Note 6 - Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt (hele kr.)	Regnskab 2023
<b>Likvide beholdning primo</b>	<b>8.529.577</b>
Årets resultat	1.375.736
Afgang i anlægsaktiver	157.000
Ændringer i kortfristede tilgodehavender	-4.545.533
Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser	3.710.495
Anvendelse af likvide aktiver	0
Afdrag på lån	0
<b>Likvide beholdning ultimo</b>	<b>9.227.277</b>

#### Note 7 - Udvikling i egenkapitalen

Egenkapital (hele kr.)	Regnskab 2023
<b>Egenkapital primo</b>	<b>4.155.539</b>
Bevægelse i anlægskartotek	-2.329.305
Afgang i anlægsaktiver	157.000
Reg. hensættelse	0
Reguleringer, langfristet gæld	1.311.479
Årets resultat	1.375.736
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>4.670.449</b>

#### Note 8 – Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspension	2.390.021	2.390.021
Hensat oprydning Miljøplads	500.000	500.000
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>2.890.021</b>	<b>2.890.021</b>

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022 opgjort af hhv. Kalundborg og Sorø kommunes aktuar.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt minimum hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

#### Note 9 - Langfristet gæld

Langfristet gæld (hele kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Leasinggæld	18.480.660	10.305.370	8.662.794	7.351.315
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>18.480.660</b>	<b>10.305.370</b>	<b>8.662.794</b>	<b>7.351.315</b>

Der er i løbet af året afdraget på eksisterende leasingaftaler med 1.311.479 kr. Der er indgået en ny leasingaftale i 2023.

#### Note 10 - Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder

	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Feriepengeforpligtigelse	1.977.427	1.693.614	1.350.168	1.409.406
Regulering, feriepengeforpligtigelse				
5-årig IT-kontrakt Vagtcentral			802.000	802.000
6 måneders husleje, pga. opsigelsesvarsel			955.538	920.391
Eventualforpligtigelse forsikringskrav	120.687		0	0
<b>Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder ultimo</b>	<b>2.098.114</b>	<b>1.693.614</b>	<b>3.107.706</b>	<b>3.131.797</b>

Feriepengeforpligtigelsen er opgjort via udtræk af en officiel KMD-rapport, som genereres på baggrund af den konkrete medarbejders saldi.

Vestsjællands Brandvæsen har også en betydelig kontrakt med Falck. Denne udløb pr. 31.12.22, men der er i 2023 iht. kontrakten anvendt muligheden for et optionssår. Der er pr. 1. januar 2024 indgået ny bindende 5-årig kontrakt med Falck, med mulighed for 1 optionssår.

**Note 11 Driftsregnskab, stationsopdelt (udgiftsbaseret)**

I nedenstående stationsregnskab er indtægterne for sideaktiviteter ligeledes indregnet på de enkelte stationer, hvor sideaktiviteten har fundet sted.

	<b>Regnskab 2023</b>	<b>Korrigeret Driftsbudget 2023 (ikke revideret)</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget efter PL reg.</b>
<b>Sekretariat</b>	<b>6.084.750</b>	<b>5.636.824</b>	<b>447.926</b>
<b>Udvikling og planlægning</b>	<b>4.066.282</b>	<b>4.152.147</b>	<b>-85.865</b>
<b>Operativt Beredskab</b>	<b>10.231.512</b>	<b>10.140.551</b>	<b>90.961</b>
Operativt Beredskab fælles	9.265.915	8.179.445	1.086.470
Vagtcentral	-1.605.252	-1.018.472	-586.780
Indsatsledelse	2.570.849	2.979.578	-408.729
<b>Stationer i alt</b>	<b>20.538.643</b>	<b>22.185.779</b>	<b>-1.647.136</b>
Værksteder	1.315.090	0	1.315.090
Asnæs Station	1.805.922	2.373.918	-567.996
Lumsås Station	392.831	609.736	-216.905
Nykøbing Station	1.820.564	1.889.866	-69.302
Tølløse Station	1.085.675	1.130.215	-44.540
Frivillige	636.366	728.096	-91.730
Ø-Beredskaber	158.573	288.671	-130.098
Holbæk (Falck)	3.938.361	3.735.692	202.669
Gørlev Station	994.212	974.513	19.699
Kalundborg Station	3.234.539	4.761.767	-1.527.228
Snertinge Station (Falck)	1.540.136	1.911.813	-371.677
Orø Station	930.428	728.400	202.028
Tuse Næs Station (Falck)	1.060.093	1.166.001	-105.908
Mørkøv Station (Falck)	1.625.853	1.887.091	-261.238
<b>Renter</b>	<b>-112.567</b>	<b>69.055</b>	<b>-181.622</b>
<b>Total</b>	<b>40.808.620</b>	<b>42.184.356</b>	<b>-1.375.736</b>
Kommunal Betaling	-42.184.356	-42.184.356	<b>0</b>
<b>Forventet driftsregnskab</b>	<b>-1.375.736</b>	<b>0</b>	<b>-1.375.736</b>

