

IT-Forsyningen I/S

CVR-nr. 35 20 22 85

Årsregnskab for 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Interessentskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Statsautoriseret revisor	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse (omkostningsbaseret) for 2017	14
Balance pr. 31.12.2017	15
Noter	16

Interessentskabsoplysninger

Interessentskabet

IT-Forsyningen I/S
Rådhusstorvet 5
3520 Farum
CVR-nr. 35 20 22 85

Bestyrelse

Peter Olrik Direktør	Egedal Kommune
Christine Brochdorf Kommunaldirektør	Furesø Kommune
Eik Møller Kommunaldirektør	Ballerup Kommune

Ledelse

Lars Henningsen Direktør	IT-Forsyningen I/S
-----------------------------	--------------------

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2017 for IT-Forsyningen I/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de regler som er fastlagt i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Interessentskabet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved interessentskabets forvaltning.

Farum, den 11. april 2018

Lars Henningsen
Direktør

Bestyrelse

Christine Brochdorf
Formand

Eik Møller

Peter Olrik

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommunalbestyrelserne i Ballerup, Egedal og Furesø Kommune

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for IT-Forsyningen I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, jf. siderne 12 - 21 i årsregnskabet 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse samt balance og noter med følgende hovedtal:

• Årets resultat på	376.560 kr.
• Aktiver i alt	44.840.126 kr.
• Egenkapital i alt	12.193.805 kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, og 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, og 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 god offentlig revisionsetik, 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 IT-Forsyningen I/S i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

IT-Forsyningen I/S har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 IT-Forsyningen I/S 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 IT-Forsyningen I/S, 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 god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. 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 IT-Forsyningen I/S 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 IT-Forsyningen I/S 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 IT-Forsyningen I/S ikke længere kan fortsætte driften.

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsberetningen, men omfatter ikke 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-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

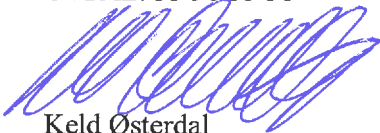
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 11. april 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Keld Østerdal

Statsautoriseret revisor

Mne-nr. 14955

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

IT-Forsyningen driver IT-Infrastruktur og -service for de tre ejerkommuner: Ballerup, Egedal og Furesø. Aktiviteterne består i drift af netværk og servere, herunder backup og storage, centralt placeret i et hoveddata-center i Ballerup og for netværkets vedkommende distribueret ud over geografien.

IT-Forsyningen anskaffer PC-baserede arbejdspladser til administration og undervisning i de tre kommuner. Disse videreformidles til de tre kommuner enten på abonnementsbasis eller ved direkte salg. IT-Forsyningen formidler samtidig indkøb af tablets og mobiltelefoner til de tre kommuner.

IT-Forsyningen servicerer brugere i de tre kommuner via en service- og helpdesk. Denne tilgås enten ved anvendelse af en applikation eller ved telefonisk henvendelse. Support ydes ligeledes on-site i de tre kommuner.

IT-Forsyningen har myndigheden for de tre kommuner for så vidt angår anskaffelse og drift af alle infrastrukturkomponenter, således at al anskaffelse sker gennem selskabet.

Alle forhold vedrørende IT-Forsyningens opgaver er beskrevet i selskabets vedtægter, der er vedtaget i de tre kommunalbestyrelser og godkendt i Statsforvaltningen, tilsynsmyndigheden for kommuner.

Usædvanlige forhold

På den negative side har især et omfattende og i 2017 endnu ikke afsluttet fælles telefoniprojekt trukket store vekslers på selskabets ressourcer og på de medarbejdere i de tre kommuner der arbejder med primær telefonbetjening for kommunerne. Belastningen skyldes primært, at hovedleverandøren, mod forventning, ikke har kunnet leve op til visse mindste krav fra udbuddet og derfor har brugt lang tid på at rette op på dette inden for leverandørens afhjælpningspligt. Der er ultimo 2017 indgået forlig vedr. bod med TDC, og driftsprøven forventes afsluttet marts 2018.

