

Godkendt på bestyrelsesmødet d. 16.marts 2016

Strandparken IS

Årsrapport 2015

CVR: 26352843



1. Indholdsfortegnelse

1. <u>Indholdsfortegnelse</u>	2
2. <u>Selskabsoplysninger</u>	3
3. <u>Ledelsens påtegning</u>	4
4. <u>Bestyrelsens påtegning</u>	5
5. <u>Den uafhængige revisors erklæringer</u>	6
6. <u>Ledelsens årsberetning</u>	8
7. <u>Hoved- og nøgletal</u>	10
8. <u>Anvendt regnskabspraksis</u>	11
9. <u>Driftsregnskab</u>	11
10. <u>Balancen</u>	12
11. <u>Driftsregnskab – udgiftsbaseret</u>	15
12. <u>Driftsregnskab – omkostningsbaseret</u>	16
13. <u>Balance</u>	17
14. <u>Noter til driftsregnskab og balance</u>	18

2. Selskabsoplysninger

Selskab:	Strandparken I/S v./ Ishøj Kommune Ishøj Store Torv 20 2635 Ishøj Telefon: 43 57 77 77 CVR: 26352843 Hjemmeside: www.strandparken-kbh.dk E-mail: strandparken@ishoj.dk Hjemsted: Ishøj Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse:	<u>Formand:</u> Borgmester Ole Bjørstorp, Ishøj <u>Næstformand:</u> Borgmester Henrik Rasmussen, Vallensbæk <u>Bestyrelsesmedlem:</u> Kommunalbestyrelsesmedlem Arno Hurup Christiansen, Brøndby <u>Bestyrelsesmedlem:</u> Borgmester Pernille Beckmann, Greve <u>Bestyrelsesmedlem:</u> Borgmester Helle Adelborg, Hvidovre
Direktion, ledelse:	<u>Sekretariatschef:</u> Erling Skovgaard-Holm <u>Administration:</u> Karen Boldsen <u>Driftsleder:</u> Henrik Hedegaard
Revision:	<u>BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab</u> Ringstedvej 18 4000 Roskilde Statsautoriseret revisor Per Lund Registreret revisor Michael S. Nielsen

3. Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab 2015 for Strandparken I/S.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Socialministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Ishøj, den 16. Marts 2016


Erling Skovgaard-Holm
Sekretariatschef

4. Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Strandparken I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2015.

Ishøj, den 16. marts 2016



.....
Borgmester Ole Bjørstorp
Formand



.....
Borgmester Henrik Rasmussen
Næstformand

.....
Arno Hurup Christiansen
Bestyrelsesmedlem



.....
Borgmester Pernille Beckmann
Bestyrelsesmedlem



.....
Borgmester Helle Adelborg
Bestyrelsesmedlem

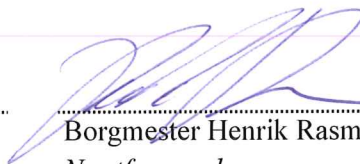
4. Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Strandparken I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2015.

Ishøj, den 16. marts 2016



.....
Borgmester Ole Bjørstorp
Formand



.....
Borgmester Henrik Rasmussen
Næstformand

.....
Arno Hurup Christiansen
Bestyrelsesmedlem

.....
Borgmester Pernille Beckmann
Bestyrelsesmedlem



.....
Borgmester Helle Adelborg
Bestyrelsesmedlem

5. Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Strandparken IS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Strandparken I/S for perioden 1. januar til 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsetik jf. lov om kommunernes styrelse. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for interessentskabets udarbejdelse af et årsregnskab. Formålet hermed er, at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget - og regnskabsvæsen, revision m.v. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Strandparken I/S har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2015 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2015. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 16. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Michael S. Nielsen
Registreret Revisor

6. Ledelsens årsberetning

Målsætning

Strandparken I/S er et strand- og naturområde udlagt til rekreative formål, som dækker kysten fra Avedøre Holme i nord til Spurvevestien ved Hundige Strand i syd. Strandparken fungerer tillige som dige- og sluseanlæg, der beskytter de kystnære områder mod oversvømmelse. Strandparken I/S's formål er at drive og vedligeholde de rekreative anlæg og kystbeskyttelsesanlæggene.

Strandparken ledes af en bestyrelse på 5 medlemmer – 1 fra hver af interessentkommunerne. Bestyrelsen har afholdt 3 møder i 2015.

