

Årsrapport 2023

Fælles Hjælpemiddeldepot

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	4
Ledelsens påtegning	4
Bestyrelsens påtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning.....	9
Årets resultat	9
Årets væsentligste begivenheder	10
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	11
Hoved- og nøgletal	12
Anvendt regnskabspraksis.....	12
Driftsregnskab	13
Balancen	13
Driftsregnskab	15
Balance	16
Noter til regnskabet.....	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Fælles Hjælpe-middeldepot I/S
Greve Main 3
2670 Greve

CVR: 37 72 32 23
Telefon: 59 44 14 88
Hjemmeside: fhmdpot.dk
E-mail: administration@fhmdpot.dk
Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Emil Blücher (formand)	Solrød Kommune
Jan Madsen (næstformand)	Dragør Kommune
Ole Vive	Faxe Kommune
Pernille Beckmann	Greve Kommune
Thue Lundgaard	Halsnæs Kommune
Thomas Kielgast	Køge Kommune
Tina Mandrup	Lejre Kommune
Klaus Hansen	Ringsted Kommune

Ledelse

Adm. direktør Tina Füssel

Revision

BDO
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2.
4000 Roskilde

Et paragraf 60a selskab

Fælles Hjælpe-middeldepot I/S er oprettet efter kommunestyrelsesloven paragraf 60a i fællesskab mellem syv kommuner. Det indebærer, at de involverede kommuner overdrager deres kompetence på et afgrænset område til et fælleskommunalt selskab, som inden for sit geografiske område er enekompetent med hensyn til de opgaver, som efter vedtægten er overført til fællesskabet.

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar-31. december 2023 for Fælles Hjælpemiddeldepot I/S.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, ledelsesberetningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Greve, den

Tina Füssel, adm. direktør

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Fælles Hjælpemiddeldepot I/S har i dag behandlet og godkendt årsregnskab for regnskabsåret 2023.

Greve, den

Emil Blücher
Formand

Jan Madsen
næstformand

Ole Vive

Pernille Beckmann

Thue Lundgaard

Thomas Kielgast

Tina Mandrup

Klaus Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Fælles Hjælpe-middeldepotet I/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fælles Hjælpe-middeldepotet I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, jf. siderne 12 - 19 i årsregnskabet 2023, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Fælles Hjælpe-middeldepotet 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 9-11, 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 30. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Formål og opgaver

Interessentskabets formål er at varetage drift og administration af hjælpemiddeldepot og håndtering af genbrugshjælpemidler for interessenterne, samt inden for lovgivningens rammer at varetage opgaver i tilknytning hertil.

Interessentskabet er etableret i forlængelse af, at den private udbyder af depotdrift, Zealand Care A/S, i 2022 valgte at trække sig fra det danske marked. Fælles hjælpemiddeldepot I/S er stiftet af Dragør, Faxe, Greve, Halsnæs, Lejre, Ringsted og Solrød kommuner, som alle var kunder hos Zealand Care. De syv stifterkommuner indtrådte i interessentskabet med udgangspunkt i de individuelle aftaler, de hver især havde med Zealand Care.

Interessentskabet skal – med respekt for interessenternes serviceniveauer – sikre høj kvalitet for borgerne og en omkostningseffektiv opgaveløsning. Interessentskabet skal arbejde mod en optimering og effektivisering af driften samt arbejde mod en fremtidig afregningsmodel, som understøtter, at interessenterne finansierer hele driften ud fra hver interessents træk på depotet. De individuelle aftaler skal derfor på sigt afløses af en fælles aftale, der dækker alle interessenter, og som muliggør, at kommunerne kan fastholde egne serviceniveauer på hjælpemiddelområdet. Planen er, at dette sker med udgangen af 2023. Herefter skal mulighederne for at effektivisere yderligere gennem fælles indkøb af hjælpemidler analyseres. Endelig kan yderligere stordriftsfordele opnås gennem optagelse af flere interessenter.