Ligeledes har det forhold, at selskabet i 2016 blev udtaget til revision af sit licensforbrug af Microsoft i henhold til Microsofts retningslinjer og betingelser, trukket særdeles store vekslers på organisationen. Planlagt oprydning i historiske forhold måtte fremskyndes og dataudtræk til Microsofts ønsker om et bestemt format har skulle udarbejdes. Revisionen afsluttedes i 2017 med en aftale.

Selskabet har i 2017 brugt betydeligt meget tid og ressourcer på at udarbejde materiale til den nu godkendte optagelse af Allerød Kommune og til den vedtagne strategiplan, der indebærer en komplet fornyelse af den tekniske platform. Begge projekter påbegyndes i 2018.

Organisation og Personale.

Organisatorisk har der i 2017 været en række udfordringer, hvor der er skiftet ud på en række ledelsesposter, og samtidig oprettet et Stabs- og udviklingssekretariat.

Året har dog været præget af dels en servicechef er ansat i august 2017 og at Direktøren har fungeret som konstitueret driftschef i en længere periode.

Ved udgangen af 2017 er der skabt og bemandet en god ledelsesstruktur.

Generelle aktiviteter

IT-Forsyningens opgaver og indsatser centrerede sig i 2017 om følgende fire overordnede målsætninger:

- **Stabil drift og sikker digital fremdrift.**
- **God og hurtig hjælp til brugerne.**
- **Tæt på kommunerne.**
- **Værdi for pengene.**



Selskabets udvikling i 2017

Stabil drift og sikker digital fremdrift

Et centralt mål for 2017 var at gennemføre **konsolidering** på tre områder med henblik på at fjerne tekniske forskelle, herunder eliminere uhensigtsmæssige arbejdsgange og "unødvendig" viden. Flere tekniske konsolideringer er gennemført, og en række ældre miljøer er udfaset. Flere udestår fortsat, hvorfor arbejdet vil fortsætte i 2018. Det forventes, at ejerkommunerne bakker op og bidrager til dele af opgaverne.

Med afsæt i rettidig aflevering af Furesø Rådhus og Jobcenter blev en **ny platform for wifi-løsning** påbegyndt. Det er et mål, at løsningen i 2018 bliver en samlet platform for hele IT-Forsyningen.

Udvidet **teknisk overvågning** blev i 2017 implementeret på en lang række områder, hvilket betyder, at IT-Forsyningens reaktionstid på tekniske udfordringer er blevet forbedret.

For at sikre en tidssvarende og fremtidssikret teknisk platform for ejerkommunernes samlede drift har IT-Forsyningen udarbejdet en en samlet **moderniseringsplan** for det tekniske miljø. Denne plan er behandlet og godkendt som en del af kommunernes budget 2018-21. Planen vil således effektueres i 2018. Planen omfatter fire kerneområder: Storage (lagerkapacitet), netværk (mobilitet), firewall (sikkerhed), serverplatform (stabilitet).

Derforuden er arbejdet med en fælles platformsstrategi påbegyndt i 2017.

IT-sikkerhed har i disse år stor bevågenhed grundet stadig større trusler fra IT-kriminelle. Selskabet har således intensiveret indsatsen gennem systematisk og hyppig gennemgang af ledelsen og selskabets sikkerhedskonsulenter – dokumenteret i selskabets **sikkerhedshåndbog**. Særligt er der defineret og implementeret en **proces for ransomware-angreb**, som skal sikre hurtig respons og udbedring, hvis en bruger fx får klikket på et inficeret link, hvor mapper og drev låses.

Der er anskaffet og implementeret en **fælles spamfilterløsning**, som dels leverer en større sikkerhed og som dels sikrer, at kompetencen er samlet hos IT-Forsyningen, hvorved kommunernes fællesskab udnyttes.

God og hurtig hjælp til brugerne

IT-Forsyningen har i 2017 udarbejdet et internt værktøj til overblik og opfølgning på den samlede **projektportefølje**. Dette bidrager bl.a. til at sikre bedre prioritering af de enkelte indsatser samt sikre den nødvendige resourceallokering.

Samspelet mellem IT-Forsyningen og kommunernes egne projekter, som indeholder tekniske elementer er stadig under opbygning. For at kunne fortsætte dette arbejde og kunne respondere, har IT-Forsyningen iværksat en proces for **IT-anskaffelsesvurderinger**, hvor kommunernes ønskede løsninger afstemmes med det eksisterende IT- og supportmiljø forinden anskaffelse. Kendskabet til dette ønskes yderligere udbredt.