Tlf: 46373033  
roskilde@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rabalderstræde 7, 2.sal  
DK-4000 Roskilde  
CVR-nr. 20 22 26 70



**VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN**  
**Revisionsberetning nr. 2**  
**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2023**  
Side 10 - 18

<b>1</b>	<b>IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2023</b>	<b>10</b>
1.1	KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2023	10
1.2	REVISIONENS BEMÆRKNINGER	10
1.2.1	Generelt	10
1.2.2	Revisionens bemærkninger til årsregnskabet	10
1.2.3	Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger	11
<b>2</b>	<b>REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION</b>	<b>11</b>
2.1	RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI	11
2.3	REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER	11
2.3.1	Generelt	11
2.3.2	Manglende funktionsadskillelse	12
2.3.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	12
<b>3</b>	<b>KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET</b>	<b>12</b>
3.1	REGNSKABSOPGØRELSEN	12
3.2	BALANCEN	12
3.2.1	Balancens enkelte poster	12
3.2.2	Anlægsaktiver	12
3.2.3	Omsætningsaktiver	13
3.2.4	Hensættelser	13
3.2.5	Gæld	13
3.2.6	Moms og afgifter	14
3.3	NOTER	14
3.4	PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER	14
3.5	FORSIKRINGSFORHOLD	14
3.6	BESTYRELSESPROTOKOL	14
3.7	LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET	14
<b>4</b>	<b>JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 OG 7)</b>	<b>14</b>
<b>5</b>	<b>RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER</b>	<b>16</b>
<b>6</b>	<b>ØVRIGE OPLYSNINGER</b>	<b>16</b>
6.1	HABILITET M.V.	16
	<b>BILAG 1, ROTATIONSPLAN OG OPFØLGNING - FORVALTNINGSREVISION OG JURIDISK-KRITISK REVISION</b>	<b>18</b>

Til Beredskabskommissionen

## **1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2023**

Vi har revideret det af beredskabskommissionen/ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2023.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

• Resultat	1.375.736 kr.
• Aktiver	25.800.377 kr.
• Egenkapital	4.670.449 kr.

### **1.1 KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2023**

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Vores kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesberetning af 26. januar 2022.

Hvis Beredskabskommissionen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold eller fremhævelse af forhold.

### **1.2 REVISIONENS BEMÆRKNINGER**

#### **1.2.1 Generelt**

Revisionsbemærkninger, der skal behandles af Beredskabskommissionen og fremsendes til tilsynsmyndigheden, er anført under afsnit 1.2.2.

Vi har pligt til løbende at vurdere, om der skal skrives en revisionsbemærkning, hvis

- regnskabets poster ikke er i overensstemmelse med beredskabskommissionens beslutninger
- der er handlet i strid med gældende love og bestemmelser
- lovligheden af en post eller disposition anses for tvivlsom
- der ved gennemgang af de etablerede forretningsgange konstateres væsentlige mangler i kontrolmæssig henseende, idet revisionen samtidig kan fremsætte forslag til udbedring af konstaterede mangler
- foreskrevne forretningsgange i øvrigt ikke er fulgt
- udførelsen af beredskabskommissionens beslutninger ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde

#### **1.2.2 Revisionens bemærkninger til årsregnskabet**

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 1.2.3 Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger

Ved den afsluttende revision har vi foretaget opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger samt andre forhold omtalt i tidligere revisionsberetninger.