Strandparken I/S har indgået aftale med Ishøj Kommune om driften af området.

Årets væsentligste begivenheder

Afgørelse fra Statsforvaltningen om udtrædelseseopgørelse 30.06.2015 til Københavns- og Frederiksbergs Kommuner

Afgørelsen har præget Strandparkens drift i 2015. Statsforvaltningen godkendte den af Strandparken I/S udarbejdede udtrædelseseopgørelse, hvorefter Københavns og Frederiksberg Kommuner andele af fællesskabets nettoformue opgøres til henholdsvis 3.993.674 kr. og 682.417 kr. Parterne valgte efterfølgende at acceptere afgørelsen, hvor Strandparken I/S skal udbetale de to kommuners andele af nettoformuen senest 30. september 2015.

Udbetalingen på 4,68 mio. kr. gav Strandparken likviditetsudfordringer og bestyrelsen valgte at indbetale ekstra 2 mio. kr. fra interessenterne samt udskyde planlagte projekter til 2016.

Tinglysning af kloakledning ved Skovvej, Tangloppen

Der er tinglyst deklaration om spildevandsledning. De nedgravede ledninger skal til enhver tid tåles og respekteres og have lov til at henligge uforstyrret. Ledningerne er således ikke underlagt gæsteprincippet. I et bælte på 2,00 m til hver side målt fra den yderste begrænsning af afløbsledningerne må der ikke opføres bebyggelse eller etableres andre faste anlæg af nogen art.

Heerup Skulptur Strandpark

Der er skitseret på indretning af skulptur"park" og et generelt løft af nærområde, herunder revurdering af skilteplaceringer.

Strandporten

Der skitseres på et generelt løft af Strandporten med udlægning af nyt asfalt, fjernelse af flest mulige natursten, revurdering af skilte og placering af nye bænke og drikkevandsfontæne i samarbejde med Brøndby Kommune.

ARKEN - Kunstens ø

ARKEN og Ishøj Kommune indgik kontrakt med entreprenør Barslund A/S om anlægget af Kunstens Ø. Der er givet dispensation fra strandbeskyttelseslinien til anlægget. Alle øvrige myndighedstilladelser er ligeledes på plads. Arkitekt- og planlægningsfirmaet Møller og Grønberg – der i samarbejde med Schul Landskabsarkitekter står bag projektet – arbejdede med overgange til ARKEN, når "lagunen" er færdig. Lagunen og overgangene er udført og viser vejen fra natur til kultur. Der er bygget tre vejbroer, to gangbroer, laguner, skov, klitter og varierende beplantning til at udgøre de primære elementer i en vekslende og uformel scenografi omkring ARKEN.

Parkering ved Stenhuse og Skovhuse

Grundet ARKEN's anlægsarbejder har der været færre faste parkeringspladser til gæsterne til rådighed. Strandparken har forsøgt sammen med ARKEN at minimere generne så meget som muligt.

Som en del af projektet er der nyetablerede parkeringspladser ved Skovhuse, og Ved Stenhuse er antallet af parkeringspladser øget, så det kan være nemmere at få en plads her.

Regnvandsbassiner

Regnvandssystemet i strandområdet i Vallensbæk er underdimensioneret og en del af løsningen kunne være, at etablere en række bassiner, hvor vandet tilbageholdes, inden det løber ud i St. Vejleå. Strandparken I/S har tilkendegivet, at man vil stille arealer til rådighed til formålet.

Der har været opstartsmøde med Niras, Vallensbæk kommune og Hofor. Der er sat tekniske forundersøger og grundvandspejlinger i gang i området. Udkast til tidsplan blev fremlagt. De forskellige mulige udgaver af bassiner med forskelligt udløb/overløb er gennemgået. Der bliver afholdt workshop senere, hvor grundejerformænd, DOF, DN og Friluftsrådet inviteres. Der skal formentlig udarbejdes en ændret lokalplan for området. Tidshorisont 1-2 år inden projektet kan realiseres. Bassinerne ligger inden for strandbeskyttelseslinien, hvorfor der skal indhentes dispensation fra Naturstyrelsen, ligesom der skal indhentes en række andre tilladelser efter Natur- og Miljølovgivningen.