Det er fortsat hensigten, at der etableres en fast **projektmodel** til anvendelse i tekniske projekter funderet hos IT-Forsyningen for at sikre robusthed i leverancen, herunder i overgangen til drift.

På baggrund af en grundig markedsafklaring anskaffede IT-Forsyningen i foråret 2017 en ny **IT Service Management løsning**, som erstatning for den gamle og meget teknisk tunge løsning. Løsningen blev valgt ud fra en samlet vurdering af krav til brugervenlighed, tilpasnings-muligheder og pris. Løsningen blev sat i drift den 29. november 2017 og indeholder flere digitale processer, som skal bidrage til en optimal sagshåndtering og dermed en forbedret brugeroplevelse, som klart behøver et løft.

Arbejdet omkring opbygningen af selskabets **servicekatalog** er genoptaget ultimo 2017, og der er etableret en arbejdsgruppe, som arbejder meget seriøst med den videre udvikling. Kataloget er væsentligt i den generelle forventningsafstemning omkring selskabets serviceleverance samt den afledte drift og økonomi. De services, som arbejdsgruppen behandler, er udvalgt og prioriteret af CSI.

I implementeringen af den nye IT Service Management løsning er der endvidere fokuseret på de **serviceprocesser**, som igangsættes via de sager og bestillinger, der oprettes i systemet. Strukturen fra værktøjet vil således også ligge til grund for det videre arbejde med de bagvedliggende processer, som skal sikre en tilfredsstillende løsnings- og håndtering af de enkelte brugeres sager. Herunder automatisering af arbejdsgange, som har et stort potentiale i forhold til selskabets serviceleverance.

IT-Forsyningens fundats baserer sig bl.a. på **kompetenceudvikling**. Fagligt stærke kompetencer er både en forudsætning for at lykkes og en mulighed grundet selskabets størrelse. IT-Forsyningen både tiltrækker og udvikler de nødvendige kompetencer. Særligt har der i 2017 været fokus på oplæring gennem videndeling og opkvalificering gennem kurser til de, som er blevet tildelt nye roller eller opgaver. Bl.a. er der gennemført træning af to koordinatore, som skal understøtte en optimal sagshåndtering.

Tæt på kommunerne

IT-Forsyningen gennemførte i foråret 2017 en analyse blandt kommunernes direktioner og på ledelsesniveau i to udvalgte driftsområder med henblik på at kortlægge opfattelsen af IT-Forsyningen. Analysen dannede input til et **fælles direktionsseminar** på tværs af ejerkredsen, som IT-Forsyningen faciliterede før sommeren. Af seminaret udsprang et ønske om et endnu tættere samarbejde særligt mellem IT-Forsyningen og kommunernes driftstunge og decentrale områder. Der er således gennemført indledende møder med kommunernes ledelse inden for pleje og omsorg, og en koordinations- og arbejdsgruppe er udpeget.

IT-Forsyningen har ved flere lejligheder i 2017 deltaget i kommunernes chefgruppemøder, medarbejderbriefinger og lignende. Tilstedeværelsen opleves som yderst positiv og vil således også fremover være en relation, som IT-Forsyningen ønsker at styrke.

Værdi for pengene

I foråret 2017 implementerede IT-Forsyningen en ny afregningsmodel, som havde tre formål: (1) Sikre at omkostningerne bundet på flerårige kontrakter med eksterne leverandører er dækket, (2) Sikre et fundament til udvidelse af abonnementsordningen således, at flere typer af enheder kan leveres på abonnement og derved med

aftalt håndtering og support, og (3) Sikre at kommunerne ved større gennemsigtighed opnår et bedre overblik over sin og selskabets økonomi, samt at omkostningerne primært dækkes af de, som forbruger. Til det indførte selskabet en såkaldt "Kontrakt", som samler direkte henførbare og tilbagevendende licensudgifter, SLA-omkostninger og andre tilkøb med afledte service- og driftsomkostninger.