Der er ikke afgivet revisionsbemærkninger i den seneste revisionsberetning.

## 2 REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION

### 2.1 RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI

Revisionen gennemføres med udgangspunkt i en af os udarbejdet revisionsstrategi.

Revisionsstrategien skal sikre, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Baseret på vores drøftelser med ledelsen og vores kendskab til aktiviteter og forhold i øvrigt, har vi i forbindelse med planlægningen og udførelsen af revisionen udvalgt relevante revisionshandlinger.

### 2.2 IT-ANVENDELSE

En række administrative procedurer er baseret på informationsteknologiske hjælpemidler (IT).

En væsentlig del af vores revisionshandlinger er baseret på interne kontroller i og omkring disse systemer.

Vi vurderer derfor løbende de administrative it-systemer, som:

- påvirker årsregnskabet
- repræsenterer en væsentlig værdi
- er af væsentlig betydning for opgaveløsningen

På baggrund af vurderingen fastlægger vi arten og omfanget af det videre revisionsarbejde under hensyntagen til eventuelle svagheder i sikkerheden eller i de interne kontroller, som ofte kan kompenseres ved konkrete revisionshandlinger.

Vestsjællands Brandvæsen anvender økonomisystemet Navision. Desuden anvender Vestsjællands Brandvæsen Kalundborg Kommunes decentrale indberetning af løn, som er omfattet af IT-sikkerhedsrevision i Kalundborg Kommune.

### 2.3 REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER

#### 2.3.1 Generelt

Som en del af revisionen har vi undersøgt og vurderet, om rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

For at efterprøve dokumentationen for regnskabsføringens rigtighed har vi revideret et antal bogføringsbilag.

Det er vores vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller henset til selskabets størrelse er indrettet på en god og hensigtsmæssig måde.

Der er tilrettelagt et fornuftigt ledelsestilsyn, og det er vores vurdering, at de forskellige procedurer og forretningsgange løbende tilpasses organisationens udvikling.



### 2.3.2 Manglende funktionsadskillelse

På grund af virksomhedens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte, da samme medarbejdere varetager bogføringen samt afstemningen af likvide konti. Det skal dog anføres, at bankudbetalinger kun kan ske ved to i forening, og vi har ikke under vores revision konstateret fejl som følge af besvigelser.

### 2.3.3 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

## 3 KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET

### 3.1 REGNSKABSOPGØRELSEN

Vi har foretaget kontrolarbejder med henblik på en vurdering af, om de indtægter, der tilkommer virksomheden, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regnskabspraksis.

Vi har analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere, hvorvidt omkostninger er korrekt indregnet i balancen.

Lønudbetalingen foretages af Kalundborg Kommunes lønkontor, hvorfor revisionen af forretningsgange for lønadministrationen er omfattet af lønrevisionen, der udføres i Kalundborg Kommune.

Vi har stikprøvevis påset, at lønudbetalinger er i overensstemmelse med ansættelsesbrevet og overenskomster.

Det er påset, at der er foretaget afstemning af oplysninger om A-indkomst, A-skat, samt foretaget korrekt indberetning til SKAT.

Revisionen af resultatopgørelsen har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 3.2 BALANCEN

#### 3.2.1 Balancens enkelte poster

Vi har undersøgt aktivernes tilstedeværelse, ejendomsretten og vurderingernes forsvarlighed. Det er ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der påhviler dem og som er revisionen bekendt, er kommet korrekt til udtryk i årsregnskabet.

#### 3.2.2 Anlægsaktiver

Vi har gennemgået anlægsaktiverne og vurderet, hvorvidt indregning og måling, herunder nettotilgangen, stemmer overens med den fastlagte regnskabspraksis, og herunder at aktiverne vurderes at være til vedvarende brug.

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt kontrolleret årets tilgang.

Endelig har vi gennemgået de foretagne afskrivninger og påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

### 3.2.3 Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender og likvide beholdninger.

Den 15. december 2023 foretog vi et anmeldt revisionsbesøg, hvor bl.a. de likvide beholdninger blev kontrolleret tilstedeværende.