Fælles Hjælpemiddeldepot varetager en væsentlig samfundsopgave tæt på borgere med forskellige former for funktionsnedsættelser. Når borgeren er visiteret til et hjælpemiddel af kommunen, er det Fælles Hjælpemiddeldepot, som leverer og eventuelt installerer hjælpemidlet på borgerens bopæl. Det er medarbejderne hos Fælles Hjælpemiddeldepot, der i første omgang vejleder borgeren i korrekt brug af hjælpemidlet, ligesom det er depotets medarbejdere, som ofte er de første til at konstatere, om det bevilgede hjælpemiddel er indstillet korrekt og kan fungere for borgeren, der skal vænne sig til en ny måde at håndtere hverdagen på. For mange borgere er det forbundet med en følelse af tab at skulle bruge hjælpemidler for at få hverdagen til at fungere. Det kræver empati og indlevelsesevne at komme helt ind i privaten hos mennesker i en sårbar situation. Fælles Hjælpemiddeldepot stiller derfor særlige krav til medarbejderne i driften. Udover, at deres faglige, håndværksmæssige kompetencer i forhold til hjælpemiddelhåndtering skal være på plads, skal de også være i besiddelse af de helt rigtige menneskelige kompetencer.

Årets resultat

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende. Det er navnlig tilfredsstillende, at det har været muligt at henlægge til reinvesteringer i kritisk driftsmateriel, hvilket der ikke var budgetteret med. For at levere sikker og stabil drift på daglig basis er det helt afgørende, at der løbende foretages de nødvendige investeringer i opdateret udstyr.

Årets væsentligste begivenheder

Etablering af fælles aftalegrundlag

Fælles Hjælpe-middeldepots vedtægter fastlægger, at interessentskabet skal arbejde mod en optimering og effektivisering af driften samt arbejde mod en fremtidig afregningsmodel, som understøtter, at interessenterne finansierer hele driften ud fra hver interessents træk på depotet. Dette princip udmøntes blandt andet ved, at de individuelle aftaler, som hver af stifterkommunerne havde indgået med Zealand Care forud for etableringen af Fælles Hjælpe-middeldepot, afløses af en fælles aftale, der dækker alle interessenter. Samtidig skal det fælles aftalegrundlag muliggøre, at kommunerne kan fastholde egne serviceniveauer på hjælpe-middelområdet.

I overensstemmelse hermed har Fælles Hjælpe-middeldepot etableret et nyt fælles aftalegrundlag "Samarbejdsaftale for individuelle træk på interessentskabets ydelser" (Samarbejdsaftalen), som trådte i kraft 1. januar 2024. Med den nye aftale betaler alle ejerkommuner det samme for de efterspurgte services, mens det er op til den enkelte ejerkommune at fastlægge, hvilket serviceniveau man tilbyder sine borgere. Hertil kommer, at samarbejdet om den daglige drift med kommunernes visitationer er sat i system gennem udarbejdelse af en Samarbejds-håndbog og en fast mødestruktur, der understøtter et godt og smidigt samarbejde i det daglige.

Samarbejdsgrundlaget mellem bestyrelse og administration er professionaliseret gennem etablering af bl.a. en forretningsorden, en direktionsinstruks samt en række forretningsgange.

Optagelse af Køge Kommune som ny ejerkommune

31. oktober 2023 besluttede Køge Kommune at søge om optagelse som ny ejerkommune i Fælles Hjælpe-middeldepot. Beslutning om optagelse af nye ejerkommuner kræver godkendelse af et flertal på mindst 2/3 af de deltagende interessenters kommunalbestyrelser. Alle syv stifterkommuners kommunalbestyrelser havde inden medio december måned 2023 godkendt optagelse af Køge Kommune. På grundlag heraf er Køge Kommune optaget som ejerkommune pr. 1. januar 2024. Det betyder, at Køge Kommune pr. denne dato har de samme rettigheder og forpligtelser som de oprindelige stifterkommuner.

Etableringen af et fælles aftalegrundlag har været en væsentlig forudsætning for at optage Køge Kommune som ny medejer og samtidig sikre, at alle ejerkommuner i udgangspunktet behandles lige, som forudsat ved stiftelsen af Fælles Hjælpe-middeldepot.

Samfundsansvar - CSR

Fælles Hjælpe-middeldepot ønsker at være en attraktiv organisation, der gør en forskel. Derfor arbejdes med menneskelig trivsel og samtidig har Fælles Hjælpe-middeldepot et ønske om at tage et socialt ansvar, der hvor det giver mening for depotet og for medarbejderne. Det sker gennem følgende fokusområder:

- Medarbejdere skal være glade for at komme på arbejde, ellers kan de ikke levere den bedste indsats hos borgerne. Derfor har vi fokus på trivsel, sikkerhed og ansvar på arbejdspladsen. Der er en god stemning på arbejdspladsen. Samtidig er igangsat en række initiativer, der fremmer samarbejde på tværs, da det er en forudsætning for at løse opgaverne bedst muligt.
- Fælles Hjælpe-middeldepot har flere ansatte i flexjob og har løbende mennesker i jobtræning og jobafprøvning.