Den økonomiske budgetlægning

Da budgetlægningen for 2014-2018 for IT-Forsyningen er sket i 2013 og kun på få hovedområder, er der over årene 2015-2017 sket en betydelig forbedring af kontobudgetteringen, idet det af bestyrelsen vedtagne budget for 2017, er delt yderligere op på kontoniveau. Der vil i 2018 med den nye version af økonomisystemet Prisme-2015 ske en forenkling af benyttede konti og der er mulighed for bedre ledelsesrapportering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i årets løb været yderligere fokus på bedre konteringspraksis, udarbejdelse af faste arbejdsprocedurer og ledelseskontrol samt oplæring af regnskabsgruppen i bankafstemninger af virksomhedens 5 bankkonti.

Der er udarbejdet et nemt og overskueligt Mini-Økonomiregulativ, som beskriver de procedurer og retningslinjer, som medarbejdere og ledere skal følge for at sikre en ensartethed i regnskabsaflæggelsen. Fx er der udarbejdet en Konteringsvejledning, så medarbejderne blot kan slå op, hvilken konto der skal benyttes. Endvidere er der udarbejdet retningslinjer for Ledelsestilsyn.

Der er i 2017 forelagt månedlige økonomirapporter for ledelsen, som indeholder det forventede årlige resultat. Derudover er de kvartalsvise rapporter til Bestyrelsen og IT-Samarbejdskredsen blevet forbedret med mere forklarende tekst samt med relevante nøgletal/diagrammer, herunder rapportering på SLA.

Der er fortsat indgået aftale med Ballerup Kommune, der efter behov sikrer regnskabsmæssig assistance, ligesom lønudbetalinger og andre personalemæssige forhold håndteres med assistance herfra.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de regler, der er fastlagt i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., jf. vedtægtens bestemmelse herom.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde interessentskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når interessentskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Årets basistilskud indregnes på baggrund af det vedtagne budget, mens afregning af IT-arbejdspladser sker på baggrund af aktive PC'ere i interessentkommunerne.

Øvrige indtægter i form af individuelle tilkøb af konsulentytelser fra interessentkommunerne samt andre indtægtsdækkede aktiviteter indregnes når levering har fundet sted.

Omkostninger

Omkostninger er fordelt efter art/aktivitet og omfatter løn samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

It-udstyr 3-5 år

Aktiver med en kostpris under 100.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på an-
skaffelsestidspunktet.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger, eller under andre driftsindtægter i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudindbetalinger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der sker ikke indregning af tjenestemandspensionsforpligtelsen til de i interessentskabet ansatte tjenestemænd, idet forpligtelsen – såvel bagudrettet som fremadrettede – påhviler de enkelte interessentkommuner.

Skyldige feriepenge

Skyldige feriepenge indregnes under kortfristede gældsforpligtelser og opgøres til 12% af årets lønomkostninger.

Resultatopgørelse (omkostningsbaseret) for 2017

	<u>Note</u>	Regnskab 2017 kr.	Ikke revideret Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Basistilskud	1	27.468.000	27.468.000	28.376.000
Abonnement, IT-arbejdspladser	2	12.187.557	20.224.000	21.937.446
Andre ydelser	3	11.890.985	1.021.000	12.627.230
Kontrakt	4	9.019.790	0	0
Tilkøb	5	1.437.700	0	0
Indtægter		62.004.032	48.713.000	62.940.676
Personale	6	(20.401.309)	(17.723.000)	(19.854.823)
Administration	7	(1.095.387)	(567.000)	(1.383.611)
Ejendomsudgifter	8	(1.346.783)	(1.317.000)	(1.049.421)
Teknik	9	(16.443.710)	(10.287.000)	(16.889.093)
Service	10	(22.242.559)	(18.726.000)	(24.817.440)
Driftsresultat		474.284	93.000	(1.053.712)
Finansielle indtægter og omkostninger		(97.724)	(10.000)	(102.317)
Årets resultat		376.560	83.000	(1.156.029)
Forslag til resultatdisponering				
Overført til næste år		376.560	83.000	(1.156.029)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>31.12.17</u> <u>kr.</u>	<u>01.01.17</u> <u>kr.</u>
It-udstyr	11	3.594.200	4.954.529
Materielle anlægsaktiver		<u>3.594.200</u>	<u>4.954.529</u>
Anlægsaktiver		<u>3.594.200</u>	<u>4.954.529</u>
Kortfristede tilgodehavender		22.867.282	4.491.273
Periodeafgrænsningsposter		375.000	0
Depositum, Lejemål, Rådhusstorvet		<u>14.007</u>	<u>8.114</u>
Tilgodehavender		<u>23.256.289</u>	<u>4.499.387</u>
Likvide beholdninger		<u>17.989.638</u>	<u>31.065.130</u>
Omsætningsaktiver		<u>41.245.926</u>	<u>35.564.517</u>
Aktiver		<u><u>44.840.126</u></u>	<u><u>40.519.046</u></u>
Frie reserver		<u>12.193.805</u>	<u>11.817.245</u>
Egenkapital	12	<u>12.193.805</u>	<u>11.817.245</u>
Feriepengeforpligtelser		2.379.200	2.264.000
Øvrige gældsposter		5.957.466	5.144.130
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.309.655</u>	<u>21.293.671</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.646.321</u>	<u>28.701.801</u>
Gældsforpligtelser		<u>32.646.321</u>	<u>28.701.801</u>
Passiver		<u><u>44.840.126</u></u>	<u><u>40.519.046</u></u>
Huslejeoplygtelse	13		