Bakkelandskab ved Avedøre

Hvidovre Kommune har anbefalet, at der indgås aftale med HCS om jordtippen. Tippen forventes fyldt med udgangen af 2017 og der forventes ca. 4 mio. kr. til deling mellem Strandparken I/S og Hvidovre Kommune. Strandparken I/S skal ved afslutningen afholde udgifter til beplantning og opsætning af eventuelle borde/bænke og cykelstativer.

Udvikling i forudsætninger i forhold til budget

Udgiftsbaseret regnskab

Driftsregnskabet udviser et mindreforbrug på 202 tkr. i forhold til budget efter udbetaling af 4,7 mio. til Københavns- og Frederiksbergs Kommuner. Til sammenligning var der et merforbrug på -216 tkr. i 2014.

Årsagen til budgetafvigelsen skyldes primært sagen vedrørende Københavns- og Frederiks kommuners udtræden af Strandparken, hvor disse projekter har afstedkommet indtægtsændringer, men også har medvirket til en stram driftsstyring med udskudte projekter under masterplanen.

På Masterplanen var der afsat 1.578 tkr.. Der blev brugt 385 tkr. til indkøbt legeplads ved Hundige, udført arbejder på Hyldebro og indkøbt flishugger.

Omkostningsbaseret regnskab og balance

Det omkostningsbaserede regnskabsprincip, som blev indført i regnskab 2005, indebærer at nettoforbruget af materielle aktiver (forskelle mellem tilgang, afgang og afskrivning af materielle aktiver), skal indregnes i årets resultat.

Det omkostningsbaserede regnskab udviser i 2015 et overskud på 3.492 tkr.. I 2014 var der et overskud på 838 tkr. Balancen udgør 13.888 tkr. med en egenkapital på 13.148 tkr. Den likvide beholdninger ultimo 2015 er opgjort til 1,5 mio. mod 3,5 mio. i 2014.

7. Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal	Regnskab 2015 (tkr)	Regnskab 2014 (tkr)	Regnskab 2013 (tkr)	Regnskab 2012 (tkr)	Regnskab 2011 (tkr)
<u>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</u>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	4.878	-216	301	975	-181
<u>Resultatopgørelsen (omkostningsbaseret)</u>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	3.492	838	435	-588	-948
<u>Balance, aktiver</u>					
Anlægsaktiver	9.675	11.061	10.007	9.872	11.435
Omsætningsaktiver	2.558	1.438	1.788	1.423	2.093
Likvide beholdninger	1.498	3.493	4.196	2.601	2.748
<u>Balance, passiver</u>					
Egenkapital	13.148	14.333	13.495	13.173	13.648
Kortfristet gæld	740	1.660	2.496	723	2.629

*) Pr. 1. januar 2010 er regnskabspraksis omkring bunkning af aktiver ændret. Tidligere bunkede aktiver er fortsat indregnet og udgår i takt med afskrivning.

**Med virkning for 2013 er der ændret regnskabspraksis for periodisering.

8. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Selskabet Strandparken IS er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

9. Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 10. januar i det nye regnskabsår.

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

Præsentation i udgifts- og omkostningsregnskabet

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

Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven, og er opgjort efter omkostningsbaserede principper. Regnskabet indeholder således blandt andet også afskrivninger på selskabets aktiver.

Ekstraordinære poster

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

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

10. Balancen

Præsentation af balancen

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

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

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.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 50.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

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

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

Udgifter på over 50.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Bygninger og grunde indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 50.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	20 – 30 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 15 år
Inventar, it-udstyr mv.	5 – 10 år

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Ande af interessentskaber, som selskabet har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til selskabets ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

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

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Indtægter modtaget inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

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

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdi-ændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

Der indregnes hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Opmærksomheden henledes på at miljøforpligtigelser primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Langfristede gældsforpligtigelser

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

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

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.

11. Driftsregnskab - udgiftsbaseret**Noter Regnskabsopgørelse**

	Budget 2015	Regnskab 2015
1		
	<i>(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)</i>	
	<u>Indtægter</u>	
2	9.254.833	11.234.833
	55.000	1.591.472
	9.309.833	12.826.306
	<u>Driftsudgifter</u>	
3	4.180.000	4.397.985
4	2.862.000	2.701.165
5	636.000	452.556
	7.678.000	7.551.707
	1.631.833	5.274.599
	-	11.050
	1.631.833	5.263.548
	<u>Anlægsudgifter</u>	
6	1.578.000	385.442
	1.578.000	385.442
	-	-
	53.833	4.878.106
		4.676.091
		202.015

