

# Årsredovisning 2015



Foto: Johan Agin

## Svensk Luftambulans (SLA)

Svensk Luftambulans är ett kommunalförbund med säte i Karlstad, organisationsnummer 222000-3061. Kommunalförbundet har bytt namn från Kommunalförbundet Ambulanshelikopter Värmland-Dalarna till Svensk Luftambulans (SLA) den 4 april 2015 i och med Västra Götalands anslutning till förbundet, våren 2015. Ändamålet med kommunalförbundet är att ansvara för och driva ambulanshelikopterverksamhet och annan därtill anknuten verksamhet åt medlemmarna.

## Innehåll

1	Inledning.....	2
2	Kommunalförbundet .....	3
3	Förvaltningsberättelse .....	3
3.1	Utveckling av verksamheten .....	3
3.1.1	Anslutning av Landstinget i Uppsala Län till Svensk Luftambulans.....	3
3.1.2	Upphandling av helikoptrar.....	4
3.1.3	Ekonomisk utveckling.....	4
3.1.4	Personal .....	4
3.2	Utförd verksamhet under året .....	5
3.2.1	Värmland.....	5
3.2.2	Västra Götaland.....	7
3.2.3	Dalarna .....	9
4	Måluppfyllelse.....	10
5	Finansiell analys.....	12
5.1	Resultat .....	12
5.2	Uppstartskostnader .....	12
5.3	Finansiell ställning.....	13
5.4	Finansiella rapporter .....	13
5.4.1	Resultaträkning.....	15
5.4.2	Balansräkning.....	16
5.4.3	Noter.....	17
5.4.3.1	Not 1 Verksamhetens intäkter.....	17
5.4.3.2	Not 2 Verksamhetens kostnader .....	17
5.4.3.3	Not 3 Medlemsbidrag .....	17
5.4.3.4	Not 4 Materiella anläggningstillgångar .....	18
5.4.3.5	Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar.....	18
5.4.3.6	Not 6 Fordringar .....	18
5.4.3.7	Not 7 Avsättningar.....	18
5.4.3.8	Not 8 Kortfristiga skulder .....	18
5.4.4	Kassaflödesanalys (tkr) .....	19

# 1 Inledning

Bygget av en nationell ambulanshelikopterverksamhet går vidare

När Landstinget Dalarna och Landstinget i Värmland beslutade att starta ett kommunalförbund för att bedriva en gemensam ambulanshelikopterverksamhet, var målsättningen att detta samtidigt skulle vara första steget i en fortsatt utveckling mot en nationell samordning.

Under våren 2015 blev Västra Götalandsregionen medlem i kommunalförbundet och från den 1 juli togs driften av Sävebasen över av Svensk Luftambulans. Även Landstinget i Uppsala Län har ansökt om medlemskap i Svensk Luftambulans. Ansökan är godkänd av medlemmarna.

Dessutom har diskussioner om anslutning påbörjats med Västerbottens Läns Landsting. En anslutning av dem kan komma att ske under 2016.

Utöver den nuvarande verksamheten i Värmland och i Västra Götaland pågår planeringen för uppstart i Dalarna under april 2016. Inskolningen av piloter och övrig personal pågår.

Under november – december levererades Värmlands och Dalarnas helikoptrar och den leasade helikoptern i Värmland är återlämnad. Den beställda reservhelikoptern kommer att levereras i månadsskiftet mars/april 2016.

Fredrik Larsson  
Ordförande direktionen

Ingalill Persson  
Vice ordförande, direktionen

## 2 Kommunalförbundet

Kommunalförbundet Ambulanshelikopter Värmland-Dalarna bildades i maj 2014. I samband med Västra Götalands anslutning till förbundet våren 2015 ändrades namnet till Svensk Luftambulans (SLA).

Kommunalförbundet leds av en direktion bestående av två ordinarie ledamöter och två ersättare från varje medlem.

Under våren hade direktionen fyra ledamöter som utökades till sex när Västra Götalandsregionen blev medlemmar.

Ledamöter under verksamhetsåret har varit Fredrik Larsson och Ulric Andersson från Värmland, Ingalill Persson och Clas Jacobsson från Dalarna samt Annika Tännström och Jim Aleberg från Västra Götaland.

Ersättare har varit Jane Larsson och Monica Gundahl från Värmland, Gunnar Barke och Birgitta Sacrédeus från Dalarna samt Nicklas Attefjord och Annette Ternstedt från Västra Götaland.

Direktionen har haft sju sammanträden under verksamhetsåret. I mars var mötet förlagt till Dalarnas bas i Mora och i september hölls mötet i på basen i Karlstad. Övriga möten har genomförts via video.

