

LIMFJORDSBROEN

MELLEM AALBORG OG NØRRESUNDBY



REGNSKAB

1. januar - 31. december 2019

Nærværende regnskab er godkendt på Broudvalgets møde, den 11. juni 2020

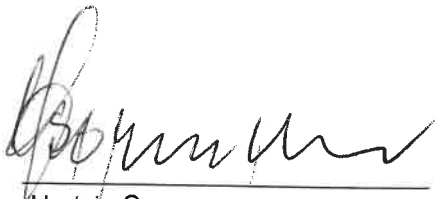
UDVALGET FOR LIMFJORDSBROEN




Hans Henrik Henriksen



Carsten Kristensen



Hartvig Sørensen



Michael Ebbesen



Michael Kirkfeldt

Regnskabsopgørelse for 2019 – Limfjordsbroen

FINANSIERING AF DRIFT	
Driftsudgifter ekskl. moms	14.809.978
Modtaget fra Vejdirektoratet ekskl. moms	15.241.000
For meget modtaget fra VD ekskl. moms	-431.022

For meget modtaget fra VD (inkl. moms)

-538.777

UDGIFTER EKSKL. MOMS	Regnskab 2019	Budget 2019	Afvigelse	Forbrug i procent
ADMINISTRATIVE UDGIFTER	3.309.388	3.323.000	-13.612	100
Lønninger m.v.	2.943.003	2.918.000	25.003	101
Lønninger.....	2.701.293	2.690.000	11.293	100
Lovpligtige forsikringer.....	13.257	13.000	257	102
Arbejdsgiverudg. (barsel.dk, ATP m.v.).....	20.724	12.000	8.724	173
Pensioner.....	207.729	203.000	4.729	102
Andre udgifter	366.385	405.000	-38.615	90
Andel i BLF adm. udgifter.....	250.000	250.000	0	100
Kørselsgodtgørelse.....	15.383	20.000	-4.617	77
Kontorhold.....	9.522	16.000	-6.478	60
Forsikringer.....	12.354	15.000	-2.646	82
It og telefoni.....	13.832	20.000	-6.168	69
Diverse.....	43.388	36.000	7.388	121
Kursusafgifter m.v.....	1.350	12.000	-10.650	11
Beklædning og sikkerhedsudstyr.....	17.151	24.000	-6.849	71
Møder.....	3.404	12.000	-8.596	28
VEDLIGEHOLDELSE OG DRIFT	11.500.590	11.918.000	-417.410	96
Vedligeholdelse	11.075.339	11.282.000	-206.661	98
Klapmaskineri.....	371.310	560.000	-188.690	66
Piller.....	391.629	0	391.629	-
Fortovs- og cykelstibelægning.....	5.777.730	3.600.000	2.177.730	160
Kørebanelægning.....	750.051	280.000	470.051	268
Broplade.....	0	2.300.000	-2.300.000	0
Stålkonstruktioner.....	3.383.238	3.560.000	-176.762	95
General- og særeftersyn.....	46.429	160.000	-113.571	29
Bygninger.....	64.400	48.000	16.400	134
Serviceudstyr.....	12.988	24.000	-11.012	54
Diverse.....	82.244	500.000	-417.756	16
Rådgiver.....	195.321	250.000	-54.680	78
Drift	425.251	636.000	-210.749	67
Renholdelse, køre- og gangarealer.....	94.461	136.000	-41.539	69
Vinterberedskab.....	59.646	80.000	-20.354	75
Forbrugsafgifter, rengøring af bygning.....	215.006	320.000	-104.994	67
Andre driftsudgifter.....	56.138	100.000	-43.862	56
UDGIFTER I ALT (ekskl. moms)	14.809.978	15.241.000	-431.022	97

Balance pr. 31. december 2019 – Limfjordsbroen

Note	Aktiver	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	Omsætningsaktiver		
1	Tilgodehavende ved Skat - moms	789.796	115.666
2	Tilgodehavende ved debitorer	105.549	44.923
3	Bankindestående	742.602	1.757.953
	Aktiver i alt	1.637.947	1.918.542

	Passiver	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	Kortfristede gældsforpligtigelser		
4	Skyldig Vejdirektoratet vedr. årets resultat (inkl. moms)	759.912	538.777
5.	Skyldige kreditorer	806.267	1.369.137
6.	Skyldige lønposter (feriepenge, A skat, ATP og AUB)	71.768	10.628
	Passiver i alt	1.637.947	1.918.542

Noter til balancen

1. Tilgodehavende ved SKAT-moms på kr. 115.666 vedr. momsafregningen vedr. bilag i supplementsperioden 2019
2. Tilgodehavende ved debitorer vedr. en udsendt regning vedr. skade på Limfjordsbroen.
3. Bankindestående udgør i alt kr. 1.757.953 pr. 31.12.2019. Denne beholdning skal ses i sammenhæng med skyldig beløb til Vejdirektoratet vedrørende overskud på kr. 538.777 for 2019 samt skyldige kreditorer på 1.369.137 kr. Beholdningen er ekskl. Brofondens bankkonto i Danske Bank, som pr. 31. december 2019 udgør kr. 2.353.559,26.
4. Skyldig Vejdirektoratet på kr. 538.777 inkl. moms vedrører overskud for 2019, som udbetales til Vejdirektoratet

5. Skyldige kreditorer med kr. 1.369.137, som vedrører bogførte regninger der ikke er udbetalt fra banken pr. 31.12.2019, som følge af senere forfaldsdato.