Arbejds miljø

Gennemførelse af handlingsplanerne, der blev vedtaget som konsekvens af en APV fra sommeren 2022, følger tidsplanen.

En af de større opgaver har været at reducere støj fra de mange kompressorer i Vask og Værksted, hvilket er løst ved at etablere et lydisoleret rum med én stor kompressor.

Den væsentligste udestående opgave er etablering af flere toiletter, hvilket forventes gennemført i 2024.

Året er i øvrigt brugt på at få struktur på arbejdet i den nyetablerede arbejdsmiljøorganisation, herunder årshjul, sikkerhedsrunderinger, beredskabsplaner m.v.

Udbud på nye varebiler

En væsentlig del af Fælles Hjælpemiddeldepots ydelser leveres ude hos borgerne i ejerkommunerne. Derfor har Fælles Hjælpemiddeldepot behov for en velfungerende bilflåde. Fælles Hjælpemiddeldepot har i efteråret 2022 gennemført et udbud om operationel leasing af 12 varebiler, som blev leveret i efteråret 2023. Med optagelse af Køge Kommune er indkøbt yderligere biler på aftalen, så Fælles Hjælpemiddeldepot har en samlet bilflåde på 18 biler.

Etablering af ny hjemmeside

Fælles Hjælpemiddeldepot har etableret en hjemmeside, hvor målgruppen primært er potentielle nye ejerkommuner. På hjemmesiden informeres om ejerforhold, udbud af ydelser, regler som deltagelse i interessentskabet, referater fra bestyrelsesmøder med videre.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Med optagelsen af Køge Kommune 1. januar 2024 er Fælles Hjælpemiddeldepot vokset med 22%. De første måneder af 2024 er derfor bl.a. gået med tilpasning af produktionskapaciteten, herunder er rekrutteret flere ansatte i driften. Optagelse af en ny ejerkommune skaber viden og læring, som kan anvendes ved optagelse af yderligere ejerkommuner. Målet er, at Fælles Hjælpemiddeldepot skal sikre ejerkommunerne bedst mulig service til de lavest mulige omkostninger, og her giver stordrift synergi, bl.a. ved bedre kapacitetsudnyttelse af lokaler samt af ledelse og administrative medarbejdere. Samtidig reducerer det nogle af sårbarhederne ved de ofte meget små depoter, nogle kommuner fortsat driver.

Fælles Hjælpemiddeldepot fungerer i praksis som "otte depoter i depotet", fordi ejerkommunerne i dag af historiske årsager ejer egne hjælpemidler, som ikke udlånes på tværs. Der forventes opnået yderligere stordriftsfordele gennem overgang til fælles hjælpemidler. Ejerkommunerne har de seneste tre budgetår tilsammen indkøbt genbrugshjælpemidler for ca. 20-30 mio. kr. om året. Hvis der kan opnås besparelser på fx 10 % heraf, hvilket administrationen vurderer som realistisk, vil der kunne opnås besparelser på 2-3 mio. kr. hvert år for ejerkommunerne. Hertil kommer evt. yderligere besparelser de første par år ved at udnytte den nuværende overkapacitet på tværs af kommunerne. Bestyrelsen har netop besluttet en plan for en foranalyse med henblik på at kvantificere besparelspotentialet ved Projekt Fælles Hjælpemidler, der også skal komme med forslag til fremtidig rolle- og ansvarsfordeling, økonomi, it-understøttelse samt tids- og implementeringsplan for fælles hjælpemidler.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal <small>1.000 kr.</small>	2023	2022
Regnskabsopgørelse		
Indtægter	29.087	20.898
Udgifter	28.384	19.925
Resultat af ordinær drift	703	973
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	1.202	2.085
Omsætningsaktiver i alt	-242	-418
Likvider i alt	5.803	4.881
Balance, passiver		
Egenkapital	2.814	2.281
Hensatte forpligtelser	253	360
Langfristet gæld	65	776
Kortfristet gæld	3.631	3.129

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Fælles Hjælpe-middeldepot I/S er et fælleskommunalt samarbejde oprettet efter den kommunale styrelseslovs § 60a, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystemet for kommuner.