## 3 Förvaltningsberättelse

### 3.1 Utveckling av verksamheten

Verksamheten i Värmland är i full gång. Planeringen för start i Mora är mars 2016. Dalarnas helikopter finns på plats och utbildning och inskolning av piloter och övrig personal pågår. Senareläggningen av uppstarten i Mora beror på att färdigställandet av basen har tagit lite längre tid än beräknat.

Verksamheten i Västra Götaland har övertagits av SLA från den 1 juli 2015.

#### ***3.1.1 Anslutning av Landstinget i Uppsala Län till Svensk Luftambulans***

Landstingsfullmäktige i Uppsala Län ansökte den 30 september om att få bli medlem i Svensk Luftambulans. Värmlands och Dalarnas fullmäktigeförsamlingar har under hösten beslutat att godkänna ansökan. Regionfullmäktige i Västra Götaland behandlas frågan den 2 februari 2016.

Landstinget i Uppsala Län har ett pågående avtal med en extern leveranstör till 2017.

### **3.1.2 Upphandling av helikoptrar**

I december 2014 träffades ett avtal med Airbus Helicopters om upphandling av två helikoptrar. En till Landstinget i Värmland och en till Landstinget Dalarna. Båda helikoptrarna har levererats under november/december 2015.

När Västra Götalandsregionen blev medlem i kommunalförbundet beställdes en gemensam reservhelikopter, den 10 juni 2015. Reservhelikoptern kommer att delas mellan medlemmarna med Svensk Luftambulans som ägare, till skillnad från övriga helikoptrar som ägs av respektive medlem. Beräknad leverans av reservhelikoptern är månadsskiftet mars/april 2016.

En grundtanke inom SLA är att bedriva en effektiv verksamhet bl.a. genom att minimera antalet helikoptermodeller. Bedömningen är att det behövs två typer av helikoptrar för att klara både primär- och sekundäruppdrag. Idag bedrivs verksamheten med de H 145 för Värmland och Dalarna samt en större modell, S 76 C+, i Västra Götaland.

Västra Götalands helikopter kommer att behöva ersättas under senast 2018 och en helikopter av den större modellen behöver upphandlas för att klara verksamheten åt Landstinget i Uppsala Län. En upphandling av en större modell har därför påbörjats under året och beräknas slutföras under våren 2016.

### **3.1.3 Ekonomisk utveckling**

Utvecklingen av kommunalförbundets verksamhet fortsätter även de kommande åren. Under 2016 ändras de ekonomiska förutsättningarna i och med att verksamheten i Västra Götaland bedrivs under hela året. Vidare kommer Landstinget i Uppsala Län att anslutas till Svensk Luftambulans. Det kommer inte få så stora ekonomiska konsekvenser under 2016 eftersom övertagandet av verksamheten sker först under 2017. Däremot kommer de att betala anslutningsavgiften på drygt 1000 tkr.

Under våren 2016 kommer en reservhelikopter levereras till kommunalförbundet. Kapital- och försäkringskostnader tillkommer då medan driftkostnaderna täcks till stor del av minskade driftkostnader för ordinarie helikopter när reservhelikoptern används.

Diskussioner pågår med ytterligare ett landsting som troligen kommer att ansöka om medlemskap under 2016. Även för deras del kommer anslutningsavgiften att betala in under året medan verksamheten övergår först 2017.

### **3.1.4 Personal**

Utvecklingen av verksamheten har varit stor under året. Antalet medarbetare har ökat dels med anledning av anslutningen av Västra Götalandsregionen och dels beroende på att personalen till basen i Mora har rekryterats under hösten.

#### **Antal anställda 2015-12-31**

Piloter	21
HCM (Hems crew member)	11
Flygtekniker	7
Övriga	3

I gruppen piloter ingår ett antal personer med kombinerade tjänster av chefsuppdrag och flygtjänst. Fyra av de anställda som HCM är kvinnor. Övriga anställda är män.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har varit låg under året. Endast enstaka sjukfall har registrerats. Sjukfrånvaron redovisas ej med hänvisning till undantagsregeln i lagstiftningen, som säger att uppgiften ej ska lämnas om antalet anställda i gruppen är högst tio eller om uppgiften kan hänföras till enskild individ. Med grupp avses både ålderskategori och könsfördelning.