6. Skyldige lønposter på kr. 10.628 består af:	<u>Beløb</u>
Feriepenge	9.811
ATP og AUB	817
	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
	10.628

7. Overgangen til ny ferielov betyder, at feriemidler, som medarbejderne optjener for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 indefrysnes ved Lønmodtagernes feriemidler. For perioden 1. september 2019 til 31. december 2019 udgør feriemidlerne kr. 84.676,85.

BEMÆRKNINGER

til

LIMFJORDSBROENS REGNSKAB 2019

Broudvalget fik på broudvalgsmødet den 26. juni 2018 forelagt budget for 2019 for Limfjordsbroen, og Transport-, Bygnings- og Boligministeriets tilskud har i 2019 været på kr. 15.241.000 ekskl. moms.

Regnskabet for 2019 udviser udgifter for kr. 14.809.978 ekskl. moms, og der er således et mindreforbrug på kr. 431.022 ekskl. moms. Mindreforbruget inkl. moms er kr. 538.777.

Ovenstående beløb på kr. 538.777 inkl. moms vil blive tilbagebetalt til Ministeriet i 2020, når Aalborg Byråd har godkendt regnskabet.

De regnskabsmæssige afvigelser og bemærkninger hertil er i det efterfølgende sat i forhold til budget 2019.

UDGIFTER

ADMINISTRATIVE UDGIFTER

Budget	kr.	3.323.000	-	mindreudgift	kr.	-13.612
---------------	------------	------------------	----------	---------------------	------------	----------------

Under administrative udgifter er der mindreudgifter på 13.612 kr. De enkelte områder ses i de efterfølgende afsnit.

Lønninger m.v.

Budget	kr.	2.918.000	-	merudgift	kr.	25.003
---------------	------------	------------------	----------	------------------	------------	---------------

Under afsnittet er afholdt udgifter til lønninger til personale på Limfjordsbroen, lovpligtige forsikringer, arbejdsgiverudgifter (barsel.dk, ATP m.v.) samt pensioner.

Merudgiften på 25.003 kr. skyldes primær oplæring af nyt personale, sygdom og betaling for praktikplads AUB. mm.

Andre udgifter

Budget	kr.	405.000	-	mindreudgift	kr.	-38.615
---------------	------------	----------------	----------	---------------------	------------	----------------

Under andre udgifter er der samlet set mindreudgifter på 38.615 kr.

Afsnittet indeholder udgifter til administrationsbidrag til BLF, kørselsgodtgørelse, kontorhold, forsikringer, telefon m.m.

VEDLIGEHOELDELSE OG DRIFT

Budget **kr.** **11.918.000** - **mindreudgift** **kr.** **-417.410**

Under vedligeholdelse og drift er der samlet set mindreudgifter på kr. 417.410 kr. De enkelte områder ses i de efterfølgende afsnit.

Vedligeholdelse

Budget **kr.** **11.282.000** - **mindreudgift** **kr.** **-206.661**

Under vedligeholdelse er der samlet set mindreudgifter på 206.661 kr.

Der er afholdt udgifter til følgende:

Klapmaskineri

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 371.310 dækker udgifter til følgende:

- Reparation af wiremåler til broklapper (PLC styring)
- Diverse materialeindkøb til maskineri.
- Reparation af utæt brandstofpumpe på Bukh motor
- Opstilling/nedtagning af infotavler vedr. natspærring, i forbindelse med maskinarbejde.
- Affedtning og justering af lejepander og oplining af rigler.
- Rådgiverhonorar i forbindelse med tilsyn af rigle/maskinarbejde.

Piller

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 391.629 dækker udgifter til følgende:

- Slutafregning på udskiftning af fender og betonreparationer i gennemsejlingsfaget, fra 2018.

Arbejdet med udskiftning af fender løb ind i uforudsete problemer i december måned 2018, og blev deraf ikke færdiggjort i daværende regnskabsår.

Der endelig slutafregning på 391.629 kr. er således først blevet bogført i regnskab 2019.