Vi har påset, at mellemværender med pengeinstituttet er optaget til saldiene pr. 31. december, og er afstemt med pengeinstituttets noteringer. Vi har indhentet engagementsoversigt fra pengeinstituttet.

Vi har gennemgået forretningsgangen for afstemning af konti i pengeinstituttet. Forretningsgangen skal bl.a. sikre, at der jævnligt foretages afstemning med pengeinstituttets noteringer i henhold til den vedtagne forretningsgang. Det er påset, at de interne regler overholdes, og at afstemningerne er af god kvalitet.

Vi har gennemgået debitorlisten. Det er efter gennemgangen af debitorerne vores opfattelse, at debitormassen ikke indeholder væsentlige tabsrisici.

Revisionen af omsætningsaktiver har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 3.2.4 Hensættelser

Hensættelserne består af en hensat tjenestemandspensionsforpligtelse. Det er påset, at tjenestemandspensionsforpligtelsen er aktuarberegnet minimum hvert 5. år i overensstemmelse med Budget- og Regnskabssystemet for kommuner. Der er senest foretaget aktuarmæssig beregning i 2022. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne hensættelse hertil.

Derudover er der fortsat hensat i alt 500.000 kr. vedrørende Vestsjællands Brandvæsens forpligtelse i forbindelse med hændelse med ulovligt oplag af fyrværkeri mv. på miljøplads. Hensættelsen skal dække regning for bortskaffelse heraf.

### 3.2.5 Gæld

Vi har gennemgået de finansielle dispositioner, herunder de indgåede leasingaftaler.

Den langfristede gæld udgør i alt 7.351.315 kr. Vi har kontrolleret, at den optagne langfristede gæld er i overensstemmelse med leasingelskabernes noteringer.

Den kortfristede gæld, der pr. 31. december 2023 udviser en saldo på 10.888.592 kr., bestående af sædvanlige gældsposter. Vi har gennemgået afstemningerne og stikprøvevis foretaget sammenholdelse til ekstern dokumentation.

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Revisionen af gælden har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 3.2.6 Moms og afgifter

Vi har kontrolleret, om der er foretaget korrekt momsaflyftning.

Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne værdiansættelser.

### 3.3 NOTER

Årsregnskabet indeholder de nødvendige noter i forhold til aflæggelse af årsregnskabet i henhold til reglerne bekendtgørelse om Budget- og Regnskabssystemer for kommuner.

Vi har gennemgået noterne og anser disse for korrekte med henblik på at være en uddybning/supplement i forhold til driftsregnskabet og balancen.

### 3.4 PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER

Vi har gennemgået pantsætninger og eventualposter, og vi har i den forbindelse modtaget en ledelseserklæring.

### 3.5 FORSIKRINGSFORHOLD

Forsikringsforhold er normalt ikke omfattet af revisionen, men ledelsen har over for os oplyst, at der er tegnet forsikringer i et sådant omfang, at aktiver og driften skønnes rimeligt dækket i eventuelle skadesituationer.

### 3.6 BESTYRELSESPROTOKOL

Beredskabskommissionens beslutningsprotokol, indtil mødet den 6. maj 2024, har vi gennemgået og påset, at beslutninger af økonomisk karakter er indarbejdet i regnskabet.

Endvidere er det påset, at de trufne beslutninger er gennemført inden for de givne forudsætninger.

Vi har påset, at revisionsberetningen vedrørende sidste regnskabsår har været forelagt og er godkendt af beredskabskommissionen.

### 3.7 LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi anmodet den daglige ledelse om at bekræfte en række oplysninger inden for særlige vanskeligt reviderbare områder, eksempelvis eventualforpligtelser og retssager samt regnskabsposter, hvortil der knytter sig særlig risiko eller usikkerhed.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

## 4 JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 og 7)

Den lovpligtige revision omfatter ifølge Styrelsesloven både finansiel revision, juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision.

Forvaltningsrevisionen og den juridisk-kritiske revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision på udvalgte lovmæssige og væsentlige områder.