## 3.2 Utförd verksamhet under året

### 3.2.1 Värmland

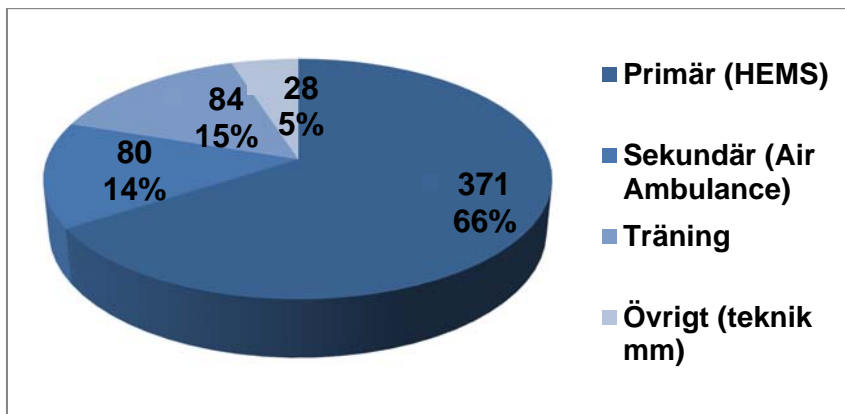
Sammantaget inkom totalt 2896 uppdrag, till Värmlandsbasen, under de två första tertialen. Dessa fördelade sig på 53 % på helikoptern, 28 % på akutbilen samt 19 % övrigt. Jämfört med antalet uppdrag under hösten 2014 (22/8-31/12) kan man se en betydande ökning av antalet helikopteruppdrag. Främsta skälet till detta är att mörkerbegränsningen från Transportstyrelsen släpptes i mitten på december. Helikoptrarna svarade under tertial ett och två för 60 % av uppdragen mot endast 26 % 2014.

Verksamheten har haft två oplanerade stillestånd som påverkat flygtidsuttaget. Den ena var pga av en motorskada och den andra pga en slitageskada på huvudrotorväxeln. Sammanlagt stillestånd var ca tre veckor.

2015

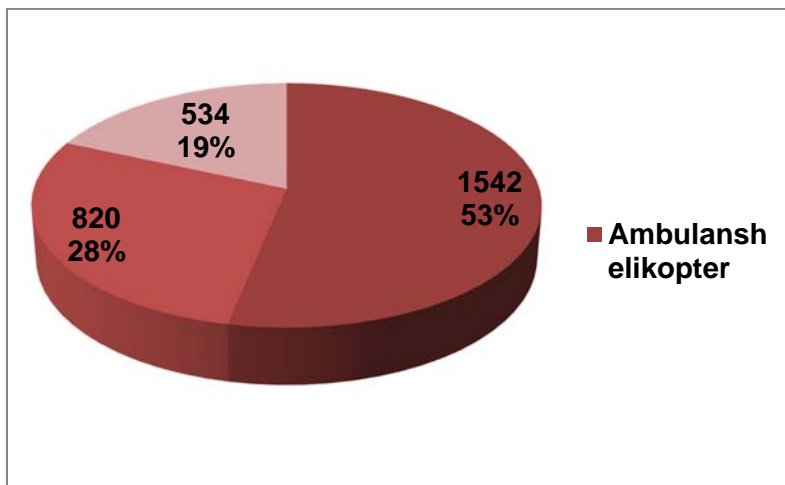
Flygtid

Flygtid	Timmar
<b>Total flygtid</b>	<b>563</b>
Primär (HEMS)	371
Sekundär (Air Ambulance)	80
Träning	84
Övrigt (teknik mm)	28



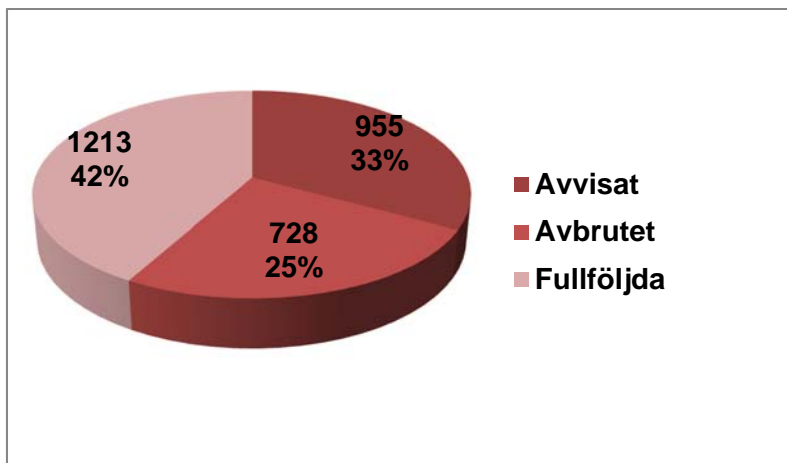
#### Antal Uppdrag

Uppdrag	Antal
Totalt antal Uppdrag	2896
Ambulanshelikopter	1542
Akutbil	820
Övrigt	534