12. Driftsregnskab - omkostningsbaseretNoter Resultatopgørelse

1	<i>(Omkostningsbaseret resultatopgørelse)</i>	Regnskab 2015	Regnskab 2014
	<u>Indtægter</u>		
2	Interessenttilskud	11.234.833	9.100.131
	Andre indtægter	1.591.472	90.051
	Indtægter i alt	12.826.306	9.190.183
	<u>Driftsudgifter</u>		
3	Vedligeholdelse	4.397.985	3.193.523
4	Personaleomkostninger	2.701.165	2.866.957
5	Øvrige omkostninger	452.556	415.192
6	Anlægsudgifter	385.442	2.922.592
	Driftsudgifter i alt	7.937.149	9.398.264
	Driftsresultat før afskrivninger og finansiering	4.889.157	-208.081
7	Afskrivninger	1.772.021	1.868.094
7	Tilgang materielle aktiver	385.442	3.062.592
7	Afgang materielle aktiver	-	-140.000
	Driftsresultat før finansiering	3.502.578	846.417
	Renter og gebyrer	-11.050	-8.258
	Resultat af ordinær drift	3.491.528	838.159
	Ekstraordinære poster	-	-
	Resultat i alt	3.491.528	838.159

13. Balance

Noter	Balance	Ultimo 2015	Ultimo 2014
	AKTIVER		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.348.627	3.982.549
	Tekniske anlæg mv.	6.326.066	7.078.723
	Inventar mv.	-	-
	I alt	9.674.693	11.061.272
	Omsætningsaktiver/tilgodehavender	2.558.036	1.438.477
	Periodeafgrænsningsposter	156.733	
8	Likvide beholdninger	1.498.300	3.492.664
	AKTIVER I ALT	13.887.762	15.992.413

Negative tal angives med "()"

Noter	Balance	Ultimo 2015	Ultimo 2014
	PASSIVER		
9	Egenkapital	13.148.181	14.332.773
	Kortfristet gæld	739.581	1.659.640
	PASSIVER I ALT	13.887.762	15.992.413

Negative tal angives med "()"

10	Eventualrettigheder udgør kr.	26.085.304	26.085.304
11	Eventuelforpligtelser udgør kr.	-	4.676.091
12	Handel med nærtstående parter udgør kr.	3.762.401	3.079.238

14. Noter**Note 1**

Omregningstabel fra udgiftsbaseret opgørelse til omkostningsbaseret opgørelse	kr.
Årets resultat efter regnskabsopgørelsen	4.878.106
+ aktiverede anskaffelser	385.442
- salg af aktiver	-
- af- og nedskrivninger	-1.772.021
Årets resultat ifølge resultatopgørelsen	3.491.528

Note 2

Interessenttilskud	Budget	Regnskab
Hvidovre Kommune	1.074.757	1.294.757
Brøndby Kommune	2.092.578	2.567.403
Vallensbæk Kommune	2.092.578	2.567.403
Ishøj Kommune	2.092.578	2.567.403
Greve Kommune	1.902.343	2.237.867
Interessenttilskud i alt	9.254.833	11.234.833

Note 3

Vedligeholdelse	Budget	Regnskab
Bygninger og materiel	1.725.000	1.257.722
Vedligeholdelse	1.550.000	2.271.632
Livredningstjenesten (Tryk)	595.000	507.331
Øvrige driftsudgifter	310.000	361.300
Driftsudgifter i alt	4.180.000	4.397.985

Note 4

Personaleomkostninger	Budget	Regnskab
Lønninger drift	2.050.000	2.227.413
Lønninger driftsleder	540.000	213.077
Lønninger sekretariat	240.000	242.680
Diverse personale	32.000	17.996
Personaleomkostninger i alt	2.862.000	2.701.165

Antal medarbejdere

Område	2012	2013	2014	2015
Direktion	0,25	0,25	0,25	0,25
Lønninger sekretariat	1	1	1,25	1
Lønninger driftsleder (ansat i Ishøj kommune)	0,5	0,3	0,3	0,4
Lønninger drift	3	3	3	3
Vikar drift	1	1,5	1,5	1,7
Personale i alt	5,75	6,05	6,3	6,35

Udviklingen i ansatte i Strandparken er stabil henover årene. Driftslederen er ansat i Ishøj Kommune og varetager opgaver i både kommunen og i Strandparken. Direktionen modtager ikke vederlag.