Det er i SOR 6 og 7 fastlagt, at revisor over en 5-årig periode skal gennemgå en række fast definerede plantemaer indenfor juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision som en del af den samlede revisionsproces. For 2023 er udvalgt plantemaerne ”gennemførelse af salg” under juridisk-kritisk revision og ”mål- og resultatstyring” under forvaltningsrevision.

Der henvises til bilag 1 for rotationsplan for forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision, som har op-listet de tidligere års udvalgte emner og plantemaer, samt opfølgning på tidligere års væsentlige kommentarer til opfølgning.

Emnet er udvalgt ud fra en væsentligheds- og risikovurdering iht. SOR 6 og 7.

### **Formål**

Den udførte forvaltningsrevision er blandt andet foretaget via forespørgsler, interview og posteringsudtræk, hvorved beredskabet har en fornuftig sammenhæng mellem budget og indtægter.

Til brug for udførelsen af juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevisionen har vi foretaget gennemgang af taksterne vedrørende sideaktiviteterne, samt gennemgang af afgangstider, indberetning i Redningsberedskabets Oline Dataregistrering- og Indberetningsystem (ODIN).

### **Revisionens omfang og udførelse**

#### **Gennemførelse af salg**

Beredskabets indtægter består dels af tilskud fra interessentkommunerne og øvrige driftsindtægter. De øvrige driftsindtægter udgør i 2023 i 31 % af de samlede indtægter.

De øvrige driftsindtægter opkræves primært på baggrund af takster. Beredskabets takster angående 2023 er beregnet på baggrund af faktiske omkostninger, og der er foretaget ny beregning angående taksterne for 2024.

Der foretages således en årlig genberegning af taksterne angående 2023 og fremadrettet.

Det er oplyst, at ændringen i takterne fra 2021 til 2022 ikke har haft betydning for aktivitetsniveauet på den enkelte aktivitet.

Der er fra 2022 til 2023 sket en stigning i øvrige indtægter. Stigningen skyldes blandt andet, at Beredskabet nu afregner reservedelene, samt der sker viderefakturering af VVS'er for slukkeeftersyn.

#### **Mål- og resultatstyring**

Det er påset, at der er udarbejdet en risikobaseret dimensionering, som i 2023 har været til gennemsyn i Beredskabsstyrelsen og er godkendt i de tre interessentkommuner i hhv. marts og april 2023.

Det vurderes, at Vestsjællands Brandvæsen foretager den indsat, der er påkrævet i forhold til Beredskabsstyrelsens krav for afgangstider inden for 5 minutter. Den gennemsnitlige afgangstid udgør 4 minutter og 44 sekunder i 2023.

Der foretages indberetninger til beredskabsstyrelsen hver måned i overensstemmelse med kravene herfor. Der er foretaget en gennemgang af forretningsgangene, der skal sikre, at indberetningerne og kvaliteten heraf, er valide.

### **Konklusion**

#### **Juridisk-kritisk revision**

Ud fra de undersøgte stikprøver er det vores opfattelse, at Beredskabets gennemførelse af salg er i overensstemmelse med gældende standarder. Der foretages beregning af taksterne på baggrund af faktiske omkostninger, samt en årlig genberegning af kommende års takster.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

### Forvaltningsrevision

Det vurderes, at den gennemsnitlige afgangstid indenfor 5 minutter er indenfor målopfyldelsen fra Beredskabsstyrelsen.

Det er påset, at der i overensstemmelse med lovgivningen er udarbejdet en risikobaseret dimensionering, som er godkendt i interessentkommunerne i hhv. marts og april 2023.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

## **5 RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER**

Vi har udført følgende opgaver:

- Afgivet erklæring i forbindelse med enhedstimerregnskabet for 2023

## **6 ØVRIGE OPLYSNINGER**

### **6.1 HABILITET M.V.**

Vi skal i forbindelse med revisionen erklære:

1. at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser, og
2. at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Roskilde, den 6. maj 2024

**BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Lasse Jensen  
Statsautoriseret revisor

Holbæk, den 6. maj 2024

---

Christina Krzyrosiak Hansen

---

Karina Vincentz

---

Thomas Adelskov

---

Kurt Næsted

---

Martin Damm

---

Nikolaj Vad

---

Michael Sehested

---

Kristina Sahlholdt

---

Dan Rasmussen

---

Winie Heisel

**BILAG 1, ROTATIONSPLAN OG OPFØLGNING - FORVALTNINGSREVISION OG JURIDISK-KRITISK REVISION**

Regnskabsår	Gennemgåede plantemaer og emner		Væsentlige kommentarer til opfølgning
	<i>Forvaltningsrevision, jf. SOR 7</i>	<i>Juridisk-kritisk revision, jf. SOR 6</i>	
2017	Styring af offentlige indkøb: Kontrol af kontraktstyring i forhold til indkøb	Gennemførelse af køb: Kontrol af procedurer for kontraktindgåelser på indkøbsområdet	
2018	Rejse- og repræsentationsudgifter	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner, herunder gennemgang af rejse- og repræsentationsudgifter	
2019	Mål- og resultatstyring: Kontrol af styring på indtægtsdækket virksomhed	Gennemførelse af salg: Kontrol af taksmodellen	
2020	Aktivitets- og ressourcestyling	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	
2021	Gennemførelse af indkøb	Styring af offentlige indkøb	
2022	Aktivitets- og ressourcestyling	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	
2023	Mål- og resultatstyring	Gennemførelse af salg	

	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Juridisk-kritisk revision</b>					
Gennemførelse af køb			X		
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner		X		X	
Gennemførelse af salg	X	X			X
Myndigheders gebyropkrævning					
<b>Forvaltningsrevision:</b>					
Aktivitets- og ressourcestyling		X		X	
Mål- og resultatstyring	X				X
Styring af offentlige indkøb			X		
Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter					
Rejse og repræsentationsudgifter					

Væsentlige kommentarer til opfølgning for perioden 2017-2021 er fulgt op og rapporteret i revisionsberetningerne for 2018-2021, og der henvises hertil.

Der er ikke konstateret væsentlige kommentarer til opfølgning for 2022.

## Budgetopfølgning pr. 29. februar 2024

Åbent

### Sagstype

Orientering.

### Resume og sagens baggrund

Ved budgetgennemgang pr. 29. februar 2024 forventes et mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr.

### Indstillinger

Beredskabsdirektør indstiller, at budgetopfølgningen tages til efterretning.

### Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

### Sagsfremstilling

Budgetopfølgning pr. 29.02.24 viser et mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr.

Forskellen på ca. 0,7 mio. kr. fremkommer således:

Forventning til udgifter til leasing i 2024 er justeret så det passer med den forventede levering	ca. 1,1 mio. kr.
Barselsrefusion	ca. 0,2 mio. kr.
Stigning i el, vand, varme og brændstof	ca. -0,3 mio. kr.
Stigning i forsikringer	ca. -0,3 mio. kr.
Total	<u>ca. 0,7 mio. kr.</u>

	Budget	29.02.24	Forskel
Budget	43,8	43,8	0
Kerneopgaven	-45,8	-45,3	0,5
<i>(specificeret således)</i>			
- Økonomi og Adm.	-6,2	-6,0	0,2
- Vagtcentral	1,1	1,5	0,4
- Myndighed og Forebyg.	-4,3	-4,2	0,1
- Fælles Operativ	-9,2	-9,6	-0,4
- Indsatsledere	-2,9	-3,0	-0,1
- Stationer i alt	-24,3	-23,9	0,4
Sideaktiviteter	2,1	2,3	0,2
Forventet resultat	0,0	0,7	0,7



Organisationsomlægningen ultimo 2023 har lavet lidt forskydning er i forhold til oprindeligt budget og budgetopfølgningen pr. 29. februar 2024.

På Sekretariatet som nu hedder Økonomi og Administration, var der udgiftsført personale før omlægningen som nu udgiftsføres under Fælles Operativ, hvilket er årsagen til forskydningen på de ca. 0,2 mio. kr.

Der forventes en højere indtægt på Vagtcentralen end først budgetlagt, da der er solgt flere ABA-anlæg.