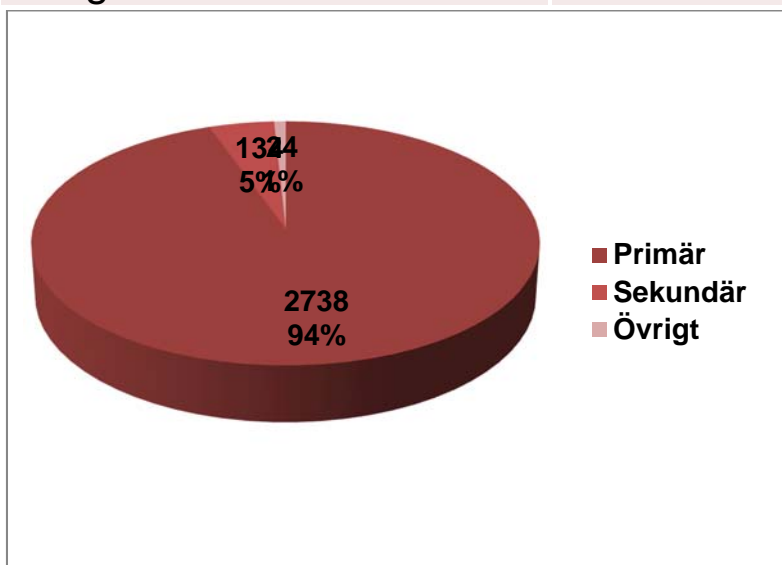
#### Avvikelser

Uppdrag Avvikelse	Antal
Totalt antal Uppdrag	2896
Avvisat	955
Avbrutet	728
Fullföljda	1213



Primär eller Sekundär

Uppdragstyp	Antal
Totalt antal Uppdrag	2896
Primär	2738
Sekundär	134
Övrigt	24



### 3.2.2 Västra Götaland

2015 har varit ett händelserikt år för ambulanshelikopterverksamheten i Västra Götaland. I februari träffades en överenskommelse med Norrlandsflyg (NFA) om att avsluta det kontrakt som fanns tecknad fram till 1 jan 2019 för den flygoperativa verksamheten. Konkret innebar detta att Svensk luftambulans övertog den flygoperativa driften från den 1 juli.



Under 2015 har verksamheten fortsatt att plågas av bristen på reservhelikopter, vilket lett till längre perioder av servicestillestånd samt därmed inköp av assistans från Sjöfartsverket. Pilotbrist har också varit ett problem under året. Dessa problem kommer under 2016 att få sina lösningar då en gemensam reservhelikopter levereras i månadsskiftet mars/april samt att pågående pilotrekrytering nu är slutförd.

Den ordinarie helikoptern, Sikorsky S 76, är en av två helikoptrar av denna modell som opererar i Europa, vilket innebär uttalade problem med reservdelsförsörjning.

Tillståndet för nattflygning (NVG) är återställt i SLA:s regi, sedan oktober månad. Antalet fasta landningsplatser har dubblats under året för att minska sårbarheten och underlätta möten med ambulans i regionen.

Ett orosmoment under året har även varit Säve flygplats fortsatta existens. Flygtrafiken har upphört och när det gäller Swedavias ambitioner att säkra 112-verksamheten där för framtiden, råder det fortfarande stor osäkerhet.

### Verksamhet under året

	2013	2014	2015
<b>Flygtimmar</b>	964	756	769
<b>Totalt antal larm</b>	2266	2197	2812
<b>Genomförda med patient</b>	1115	966	894
<b>Primäruppdrag</b>	820	746	601
<b>Sekundäruppdrag</b>	227	167	146
<b>Samtidighetskonflikter</b>	231	231	296
<b>Varav 1 juni till 31 aug.</b>	111	110	104
<b>SAR uppdrag SjöV</b>	18	18	13
<b>Avvisade larm teknik</b>	28	112	255

Den stora ökningen av både totala antalet larm och avvisade larm beror i första hand på otydligheter i utlarmningskriterierna. Detta har lett till att verksamheten har fått fler larm som inte är avsedda för helikopter. Som en följd av detta har också antalet avvisade larm ökat.

Främsta orsaken till minskningen av genomförda uppdrag med patient är avsaknaden av reservhelikopter. Flera tekniska problem med helikoptern under året har gjort att avvisade larm p.g.a. tekniska problem har ökat.

### Organisation

Den medicinska gruppen har under året varit stabil. En vikarierande läkare och en vikarierande sjuksköterska har anställts som ersättare för tjänstledig personal. En läkare i gruppen har utökat sin tjänstgöring för att ansvara för introduktion till den nya reservhelikoptern samt medverka i framtagande av kravspecifikation för upphandling av en ny helikopter.

### Medicinsk utveckling

I enlighet med den internationella utvecklingen hos kvalificerade prehospitala enheter har möjligheten att ge blod och frystorkad plasma introducerats under året. Detta som första enhet i landet.

Rådgivning till Sjöfartsverket angående söktider för personer försvunna i kallt vatten har pågått under året. Belastningen har varit ringa.

Verksamheten har, tillsammans med övriga sjukhus i regionen, genomgått en medicinsk trauma-revision av Landstingens Ömsesidiga Försäkringar. Resultatet blev positiva omdömen om vårdkvaliteten, men påpekande om vikten av integration med den markbundna ambulansorganisationen samt att undvika dubbeldokumentation.