Fortov og cykelstibelægning

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 5.777.730 dækker udgifter til følgende:

- Udskiftning af kunststofbelægning på fortov og cykelsti i NØ (1. etape)
- Udskiftning af slidlag og dilatationsfuger i NØ (1. etape)

Beløbet under Fortov og cykelstibelægning afviger væsentligt fra det budgetteret, da den samlede udgift indeholder udgifter vedr. Bropladen med særskilt budget på kr. 2.300.000.

Kørebanelægning

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 750.051 dækker udgifter til følgende:

- Diverse små reparationer og vintergennemgang udført på vejbelægning.
- Udskiftning af fundament og autoværn på landfæste i Nørresundby
- Rådgiverhonorar i forbindelse med udbud og tilsyn med udskiftning af slidlag og dilatationsfuger i NØ (1. etape)

Broplade

- Udgifter vedr. bropladen er indeholdt i de samlede udgifter til fortovs- og cykelbelægning. Budget afsat til broplade på kr. 2.300.000, skal således ses i sammenhæng med de samlede merudgifter under Fortov og cykelstibelægning (1. etape) på kr. 2.177.730.

Stålkonstruktioner

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 3.383.238 dækker udgifter til følgende:

- Maling af kantplade og gelænder.
- Rådgiverhonorar i forbindelse med udbud og tilsyn med maling af kantplade og gelænder.
- Ændring/omforandring af hegn/adgangsvej på pille 0 og 7.
- Diverse små smedereparationer

Generel og særeftersyn

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 46.429 dækker udgifter til følgende:

- Særeftersyn af understopning under faste fag
- Særeftersyn af vedligeholdelsesvogne

Bygninger

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 64.400 dækker udgifter til følgende:

- Diverse små VVS-reparationer
- Udskiftning af dørtelefon på brotårn
- Udskiftning af 4 døre

Serviceudstyr

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 12.988 dækker udgifter til følgende:

- Eftersyn af kompressor

- Eftersyn af løftegrej og faldsikringsudstyr
- Eftersyn af klimaanlæg

Vedligehold diverse

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 82.244 kr. dækker følgende udgifter:

Udgifter på 82.244 kr. vedr.:

- Maling af flagstænger EBL
- Nedtagning af infotavle på broen
- Reparation af gasrør
- Vask af klappældere og afrensning af legehuse for spildfedt
- Svumning af pille 0 samt antigraffitibehandling på landpiller
- Vask af stålkonstruktioner.

Der var afsat 500.000 kr. i 2019 til almindelig, ikke særlig prissat vedligeholdelse, som i takt med anvendelsen vil blive bogført på vedkommende underkonti under hensyn til arbejdernes art.

Mindreudgiften på 417.756 kr. i regnskab 2019 under vedligehold diverse medfinansierer uforudsete udgifter på underkonto Piller, da arbejdet med udskiftning af fender løb ind i uforudsete problemer i december måned 2018, og deraf ikke blev færdiggjort i daværende regnskabsår

Rådgiver

Det i regnskabet anførte beløb på kr. 195.321 dækker udgifter til følgende:

- Teknisk rådgivning i forbindelse med drift og vedligeholdelsesopgaver.
- Gennemførelse og rapportering af rutineeftersyn af broen
- Gennemførelse af driftsreparation af skader på vejbelægning.
- Vurdering af mulighed for etablering af stitunnel under brolanding i Nørresundby

Drift

Budget kr. 636.000 - mindreudgift kr. -210.749

Under afsnittet afholdes udgifter til renholdelse af køre- og gangarealer, vinderberedskab, forbrugsafgifter, rengøring m.m.

Mindreudgiften på 210.749 kr. skyldes primært mindreudgifter til el, vand og varme samt diverse.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til boudvalget for Limfjordsbroen

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, der viser udgifter i alt på DKK 14.809.978 og en balancesum på DKK 1.918.542 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i forvaltningsreglementet for Limfjordsbroen samt bestemmelserne i Aalborg Kommunes kasse- og regnskabsregulativ.

Vi har revideret årsregnskabet for Limfjordsbroen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, omfattende regnskabsopgørelse, balance og noter.

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 forvaltningsreglementet for Limfjordsbroen og Aalborg Kommunes kasse- og regnskabsregulativ. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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

Limfjordsbroen har som sammenligningstal i regnskabsopgørelsen for regnskabsåret 2019 medtaget det godkendte budget for 2019. Disse budgettal 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 retningslinjerne i forvaltningsreglementet for Limfjordsbroen samt bestemmelserne i Aalborg Kommunes kasse- og regnskabsregulativ. 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 regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, 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 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 og i overensstemmelse med forvaltningsreglementet for Limfjordsbroen, Aalborg Kommunes kasse- og regnskabsregulativ, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 institutionens 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 regnskabet 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 institutionens 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 regnskabet 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 institutionen 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.

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 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.

Aalborg, den 12. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, consisting of the initials 'KK' followed by a stylized surname.

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor