

Godkendt på bestyrelsesmødet d. 14.marts 2017

Strandparken IS
Årsrapport 2016
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>	9
7. <u>Hoved- og nøgletal</u>	11
8. <u>Driftsregnskab – udgiftsbaseret</u>	12
9. <u>Driftsregnskab – omkostningsbaseret</u>	13
10. <u>Balance</u>	14
11. <u>Noter til driftsregnskab og balance</u>	15
12. <u>Anvendt regnskabspraksis</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 Adeltoft, Hvidovre
Direktion, ledelse:	<u>Sekretariatschef:</u> Erling Skovgaard-Holm <u>Administration:</u> Fie Helene Lillelund <u>Driftsleder:</u> Henrik Hedegaard
Revision:	<u>BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab</u> Statsautoriseret revisor Lasse Jensen Registreret revisor Michael S. Nielsen Ringstedvej 18 4000 Roskilde

3. Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab 2016 for Strandparken I/S.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.m..

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

Ishøj, den 14. Marts 2017



Erling Skovgaard-Holm
Sekretariatschef


4. Bestyrelsens påtegning

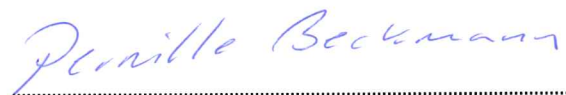
Bestyrelsen for Strandparken I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2016.


Ishøj, den 14. marts 2017


Borgmester Ole Bjørstorp
Formand


Borgmester Henrik Rasmussen
Næstformand


Arno Hurup Christiansen
Bestyrelsesmedlem


Borgmester Pernille Beckmann
Bestyrelsesmedlem


Borgmester Helle Adelborg
Bestyrelsesmedlem

5. Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Strandparken IS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strandparken I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, jf. siderne 11-21 i årsregnskabet 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, resultatopgørelse, balance og noter med følgende hovedtal:

- Resultat – udgiftsbaseret på 201.274 kr.
- Resultat – omkostningsbaseret på 370.972 kr.
- Aktiver i alt på 15.939.501 kr.
- Egenkapital i alt på 13.519.152 kr.

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionskik, 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 Strandparken 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

Strandparken I/S har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision 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 Strandparken 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 Strandparken 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 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 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 Strandparken I/S' 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 Strandparken I/S' 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 Strandparken 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 afsnittet benævnt ”Ledelsens årsberetning”, 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.

Strandparken IS regnskab 2016

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.

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.

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

Roskilde, den 14. marts 2017
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Cvr.nr. 20222670



Lasse Jensen

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 Spurvevæjen 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 2016.

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

Årets væsentligste begivenheder

Hvidovre – jorddepot

De to bakker, Øst- og Vestbakken, er blevet etableret af råjord og der er anlagt stier, foretaget afvanding og beplantningen er ved at blive færdig etableret. Strandparken har den 3. november holdt møde med Hvidovre Kommunes Vej- og Parkafdeling, og i den forbindelse har Strandparken gjort opmærksom på, at der skulle holdes tilsyn med afvandingen af bakkerne, stiernes op-bygning og bakkens hældning. Vestbakken er tilsået med græs og blomsterfrø. Østbakken er tilsået med græs, og der mangler at blive plantet slåen i fire felter på bakken. Parkeringspladsen mellem de to bakker er overdraget til Strandparken. Det forventes, at der sker en overdragelse af de to bakker i 2017.

Heerup Stenene

Bakkerne er etableret og sået med en græs- og urteblandning. Stenene er blevet malet af to omgange af konservator Camilla Brøgger og placeret på bakkerne i samarbejde med Anni Lave Nielsen, Museumsdirektør på Heerup Museum. Der vil hen over vinteren blive arbejdet på at få sat bænke, cykelstativer og skilte op. Der holdes et åbningsarrangement til foråret 2017.

Legeplads ved Skovhuse

Idet Arken har etableret lagune, er den ene af de to legepladsområder ved pladsen omkring Skovhuse fjernet. Den legeplads som står tilbage er nedslidt og fragmenteret og i stedet for at etablere en ny legeplads et nyt sted, så bliver den gamle legeplads udskiftet med en ny og mere sammenhængende naturlegeplads. Det vil styrke pladsen og give nye muligheder til ophold og leg for familier og institutioner. Der etableres klatrestativ, rutschebane, gynger og legeskibe. Pladsen vil herefter fremstå som en naturlegeplads indpasset i Strandparkens kontekst. Efterfølgende vil der blive etableret ny beplantning for at skabe bedre læ og opholdsmuligheder.

Beplantning på Hundige parkeringsplads

Der er plantet opstammede egetræer og et mindre antal buske af tjørn og pil. Beplantningen er etableret for at markere parkeringsområderne, skabe skygge og sammenhæng med området. Der er lagt vægt på, at det ikke er en lukket og skjærmende beplantning.