Under hösten bedrevs ett projekt, i samarbete med AmbuAlarm, i syfte att förbättra utlarmningarna av helikoptern och förse dess läkare med bättre beslutsunderlag. Projektet innebar att medicinska specialistsjuksköterskor (MSS) med stor medicinsk erfarenhet anställdes för att i nära samverkan med SOS-alarm utveckla samverkan med ambulanshelikopterverksamheten. Projektet föll mycket väl ut väl ut men avslutades vid årsskiftet.

### **Utbildning**

Under året har två utbildningsmöten hållits tillsammans med personal från övriga baser inom SLA. Focus har legat på simuleringsövningar, hypotermi samt svår luftväg.

Tidigare lokale utbildningsansvarige har erhållit en övergripande deltidsanställning inom SLA och arbetar i första hand med den gemensamma medicinska utbildningen samt gemensam verksamhetsregistrering.

Under året har delar av den medicinska besättningen genomgått procedyrkurs med livräddande övningar på sövd gris på Ullevåls Universitetssjukhus. Verksamhetschefen har även påbörjat en regionomfattande föredragsserie om helikopterverksamheten för ambulanstjänsten.

### **Sammanfattning**

Målet för 2015 att skapa förutsättningar för en framtida stabil organisation med arbetsro och en fungerande verksamhet är nått. Många av de åtgärder som genomförts, pilotrekrytering, införskaffande av ny reservhelikopter kommer under 2016 att få genomslag och skapa den verksamhet som såväl medborgare, beställare och personalen önskar.

Grunden för en framtida starkt utveckling av den prehospitla vården inom SLA, både avseende kompetens och forskning, är lagd.

## **3.2.3 Dalarna**

### **Basen i Mora**

Projekteringen av basen på Mora flygplats har under 2015 blivit fördröjd, vilket kommer att leda till marginella förseningar i färdigställandet. Helikopterhangaren beräknas färdig i slutet av januari 2016, för parkering och möjlighet till tekniskt underhåll av helikoptern.

Bostadsdelen för besättningarna är försenad och beräknas klar i juni 2016. En temporär bostadsdel baserad på barackmoduler finns uppställd från mitten av januari.

### **Rekryteringen**

Rekrytering av piloter, hems crew member (HCM) och tekniker genomfördes under hösten. Intresset var stort och ca 60 piloter och 100 sjuksköterskor sökte tjänsterna. En medicinskt ledningsansvarig läkare har, i samarbete med verksamhetscheferna för anestesi/IVA klinikerna på Mora lasarett och Falu lasarett, temporärt kontrakterats som ansvarig för rekryteringsprocessen

av narkosläkare till helikoptern. Totalt har sju läkare anställts för uppdraget, varav fyra med pågående anställningar i landstinget Dalarna och tre externa rekryteringar. Intervjuer har genomförts med ytterligare intressenter. Målet inför den operativa starten är anställa åtta läkare som tjänstgör 50 % växelvis på ambulanshelikoptern respektive anesthesi/IVA klinik. För att säkra läkartillgången för Dalarnas verksamhet har basen i Västra Götalandsregionen kontaktats där det finns flera intresserade narkosläkare som kan täcka upp vid behov.

### **Leverans av helikopter**

Dalarnas helikopter har levererats enligt plan i december 2015. Initialt har helikoptern placerats på basen i Karlstad i väntan på färdigställande av hangaren på Mora flygplats.

### **Utbildning**

Utbildningen av piloter och HCM har påbörjats och en planerad intensifiering av träning på ambulanshelikoptern för samtliga teammedlemmar sker i början av februari 2016, fram tills beräknad operativ start i början av april. När årsredovisningen skrivs ses Dalarnas ambulanshelikopter träningsflyga över länet.

## **4 Måluppfyllelse**

Mål för 2015 antogs av direktionen under hösten 2014 och är;

- Starta upp ambulanshelikopterverksamheten i Dalarna
- Etablera en god samverkan mellan förbundets båda baser
- Verka för att minst ett landsting/region till blir medlemmar i förbundet

Med anledning av Västra Götalandsregionens medlemskap reviderades verksamhetsplanen och målen.