Der er som skrevet ovenover henført personale til Fælles Operativ fra Økonomi og Administration, men der er også nedjusteret i oprindeligt budget til slukningsområde syd på ca. 0,5 mio. kr. som til gengæld er forbrugt til prisstigningen på de 4 Falck stationer. Uddannelse af det Operative beredskab ligger budgetmæssigt på Fælles Operativ og vil i løbet af året tilgå de stationer som har udgiften, hvorfor forskydning mellem Fælles Operativ og Stationerne vil være forventelig hele året. Disse ting er hovedsagelig årsag til forskellen på ca. 0,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetteret.

Stationerne er især belastet af de højere priser på el, varme, vand, brændstof og forsikringer. Budget 2024 er udfærdiget på baggrund af regnskab 2022, hvor stigningerne var forventet at falde igen, hvilket nu viser sig at de ikke har gjort. Men Stationerne er også begunstiget af besparelsen på forskydningen i leasing på de nye køretøjer. Hvorfor de bidrager med ca. 0,4 mio. kr. i forbedring i forhold til oprindeligt budgetlagt.

#### Antal kørsler Vestsjællands Brandvæsen

År	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Juni	Juli	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.	Total
2021	88	88	79	101	68	79	122	133	112	99	84	118	1170
2022	101	83	87	100	90	115	106	173	103	90	96	109	1253
2023	73	78	109	90	122	121	114	128	113	105	82	98	1233
2024	90	71											161

Der er i budget 2024 budgetteret med samme aktivitetsniveau på det operative område som i 2023.

#### Økonomiske konsekvenser

Forventet mindreforbrug i 2024 forventes at udgøre ca. 0,7 mio. kr.