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 Regnskabssystemet 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 og revision.

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifter er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget, eller hvor arbejdet præsteres. Indtægterne er henført til det år, hvor retten til dem erhverves eller optjenes. Renter er henført til det regnskabsår, hvor de afregnes.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i udgiftsregnskabet indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden.

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

Bemærkninger til regnskabet

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

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder – samt aktiver under 100 t/kr., herunder overdragede aktiver – afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder IT-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Levetid er fastsat til følgende:

- anlæg og maskiner 10 år

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

Udgifter på over 100 t/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.l., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor fællesskabet 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.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som fællesskabet er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes fællesskabets alternative lånerente.

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

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når fællesskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse 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 forpligtelsen.

Langfristet gæld

Finansieringen af de leasede anlægsaktiver betragtes i regnskabet som langfristet gæld, der afdrages i takt med at leasingaftalerne afvikles.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

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

Likvider

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter. Likvider indregnes i overensstemmelse med indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

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

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, leverandører m.v. optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelser er optaget i regnskabet under den kortfristede gæld.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse 1.000 kr.			
Noter	2023	Budget 2023	1/4 - 31/12 2022
Indtægter			
Omsætning	29.087	27.450	20.898
Indtægter i alt	29.087	27.450	20.898
Vareforbrug	1.435	1.726	883
Dækningsbidrag	27.652	25.724	20.015
Omkostninger			
Driftsomkostninger	2.129	2.329	1.489
1 Personaleomkostninger	17.310	16.237	12.261
Lokaleomkostninger	5.939	5.758	4.447
Administrationsomkostninger	487	530	177
IT-omkostninger	702	414	343
Øvrige omkostninger	374	455	292
Omkostninger i alt	26.940	25.724	19.008
Resultat før skat og renter	712	0	1.007
Finansielle omkostninger	8	0	34
Resultat af ordinær drift	703	0	973

Balance

Balance 1.000 kr.			
Noter	31.12.2023	31.12.2022	
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
2	Materielle anlægsaktiver	1.202	2.085
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.202	2.085
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	279	186
3	Tilgodehavender	-521	-604
	Omsætningsaktiver i alt	-242	-418
	Likvide beholdninger	5.803	4.882
	Aktiver i alt	6.763	6.549
PASSIVER			
4	Egenkapital	2.814	2.281
	Hensatte forpligtelser	253	361
	Langfristede gældsforpligtelser	65	777
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.631	3.129
	Passiver i alt	6.763	6.549

Eventualforpligtelser - se note 5.

Handel med nærtstående parter - se note 6.

Bemærkninger til regnskabet

Den øgede omsætning i forhold til budget skyldes øget omsætning på låseopsætning, samt indeksering af kontrakter med ejerkommunerne.

Tilsvarende på udgiftssiden har den øgede aktivitet medført højere personaleomkostninger. Hertil kommer, at budgetterede lønninger ikke var fremskrevet i overensstemmelse med KL's lønfremskrivning.

Endelig har der været øgede udgifter til indkøb af håndscannere, da de eksisterende ikke var kompatible med den nyeste software.

Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt 1.000 kr.	2023	2022
Likvid beholdning primo	4.882	0
Tilgang af likvide aktiver:		
+ Årets resultat	703	973
Ændringer i omsætningsaktiver	-176	1.555
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser	394	2.354
Likvid beholdning ultimo	5.803	4.882

Noter til regnskabet

Note 1. Personaleoversigt

	Årsværk 2023	Årsværk 2022
Samlet	34,77	35,66

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver udgør ved året start industrielle vaskemaskiner og leasing forpligtelse af biler til en samlet værdi på 2.085 t/kr. Beløb under 100 t/kr. bliver nedskrevet, mens anlægsaktiver til en værdi over 100 t/kr. bliver afskrevet lineært over restlevetiden. Reducering af materielle anlægsaktiver kan navnlig henføres til overgang fra financier leasing til operationel leasing, jævnfør note 5.

Note 3. Tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.