- Säkra SLAs administrativa rutiner och klargöra ansvarsfördelningen mellan medlemmarna.
- Verka för att kontinuerligt förbättra operativ och teknisk tillgänglighet.
- Starta upp ambulanshelikopterverksamheten i Dalarna.
- Driftsätta de två helikoptrar, H145, som levereras i november.
- Starta upp Med-SLA inom organisationen som kommer att verka för ytterligare kvalitetshöjning och utveckling av den medicinska prehospitala verksamheten.
- Starta Flygskola (ATO) för att inom organisationen kunna utbilda piloter på den upphandlade helikoptern H145.
- Starta helikopterverkstad (Part 145) för att inom organisationen kunna sköta underhållet av den upphandlade helikoptern H145.
- Påbörja upphandling av framtida större sekundärhelikopter.
- Påbörja upphandling av tekniskt underhåll för VGR Sikorsky 76 C+.
- Bygga en egen hemsida för SLA inklusive Med-SLA

Uppstarten av verksamheten i Dalarna har förskjutits något, framförallt på grund av förseningar i färdigställandet av basen i Mora. Helikoptern har levererats och inskolning och utbildning av personalen påbörjades i oktober inför en planerad uppstart i april 2016.

Arbetet med att skapa en god samverkan mellan baserna kommer att påbörjas i takt med att personal anställs i Dalarna. Ett arbete har också påbörjats med att utveckla samverkan med Sävabasen, efter deras anslutning.

Målet att minst ett landsting till ska bli medlem i kommunalförbundet har redan uppfyllts i och med Västra Götalands medlemskap.

De administrativa rutinerna har säkrats under året genom att ekonomi- och löneadministrationen har överförts till Landstinget i Värmland från 1 januari 2016. Ett avtal om tjänsteköp har också upprättats mellan SLA och Landstinget i Värmland för att säkra tillgången till administrativa tjänster. Vissa administrativa tjänster, som stöd för ledningen, har inrättats i budgeten och rekrytering pågår.

Analyser visar att SLA behöver utöka tekniska organisationen för att säkerställa god teknisk tillgänglighet. Organisationen dimensionerades baserat på Airbus Helicopters beräknade antal timmar underhåll per flugen timme. Detta har visat sig behöva revideras då den faktiska underhållstiden ligger högre. Den operativa tillgängligheten baseras på god framförhållning och planering av personal. Här har SLA under året påbörjat arbetet med att bemanna upp för att möta de administrativa kraven som ställs på en större organisation.

De två helikoptrarna till Värmland och Dalarna är levererade. Helikoptern i Värmland är i full drift medan inskolning av personalen pågår till Dalarnas helikopter.

Uppstarten av Med-SLA har påbörjats. En läkare finns anställd i organisationen sedan i höstas och två utbildningstillfällen för den medicinska personalen har genomförts.

SLA har startat en flygskola, ATO, med två utbildade instruktörer. Godkännande från Transportstyrelsen erhöles i november och egen inskolningen av piloterna till de två nya helikoptrarna har genomförts under december samt januari och februari 2016.

Verkstadsorganisationen fick sitt tillstånd från Transportstyrelsen i oktober och har därmed en godkänd Part 145 organisation för EC135 och H145.

Upphandlingen av en större sekundärhelikopter har påbörjats tillsammans med Västra Götalandsregionen och Uppsala Läns Landsting. Upphandlingen beräknas slutföras under våren 2016. Vid ett eventuell överklagande kan processen ta längre tid.

Arbetet med att ta fram kravspecifikation inför upphandling av tekniskt underhåll av Västra Götalandsregionens helikopter, Sikorsky S 76 C+, påbörjades i slutet på året. Upphandlingen beräknas gå ut under första kvartalet 2016 och slutföras under våren.

Bygget av en hemsida har påbörjats med stöd från kommunikationsavdelningen i Landstinget i Värmland. Hemsidan beräknas gå i drift under våren 2016.

## 5 Finansiell analys

### 5.1 Resultat

#### Resultat

De finansiella rapporterna redovisar utfall för perioden januari - december 2015. Jämförelsetal för motsvarande period föregående räkenskapsår omfattar enbart ekonomiskt utfall under september – december 2014 med anledning av att räkenskapsåret i Svensk Luftambulans startade 2014-09-01.

<b>Svensk Luftambulans (SLA) År 2015</b>	<b>Utfall jan - dec</b>	<b>Helårsbudget</b>	<b>Avvikelse utfall-budget</b>
3 Verksamhetens intäkter	6 796	300	6 496
4 Kostnader för personal, förtroendevalda	-36 006	-35 313	-693
5 Kostnader köpt verksamhet, material, bidrag	-48	0	-48
6 Övriga verksamhetskostnader	-9 437	-12 341	2 904
7 Övriga verksamhetskostnader	-5 026	-3 438	-1 588
79 Avskrivningar	-300	-245	-55
8 Medlemsbidrag	51 038	51 038	0
8 Finansiella intäkter och kostnader	-95	0	-95
<b>Totalsumma SEK (tkr)</b>	<b>6 922</b>	<b>0</b>	<b>6 922</b>

Resultatet uppgick till 6 922 tkr. Det positiva resultatet beror främst på fakturerad anslutningsavgift till Västra Götalandsregionen på 4 896 tkr.