Fold til afgræsning med kvæg ved Hundige Havnevej

Der er blevet fældet et stort antal træer, så der nu er bedre udsigt til Hundige Havn og Strandparken fra Hundige Havnevej. Der er også blevet knust rødder og klargjort til opsætning af fold. Selve opsætningen af hegnet forventes opsat i foråret 2017, hvorefter afgræsningen med kvæg kan sættes i gang.

Brorenovering

Det drejer sig om seks bygværker, der efter et generaleftersyn af alle broerne udviste behov for renovering af fundamenter, rækværk og gangareal.

Forurening ved ARKEN

I forbindelse med udgravningen af lagunen rundt om ARKEN blev der fundet en olieforurening ved broen, der fører ind til P-arealet. ARKEN har forlods betalt Barslund en merudgift på 1,3 mio. kr. for oprensning af det forurenede areal, og har i et brev dateret den 9. maj 2016 anmodet Strandparken om at indgå en forligsmæssig løsning, hvor begge parter betaler halvdelen af udgifterne til oprensningen.

Strandparken og Arken er i dialog omkring at indgå en forligsmæssig løsning, og lave en samlet drift og vedligeholdelsesplan for entreprisområdet Kunstens Ø, så der på sigt kan laves en overdragelse til Strandparken.

Udvikling i forhold til budget

Udgiftsbaseret regnskab

Driftsregnskabet udviser et mindre forbrug på 201 tkr.. Til sammenligning var der et mindreforbrug på 202 tkr. i 2015.

Afvigelser mellem bevilling og regnskab

I regnskabet 2016 er der bevilliget 2,9 mio. til personaleomkostninger, 4,3 mio. til vedligeholdelse, 1,6 mio. til masterplan og 0,6 til administration.

Der er et mindre forbrug på personaleomkostninger på -0,4 mio. hvilket skyldes færre udgifter til administrativ medarbejder og en driftsledelse der medregnes med kun et 1/2 årsværk.

Til bygningsvedligeholdelse er der brugt -0,2 mio. mindre og under Masterplanen er der brugt 0,2 mio. mere end budget. Årsagen er at bestyrelsen valgte at flytte enkelte projekter under Masterplanen fra 2015 til 2016.

Opgaverne under Masterplanen omfatter reparation af diverse broer med ca. 1 mio. Etablering af ny legeplads ved Skovhuse, Crossfit træningsbane samt flere skraldespande og cykelstativer.

Under administration og øvrige omkostninger ligger ekstraudgifter for ca. 0,2 mio. hvilket dækker udgifter til bla. advokat, hjemmeside, repræsentation m.m.

Omkostningsbaseret regnskab og balance

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

Det omkostningsbaserede regnskab udviser i 2016 et overskud på 371 tkr.. I 2015 var der et overskud på 3.492 tkr..

Balancen udgør 15.940 tkr. med en egenkapital på 13.519 tkr. Den likvide beholdninger ultimo 2016 er opgjort til 4,5 mio. mod 1,5 mio. i 2015.

7. Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal	Regnskab 2016 (tkr)	Regnskab 2015 (tkr)	Regnskab 2014 (tkr)	Regnskab 2013 (tkr)	Regnskab 2012 (tkr)
<u>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</u>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	201	4.878	-216	301	975
<u>Resultatopgørelsen (omkostningsbaseret)</u>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	371	3.492	838	435	-588
<u>Balance, aktiver</u>					
Anlægsaktiver	9.844	9.675	11.061	10.007	9.872
Omsætningsaktiver	1.567	2.558	1.438	1.788	1.423
Likvide beholdninger	4.528	1.498	3.493	4.196	2.601
<u>Balance, passiver</u>					
Egenkapital	13.519	13.148	14.333	13.495	13.173
Kortfristet gæld	2.420	740	1.660	2.496	723

*) 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. Driftsregnskab - udgiftsbaseret

Noter Regnskabsopgørelse		Budget 2016	Regnskab 2016
1	<i>(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)</i>		
	<u>Indtægter</u>		
2	Interessenttilskud	9.412.164	9.412.164
	Andre indtægter	56.000	77.151
	Indtægter i alt	9.468.164	9.489.315
	<u>Driftsudgifter</u>		
3	Vedligeholdelse	4.251.000	4.095.690
4	Personaleomkostninger	2.918.000	2.534.407
5	Øvrige omkostninger	647.000	505.534
	Driftsudgifter i alt	7.816.000	7.135.631
	Driftsresultat før renter	1.652.164	2.353.684
	Renteindtægter/renteudgifter mv.	-	16.208
	Resultatet af ordinær drift	1.652.164	2.337.477
	<u>Anlægsudgifter</u>		
6	Anlægsudgifter	1.600.000	2.136.203
	Anlægsudgifter i alt	1.600.000	2.136.203
	Ekstraordinære poster	-	-
	Resultat i alt	52.164	201.274