**Total VSBV 2024**

Pr. 29.02.24

													Forventet forbrug	Budget	Resultat	Oprindeligt	Diff.	
													<b>VSBV total</b>	<b>43.096.032</b>	<b>-43.776.811</b>	<b>-680.779</b>		
													44.615.167					
	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December	Total	Budget	Forskel			
VSBV														42.184.355				
Total	2.917.797	-443.155	2.223.898	-8.196.132	2.163.282	2.783.491	-8.409.193	2.684.055	2.862.277	-6.653.627	2.889.408	4.497.118	-680.779					
Hovedaktiviteter														45.264.276				
Finansiering	-10.944.203			-10.944.203			-10.944.203			-10.944.203			-43.776.811	-43.776.811	1			
														Hovedaktivitet total			2024	2023
																	Forbrugs-	Samme tid
																	procent	
Sekretariatet	635.274	295.624	489.150	463.060	381.742	640.680	360.240	348.991	748.223	407.277	558.516	670.896	5.999.673	43.776.811	-552.237	14	18	
Myndighed og Forebyg.	510.987	324.099	367.717	349.313	322.441	339.631	317.926	324.599	308.204	305.901	317.700	402.760	4.191.278	4.325.796	-134.518	19	20	
Operativt fælles	416.816	346.522	507.523	514.286	402.064	460.158	578.492	414.180	504.158	1.369.457	509.997	3.588.304	9.611.957	9.077.885	534.072	8	11	
Vagtcentralen	637.857	-3.384.147	93.934	148.820	71.693	170.926	204.150	205.544	181.038	186.182	170.542	-174.217	-1.487.678	-1.387.287	-100.391	198	199	
Indsatsledelse	272.198	229.201	206.103	199.759	276.107	244.130	190.945	267.103	253.489	228.146	285.465	347.162	2.999.808	2.882.223	117.585	17	15	
Værksteder	346.478	187.421	193.625	236.535	202.745	180.943	248.469	194.304	235.119	260.008	200.411	51.525	2.537.583	1.321.492	1.216.091	40		
Asnæs station	211.034	154.737	124.612	125.841	90.274	147.002	158.732	99.561	152.293	213.511	61.564	271.405	1.810.566	2.033.785	-223.219	18	17	
Lumsås station	111.665	88.261	95.210	30.079	47.488	-188.325	16.448	42.768	59.543	55.822	14.858	14.469	388.286	453.563	-65.277	44	40	
Nykøbing station	302.604	210.348	61.738	198.675	126.701	197.779	115.122	94.152	199.401	135.975	184.184	137.858	1.964.537	1.662.724	301.813	31	22	
Tølløse station	342.772	100.515	131.115	73.790	38.504	71.119	55.343	128.287	12.729	101.109	100.890	57.999	1.214.172	1.110.874	103.298	40	37	
Frivillige	35.107	88.211	127.763	45.599	99.596	195.991	-189.159	22.856	37.733	27.155	36.211	225.335	752.398	754.341	-1.943	16	33	
Ø-beredskab	51.482	26.493	5.230	13.365	-17.329	40.001	17.273	31.552	21.273	13.565	17.570	0	220.475	307.939	-87.464	25	18	
Holbæk station	4.302.806	30.474	33.938	83.403	-4.597	-14.361	116.187	48.659	18.102	-24.289	-12.264	-16.068	4.561.990	4.318.750	243.240	100	105	
Gørlev station	141.216	144.241	102.480	73.934	80.246	89.283	118.525	67.996	113.548	209.945	102.416	59.122	1.302.952	971.053	331.899	29	22	
Kalundborg station	337.667	296.478	434.371	299.813	253.576	332.521	309.578	92.000	247.287	564.023	134.288	402.083	3.703.685	4.104.126	-400.441	15	18	
Snertinge Station	1.866.458	21.964	13.036	2.918	-20.050	-19.914	-4.990	59.484	-18.155	-6.964	37.532	8.134	1.939.453	1.794.256	145.197	105	91	
Orø station	104.335	18.739	105.808	43.333	60.193	93.943	31.310	45.292	39.638	114.973	64.231	133.524	855.319	696.400	158.919	18	22	
Tuse Næs station	1.011.997	24.189	35.874	502	4.897	21.501	-7.588	6.820	3.300	26.860	0	25.551	1.153.903	1.098.958	54.945	94	88	
Mørkøv station	1.657.904	7.271	13.848	-30.461	8.457	-20.677	-7.218	-16.041	-5.071	-622	-46.198	-17.273	1.543.919	1.698.023	-154.104	98	99	
Sideaktiviteter														Sideaktivitet total				
Kursusvirksomhed	58.302	139.022	-49.510	-8.066	-37.371	40.708	-21.257	77.105	-31.674	83.092	-31.760	-211.609	6.982	0	6.982			
Sekretariat	18.641	18.641	-51.359	18.641	-21.655	18.641	-21.655	18.641	18.641	-21.655	18.641	-21.655	-7.492		-7.492	Administration af sideaktiviteter		
Operativ fælles	64.301	2.662	1.886	21.424	-46.566	-49.105	-46.566	-1.114	40.393	-189.649	40.393	-574.208	-654.560		-654.560			
Vagtcentral	116.024	92.859	-593.366	81.527	-76.929	71.048	-44.434	82.211	10.786	73.838	53.611	-266.246	-399.071		-399.071			
Værksteder	180.477	-30.141	-45.632	-207.213	-136.696	-93.658	-133.425	-13.128	-161.104	159.138	-19.837	141.785	-359.434		-359.434			
Asnæs station	9.751	9.040	-7.897	151	-3.108	-109.968	3.410	-11.874	7.906	-7.604	1.157	-40.836	-149.872		-149.872	Skal ses i sammenhæng med Nykøbing		
Lumsås station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
Nykøbing station	31.991	29.189	-54.278	-4.085	-10.633	42.320	13.183	-414	11.617	-2.612	22.359	-135.847	-57.210		-57.210	Skal ses i sammenhæng med Asnæs		
Tølløse station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
Holbæk station	0	0	0	-35.552	0	0	0	0	0	0	-46.193	0	-81.745		-81.745			
Gørlev station	56.037	30.797	-53.965	38.965	17.459	-47.549	37.334	25.703	45.709	35.706	45.709	-318.237	-86.332		-86.332			
Kalundborg station	28.227	24.146	-64.120	-30.285	52.715	-69.029	34.554	28.818	-194.727	-27.712	67.415	-260.705	-410.703		-410.703			
Snertinge Station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
Orø station	1.592	29.989	-936	0	1.318	-2.248	2.492	0	2.878	0	0	-3.893	31.192		31.192			
Tuse Næs station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
Mørkøv station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			

## **Punkt 6: Eventuell**