Verksamhetens kostnader uppgick till 50 517 tkr vilket är 575 tkr lägre än budget.

Personalkostnader, inklusive utbildningskostnader, gick under helåret över budget med 693 tkr. Av kostnaderna för utbildning är 986 tkr kostnader för uppstart av flygskolan. Direktionen har beslutat att dessa kostnader ska betraktas som uppstartskostnader och avräknas från anslutningsavgiften. Räknar man bort den posten visar personalkostnaderna på ett litet överskott. Detta framförallt beroende på vissa vakanser under hösten.

Övriga verksamhetskostnader under kontoklass 6 visar ett plus jämfört med budget på 2904 tkr. Överskottet beror i första hand på lägre bränsle- och driftkostnader för helikoptrarna än budgeterat samt lägre kostnader för frakt, hotell, resor och förbrukningsmaterial.

Under kontoklass 7 är den främsta förklaringen till överdraget på budget, med 1588 tkr, högre konsultkostnader än beräknat, i samband med anslutningen av VGR samt inköp av pilotjänster.

Periodens avskrivningar uppgick till 300 tkr.

### 5.2 Uppstartskostnader

Direktionen har beslutat att vissa kostnader under året är av uppstartskaraktär och får därför täckas genom avrop av Västra Götalands anslutningsavgift. De kostnader som direktionen beslutat om är följande:

<b>Upstartskostnader</b>	<b>Beslutade</b>	<b>Avropade</b>
Start av flygskola	1200 tkr	986 tkr
Uppstart av lönesystem	350 tkr	141 tkr
Uppstart av ekonomisystem	350 tkr	156 tkr
Framtagning av hemsida	300 tkr	0 tkr
Tilläggsutrustning till helikoptrarna	720 tkr	0 tkr

Resterande kostnader kommer att falla ut under 2016.

### 5.3 Finansiell ställning

#### *Investeringar*

Flera nya investeringar har skett under året. Verktyg och navigationssystem för mörkerflygning ”Night Vision Goggle”, har inhandlats för totalt 337 tkr. Under hösten köptes en helikoptervagn för 84 tkr samt hjälmar med tillbehör för 282 tkr. Totalt uppgick investeringarna under 2015 till 704 tkr.

En delbetalning av Svensk Luftambulans reservhelikopter har gjorts på 31 958 tkr. Leverans beräknas till mars 2016.

#### *Likvida medel*

Förbundet hade den 31 december 2015 på konto i Nordea Bank AB (publ.) 39 578 tkr. Ett kortfristigt lån finns upptaget i bank på 31 300 tkr. Lån som tagits upp för att täcka delbetalning av reservhelikoptern, omsätts löpande. En långfristig finansieringslösning för reservhelikopterns hela kostnad, kommer att tas fram i samband med leverans under det första kvartalet 2016.

#### *Balansavstämning*

En bedömning av balansresultatet utifrån helårsprognos visar (tkr):

Årets resultat	6 922
Avgår realisationsvinst anläggningstillgångar	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>6 922</b>
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>6 922</b>

### 5.4 Finansiella rapporter

#### *Bokslutsperiod*

De finansiella rapporterna redovisar utfall för perioden 1 januari – 31 december 2015. Jämförelsetal för motsvarande period föregående räkenskapsår saknas på grund av att kommunalförbundets räkenskapsår startades 2014-09-01. Enligt lagkrav skall dock period anges från kommunalförbundets bildande, det vill säga 2014-05-22.

#### *Redovisnings- och värderingsprinciper*

Årsredovisningen har upprättats enligt lagen om kommunal redovisning (1997:614) och följer god redovisningssed samt anvisningar lämnade av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om annat ej anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år. Då föregående år endast hade verksamhet under fyra månader kan jämförbarheten vara bristande.

Intäkterna redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen.

Leverantörs- och kundfakturor med väsentliga kostnads- och intäktsposter periodiseras.

Löner och semester periodiseras över tid. Outtagen semester inklusive sociala avgifter skuldbokförs.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Fordon	7 år
Inventarier och maskiner	5-10 år

### 5.4.1 Resultaträkning

	Not	2015-01-01 -2015-12-31	2014-05-22 -2014-12-31 (8 mån)
Tkr			
Verksamhetens intäkter	1	6 796	190
Verksamhetens kostnader	2	-50 517	-8 461
Avskrivningar		-300	-63
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-44 021</b>	<b>-8 334</b>
Medlemsbidrag	3	51 038	7 933
Finansiella kostnader		-95	-11
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>6 922</b>	<b>-412</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>6 922</b>	<b>-412</b>



## 5.4.2 Balansräkning

Not

2015-12-31

2014-12-31

Tkr

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och inventarier	4	1 784	1 381
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	31 958	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>33 742</b>	<b>1 381</b>