Noter

	Regnskab 2017 kr.	Ikke revideret Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
1. Basistilskud			
Egedal Kommune	8.143.000	8.143.000	8.417.000
Furesø Kommune	7.510.000	7.510.000	7.753.000
Ballerup Kommune	<u>11.815.000</u>	<u>11.815.000</u>	<u>12.206.000</u>
	<u>27.468.000</u>	<u>27.468.000</u>	<u>28.376.000</u>
2. Abonnement, IT-arbejdspladser			
Egedal Kommune	3.611.872	5.675.000	6.603.258
Furesø Kommune	3.050.374	4.978.000	5.555.638
Ballerup Kommune	<u>5.525.311</u>	<u>9.571.000</u>	<u>9.778.550</u>
	<u>12.187.557</u>	<u>20.224.000</u>	<u>21.937.446</u>
3. Andre ydelser			
Egedal Kommune	2.960.570	340.000	3.801.246
Furesø Kommune	3.425.789	340.000	3.282.902
Ballerup Kommune	<u>5.504.626</u>	<u>341.000</u>	<u>5.543.082</u>
	<u>11.890.985</u>	<u>1.021.000</u>	<u>12.627.230</u>
4. Kontrakt			
Egedal Kommune	2.562.634	0	0
Furesø Kommune	2.254.835	0	0
Ballerup Kommune	<u>4.202.321</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>9.019.790</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Tilkøb			
Egedal Kommune	485.246	0	0
Furesø Kommune	451.880	0	0
Ballerup Kommune	<u>500.574</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.437.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Personale

Lønudgifter	(19.253.302)	(16.879.000)	(17.939.869)
Diverse personaleudgifter	(782.607)	(844.000)	(761.804)
Eksterne vikarer	(250.200)	0	(969.150)
Feriepengeregulering	(115.200)	0	(184.000)
	(20.401.309)	(17.723.000)	(19.854.823)

7. Administration

Telefoni	(16.062)	(50.000)	(26.504)
Kommunikation	(206.250)	(22.000)	(279.112)
IT	(84.115)	(189.000)	(273.030)
Konsulenter	(456.925)	(126.000)	(481.062)
Kontorholdsudgifter og gebyrer	(234.583)	(66.000)	(201.913)
Kørselsomkostninger	(97.452)	(114.000)	(121.990)
	(1.095.387)	(567.000)	(1.383.611)

	Ikke revideret	
Regnskab	Budget	Regnskab
2017	2017	2016
kr.	kr.	kr.