	2023	2022
Kortfristede tilgodehavender	5.905	5.063
Periodeafgrænsningsposter	1.021	202
Forudbetaling af grundbidrag	-7.447	-5.869
I alt	-521	-604

Note 4. Egenkapital

Beløb i 1.000 kr.

	2023	2022
Udvikling i egenkapital		
Primo	2.281	2.950
Nedskrivning inventar	0	-1.514
Afskrivninger	-171	-128
Årets resultat	703	973
Egenkapital Ultimo	2.814	2.281
Opgørelse af egenkapital	2023	2022
Egenkapital	1.914	1.831
Henlæggelse til geninvestering	900	450
Egenkapital i alt	2.814	2.281

Egenkapitalandel pr. kommune		2023		2022
Dragør kommune	6,5%	182.891	6,6%	150.567
Faxe kommune	16,7%	469.891	16,7%	380.981
Greve kommune	23,0%	647.155	22,9%	522.423
Halsnæs kommune	14,0%	393.920	14,2%	323.948
Lejre Kommune	12,9%	362.969	12,9%	294.290
Ringsted kommune	16,1%	453.008	15,9%	362.730
Solrød kommune	10,8%	303.881	10,8%	246.383
		2.813.719		2.281.324

Note 5. Eventualforpligtelser

Fælles Hjælpemiddeldepot har en lejekontrakt på ejendommen Greve Main 3, Greve, som er uopsigelig indtil udgangen af 2030. Den samlede forpligtelse udgør 36,7 mio. kr. i forpligtelsesperioden.

Der er aftaler om operationel leasing af 18 biler fra 2023-2029. Den samlede forpligtelse udgør ca. 7,3 mio. kr.

Note 6. Handel med nærtstående parter

Fælles Hjælpemiddeldepot har samhandel med ejerkommunerne i overensstemmelse med aftalegrundlaget mellem parterne.

Herudover har Fælles Hjælpemiddeldepot samhandel med Greve Kommune, som varetager lønadministration og rådgiver om personalejuridiske forhold.












Endelig har Fælles Hjælpemiddeldepot en aftale med Greve Kommune om fremleje af en del af ejendommen Greve Main 3, Greve.

Fælles Hjælpe­midde­depot I/S
Greve Main 3
2670 Greve
CVR: 37 72 32 23

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

<p>Klaus Per Hansen Bestyrelsesmedlem Serienummer: 58e92712-7abf-484e-9379-b6dc04e60a81 IP: 195.182.xxx.xxx 2024-05-31 05:33:34 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Tina Füssel Direktør Serienummer: 5df8e8bc-aac3-4c15-843d-9f9686d0a1b0 IP: 176.20.xxx.xxx 2024-05-31 09:27:39 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Jan Oluf Madsen Bestyrelsesmedlem Serienummer: d8cc54b0-9b0d-4aff-9dfc-56ff8d676306 IP: 77.213.xxx.xxx 2024-06-01 09:54:53 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Emil Blücher Bestyrelsesformand Serienummer: eb@solrod.dk IP: 77.66.xxx.xxx 2024-06-03 11:21:28 UTC</p> <p></p>
<p>Ole Vive Faxe kommune CVR: 29188475 Bestyrelsesmedlem Serienummer: 2934fd49-fe6a-4fae-bd88-4ae39b22ca30 IP: 5.179.xxx.xxx 2024-06-04 08:49:14 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Tina Mandrup Lejre kommune CVR: 29188548 Bestyrelsesmedlem Serienummer: cc630f1f-5b3c-4302-b2ed-7a965342b9bc IP: 93.176.xxx.xxx 2024-06-04 14:53:45 UTC</p> <p>Mit  </p>

Penneo dokumentnøgle: 7XHUX-OSW0W-5AQJ5-HKENT-NMBMF-AYVFE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Pernille Beckmann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: pba@greve.dk

IP: 5.56.xxx.xxx

2024-06-04 18:24:02 UTC

Pernille Beckmann

Thomas Helmut Kielgast

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 957a832a-f2f6-4f3e-b67e-48eafb4d6a8a

IP: 193.162.xxx.xxx

2024-06-07 08:31:43 UTC



Thue Lundgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8fa9ac79-eb4a-4b06-a92e-cac14488c0a7

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-06-12 12:37:56 UTC



Per Lund

Statsautoriseret revisor

Serienummer: b3ffeb30-73d1-4322-a938-a01988cf3b8b

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-06-14 09:13:59 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**