#### Omsättningstillgångar

Fordringar	6	9 627	7 104
Kassa och bank		39 578	4 733
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>82 947</b>	<b>13 218</b>

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

Balanserat resultat		-412	0
Årets resultat		6 922	-412
<b>Summa eget kapital</b>		<b>6 510</b>	<b>-412</b>

#### Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	7	661	119
Andra avsättningar		189	29

#### Skulder

Kortfristiga skulder	8	75 587	13 482
----------------------	---	--------	--------

<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>82 947</b>	<b>13 218</b>
---------------------------------------	--	---------------	---------------

#### POSTER INOM LINJEN

##### Ställda säkerheter

Företagsinteckningar		31 300	Inga
----------------------	--	--------	------

##### Ansvarsförbindelser

		Inga	Inga
--	--	------	------

### 5.4.3 Noter

Tkr

#### 5.4.3.1 Not 1 Verksamhetens intäkter

	<b>2015-01-01 -2015-12-31</b>	<b>2014-05-22 -2014-12-31</b>
Anslutningsavgift nya medlemmar	4 896	0
Vidarefakturerade kostnader	1 861	190
Övrigt	39	0
	<b>6 796</b>	<b>190</b>

#### 5.4.3.2 Not 2 Verksamhetens kostnader

	<b>2015-01-01 -2015-12-31</b>	<b>2014-05-22 -2014-12-31</b>
Personalkostnader	36 006	5 998
Förbrukningsinventarier och IT utrustning	633	151
Arbetskläder och utrustning	359	84
Flygbränsle	2 327	446
Reparation och reservdelar helikopter	3 601	191
Vidarefakturerering av reservdelar enligt avtal	615	190
Övrigt transportmedel	488	130
Resekostnader	1 235	179
Försäkringspremier	1 232	276
Redovisnings- och revisionsarvoden	524	289
Konsultarvoden	2 645	84
AOC, Transportstyrelsen	456	250
Övrigt	395	193
	<b>50 517</b>	<b>8 461</b>

#### 5.4.3.3 Not 3 Medlemsbidrag

	<b>2015-01-01 -2015-12-31</b>	<b>2014-05-22 -2014-12-31</b>
Landstinget i Värmland	23 235	6 659
Landstinget Dalarna	11 774	1 274
Västra Götalandsregionen	16 029	0
	<b>51 038</b>	<b>7 933</b>

#### 5.4.3.4 Not 4 Materiella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 444	0
Inköp	704	1 444
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 148</b>	<b>1 444</b>
Ingående avskrivningar	-63	0
Årets avskrivningar	-300	-63
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-363</b>	<b>-63</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 784</b>	<b>1 381</b>

#### 5.4.3.5 Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
Förskottsbetalning helikopter	31 958	0
	<b>31 958</b>	<b>0</b>

#### 5.4.3.6 Not 6 Fordringar

	2015-12-31	2014-12-31
Kundfordringar	4 915	5 477
<i>Varav fordran på medlemmar</i>	4 896	5 083
Förutbetalda kostnader	2 691	450
Övriga kortfristiga fordringar	2 021	1 177
<i>Varav fordran på medlemmar</i>	0	703
	<b>9 627</b>	<b>7 104</b>

#### 5.4.3.7 Not 7 Avsättningar

	2015-12-31	2014-12-31
Avsatt pensioner	661	119
Avsatt löneskatt	189	29
	<b>850</b>	<b>148</b>

#### 5.4.3.8 Not 8 Kortfristiga skulder

	2015-12-31	2014-12-31
Skulder till kreditinstitut	31 300	0
Leverantörsskulder	3 520	483
Upplupna personalkostnader	8 889	1 734
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29 450	10 762
<i>Varav medlemsbidrag</i>	25 515	10 428
Övriga kortfristiga skulder	2 430	503
	<b>75 587</b>	<b>13 482</b>

#### 5.4.4 Kassaflödesanalys (tkr)

##### **Kassaflöde från den löpande verksamheten**

Resultat efter finansnetto	<b>6 922</b>
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet:	
Av- och nedskrivningar	300
Förändringar i avsättningar	542
Betald skatt	743

*Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet* **8 507**

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet

Ökning/minskning av fordringar	- 2 525
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	61 524

*Kassaflöde från den löpande verksamheten* **67 507**

##### **Kassaflöde från investeringsverksamheten**

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	32 662
---	--------

*Kassaflöde från investeringsverksamheten* **-32 662**

**Periodens Kassaflöde** **34 845**

Likvida medel vid årets ingång	4 733
--------------------------------	-------

Likvida medel vid årets utgång	39 578
--------------------------------	--------

**Denna årsredovisning är fastställd av kommunalförbundets direktion den 25 februari 2016**

Fredrik Larsson

Ingalill Persson

Annika Tännström

Ulric Andersson

Clas Jacobsson

Jim Aleberg