Note 5

Øvrige omkostninger	Budget	Regnskab
Skatter og afgifter	73.000	1.560
Bestyrelse	13.000	5.851
Repræsentation	44.000	5.267
Revision	65.000	19.725
Forsikring, mv.	208.000	278.742
Advokat	25.000	20.900
Informationsmateriale	88.000	18.322
Øvrige omkostninger	120.000	102.189
Øvrige omkostninger i alt	636.000	452.556

Note 6

Anlægsudgifter -	Bevilling	Rådighedsbeløb	Regnskab
	1.578.000	1.578.000	385.442
Masterplan	<i>Grundet Statsforvaltningens afgørelse om Københavns- og Frederiksbergs udtræden af Strandparken er flere projekter udskudt til 2016. I 2015 er der indkøbt legeplads ved Hundige, udført arbejder på Hyldebro og indkøbt flishugger.</i>		

Beløber bruttoudgifterne til et anlægsarbejde sig til 2 mio. kr. eller mere, skal der aflægges et særskilt anlægsregnskab. Det skal ske senest i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for det år, hvori det pågældende anlægsarbejde er afsluttet. Ovenstående skema kan bruges til denne aflæggelse.

Note 7

Anlægsoversigt	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	I alt
Kostpris 01.01.2015	12.361.945	14.866.175	-	27.228.120
Tilgang	130.000	255.442		385.442
Afgang	-	-		-
Overført	-	-		-
Kostpris 31.12.2015	12.491.945	15.121.617	-	27.613.562
Ned- og afskrivninger 01.01.2015	8.379.396	7.787.452	-	16.166.848
Årets afskrivninger	763.922	1.008.099		1.772.021
Årets nedskrivninger	-	-		-
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-	-		-
Ned- og afskrivninger 31.12.2015	9.143.318	8.795.551	-	17.938.869
Regnskabsmæssig værdi 31.12.201	3.348.627	6.326.066	-	9.674.693
Samlet ejendomsværdi 01.10.2014	1.500.000			
Afskrivning (over antal år)	20 - 30 år *	5 - 15 år	5 - 10 år	

* der afskrives ikke på grunde.

Note 8

Finansieringsoversigt	Regnskab
Likvide beholdninger primo	3.492.664
Tilgang af likvide aktiver:	
+/- Årets resultat	3.491.528
+/- Lånoptagelse	-
+/- Øvrige finansforskydninger	-5.485.892
Likvide beholdninger ultimo	1.498.300

Note 9

Udvikling i egenkapital	Kr.
Egenkapital 01.01.2015	14.332.745
+/- Primokorrekationer*	
+/- Årets resultat	3.491.528
+/- Opskrivning/nedskrivning af aktiver	-4.676.091
Egenkapital 31.12.2015	13.148.181

Egenkapital fordelt på interessenter	Procentfordeling	Beløb	Beløb
		2014	2015
Hvidovre Kommune	14%	2.006.588	1.840.745
Brøndby Kommune	22%	3.153.210	2.892.600
Vallensbæk Kommune	22%	3.153.210	2.892.600
Ishøj Kommune	22%	3.153.210	2.892.600
Greve Kommune	20%	2.866.555	2.629.636
I alt	100%	14.332.773	13.148.181

Note 10

Eventualrettigheder	Beløb
Rentehenstandsordning vedr. beliggenhedskommuner	26.085.304

Note 11

Eventualforpligtelse	2014	2015
København Kommune	3.993.674	0
Frederiksberg Kommune	682.417	0
Samlet afregning København og Frederiksberg Kommuner	4.676.091	0

Strandparken og Københavns Kommune har accepteret ovenstående opgørelse fra Statsforvaltningen vedr. deres udtræden.

Note 12

Nærtstående parter

Her redegøres for forretningsmæssige transaktioner/samhandel mellem Strandparken og virksomheder, som kontrolleres af medlemmer af Strandparkens ledelse (Bestyrelse og Direktion)

Selskabet har haft følgende transaktioner/samhandel med nærtstående parter:

Ishøj Kommune	incl. moms	excl. moms	
Entreprenør	490.100	392.080	
Ejendomsskat	24.452	24.452	<i>uden moms</i>
Telefon	7.827	6.262	
Lønninger driftsledelse	213.077	213.077	<i>uden moms</i>
Lønninger drift	2.784.266	2.227.413	
Administration	242.680	242.680	<i>uden moms</i>
I alt	3.762.401	3.105.963	