8. Ejendomsudgifter

Bygningsvedligeholdelse	(502.402)	(405.000)	(346.282)
El	(152.576)	(151.000)	(160.163)
Varme	(13.494)	(68.000)	(8.003)
Husleje	(678.311)	(693.000)	(534.973)
	(1.346.783)	(1.317.000)	(1.049.421)

9. Teknik

Netværk	(1.174.839)	(26.000)	(815.077)
Server/Storage	(1.087.583)	(218.000)	(805.215)
Drift af servere	(1.685.828)	(3.069.000)	(1.319.605)
Backup	(3.949.720)	(0)	(4.497.905)
Konsulenter	(1.844.321)	(1.879.000)	(2.681.116)
Linieleje	(4.564.139)	(5.095.000)	(4.843.226)
Afskrivninger jf. note 9	(2.137.280)	(0)	(1.926.949)
	(16.443.710)	(10.287.000)	(16.889.093)

10. Service

PC indkøb	(4.265.943)	(3.635.000)	(9.677.335)
Print	(0)	(0)	(25.500)
Licenser	(17.597.337)	(14.989.000)	(14.780.017)
Konsulenter	<u>(367.279)</u>	<u>(102.000)</u>	<u>(334.588)</u>
	<u>(22.242.559)</u>	<u>(18.726.000)</u>	<u>(24.817.440)</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
11. IT-udstyr		
Kostpris 01.01.	10.348.280	9.494.881
Tilgang	776.951	853.399
Afgang	<u>0</u>	<u>-</u>
Kostpris 31.12.	<u>11.125.750</u>	<u>10.348.280</u>
Afskrivninger 01.01.	(5.393.751)	(3.466.802)
Tilgang	(2.137.280)	(1.926.949)
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.	<u>(7.531.031)</u>	<u>(5.393.751)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	<u>3.594.200</u>	<u>4.954.529</u>
12. Egenkapital		
Egenkapital 01.01.	11.817.245	12.973.274
Årets resultat	<u>376.560</u>	<u>(1.156.029)</u>
Egenkapital 31.12.	<u>12.193.805</u>	<u>11.817.245</u>
Til brug for interessentkommunernes indregning af den indre værdi kan egenkapitalen jf. pkt. 7.3 i vedtægten fordeles forholdsmæssigt efter antallet af årsværk (KRL-tallet) pr. nærmeste foregåede 1. januar således:		
Ballerup Kommune (krl-tal 2015 – 43%)	5.243.336	5.081.415
Egedal Kommune (krl-tal 2015 – 30%)	3.658.141	3.545.174
Furesø Kommune (krl-tal 2015 – 27%)	<u>3.292.327</u>	<u>3.190.656</u>
	<u>12.193.805</u>	<u>11.817.245</u>
13. Huslejeforpligtelse		
Husleje i opsigelsesperioden udgør for:		
Rådhusorvet, incl. garage og udvidet areal	1.875.925	289.200
Hold-an Vej, Ballerup, Serverrum	74.739	136.800
Stiager, Furesø, Serverrum	<u>10.927</u>	<u>30.000</u>
	<u>1.961.591</u>	<u>456.000</u>

Herudover er der stillet en betalingsgaranti (Bankgaranti) på 418.130 kr. til SEB Ejendomme A/S vedrørende lejemålet Rådhusvej 5, 3520 Farum

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
14. Sammenhæng mellem omkostnings- og udgiftsbaseret regnskab		
Årets resultat fra omkostningsregnskabet	376.560	(1.156.029)
Aktiverede anskaffelser, jf. note 9	0	0
Af- og nedskrivninger, jf. note 9	2.137.280	1.926.949
Feriepengeregulering, jf. note 4	<u>115.200</u>	<u>184.000</u>
Årets udgiftsbaserede resultat	<u>2.629.040</u>	<u>954.920</u>
	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
15. Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)		
Basistilskud	28.376.000	28.376.000
Abonnement, IT-arbejdspladser	12.187.557	21.937.446
Andre Ydelser	11.890.985	12.627.230
Kontrakt	9.019.790	0
Tilkøb	<u>1.437.700</u>	<u>0</u>
Indtægter	<u>62.004.032</u>	<u>62.940.676</u>
Personale	(20.286.109)	(19.670.823)
Administration	(1.095.387)	(1.383.611)
Ejendomsudgifter	(1.346.783)	(1.049.421)
Teknik	(14.306.430)	(14.962.144)
Service	<u>(22.242.559)</u>	<u>(24.817.440)</u>
Driftsresultat	<u>2.726.764</u>	<u>1.057.237</u>
Finansielle indtægter og omkostninger	<u>(97.724)</u>	<u>(102.317)</u>
Årets resultat	<u>2.629.040</u>	<u>954.920</u>