9. Driftsregnskab - omkostningsbaseret

Noter Resultatopgørelse

1	<i>(Omkostningsbaseret resultatopgørelse)</i>	Regnskab 2016	Regnskab 2015
	<u>Indtægter</u>		
2	Interessenttilskud	9.412.164	11.234.833
	Andre indtægter	77.151	1.591.472
	Indtægter i alt	9.489.315	12.826.306
	<u>Driftsudgifter</u>		
3	Vedligeholdelse	4.095.690	4.397.985
4	Personaleomkostninger	2.534.407	2.701.165
5	Øvrige omkostninger	505.534	452.556
6	Anlægsudgifter	2.136.203	385.442
	Driftsudgifter i alt	9.271.834	7.937.149
	Driftsresultat før afskrivninger og finansiering	217.481	4.889.157
7	Afskrivninger	1.966.505	1.772.021
7	Tilgang materielle aktiver	2.136.203	385.442
7	Afgang materielle aktiver	-	-
	Driftsresultat før finansiering	387.179	3.502.578
	Renter og gebyrer	-16.207	-11.050
	Resultat af ordinær drift	370.972	3.491.528
	Ekstraordinære poster	-	-
	Resultat i alt	370.972	3.491.528

10. Balance

Noter	Balance	Ultimo 2016	Ultimo 2015
	AKTIVER		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.492.031	3.348.627
	Tekniske anlæg mv.	6.554.906	6.326.066
	Inventar mv.	797.454	-
	I alt	9.844.391	9.674.693
	Omsætningsaktiver/tilgodehavender	1.567.190	2.558.036
	Periodeafgrænsningsposter	-	156.733
8	Likvide beholdninger	4.527.920	1.498.300
	AKTIVER I ALT	15.939.501	13.887.762

Negative tal angives med "()"

Noter	Balance	Ultimo 2016	Ultimo 2015
	PASSIVER		
9	Egenkapital	13.519.152	13.148.181
	Kortfristet gæld	2.420.349	739.581
	PASSIVER I ALT	15.939.501	13.887.762

Negative tal angives med "()"

10	Eventualrettigheder udgør kr.	26.085.304	26.085.304
11	Eventuelforpligtelser udgør kr.	-	-
12	Handel med nærtstående parter udgør kr.	3.522.304	3.762.401

11. Noter**Note 1**

Omregningstabel fra udgiftsbaseret opgørelse til omkostningsbaseret opgørelse	kr.
Årets resultat efter regnskabsopgørelsen	201.274
+ aktiverede anskaffelser	2.136.203
- af- og nedskrivninger	-1.966.505
Årets resultat ifølge resultatopgørelsen	370.972

Note 2

Interessenttilskud	Budget	Regnskab
Hvidovre Kommune	1.093.703	1.093.703
Brøndby Kommune	2.118.676	2.118.676
Vallensbæk Kommune	2.118.676	2.118.676
Ishøj Kommune	2.118.676	2.118.676
Greve Kommune	1.962.433	1.962.433
Interessenttilskud i alt	9.412.164	9.412.164

Note 3

Vedligeholdelse	Budget	Regnskab
Bygninger og materiel	1.754.000	1.658.915
Vedligeholdelse	1.577.000	1.839.024
Livredningstjenesten (Tryk fonden)	605.000	385.583
Øvrige driftsudgifter	315.000	212.167
Driftsudgifter i alt	4.251.000	4.095.690

Note 4

Personaleomkostninger	Budget	Regnskab
Lønninger drift	2.395.000	2.057.716
Lønninger driftsleder	250.000	206.130
Lønninger sekretariat	240.000	246.940
Diverse personale	33.000	23.621
Personaleomkostninger i alt	2.918.000	2.534.407

Antal medarbejdere

Område	2016	2015	2014	2013
Direktion	0,2	0,3	0,3	0,3
Lønninger sekretariat	1,0	1,0	1,3	1,0
Lønninger driftsleder (ansat i Ishøj kommune)	0,4	0,4	0,3	0,3
Lønninger drift	3,0	3,0	3,0	3,0
Vikar drift	1,4	1,7	1,5	1,5
Personale i alt	6,0	6,4	6,3	6,1

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	74.000	16.456
Bestyrelse	13.000	11.697
Repræsentation	45.000	1.872
Revision	66.000	32.900
Forsikring, mv.	212.000	206.540
Advokat	25.000	34.300
Informationsmateriale	90.000	98.467
Øvrige omkostninger	122.000	103.302
Øvrige omkostninger i alt	647.000	505.534

Note 6

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådighedsbeløb	Regnskab
	1.600.000	1.600.000	1.814.204
Masterplan	<i>Projekter overflyttet fra 2015 er udført sammen med planlagte projekter i 2016. Der overføres projekter fra 2016 til 2017.</i>		

Note 7

Anlægsoversigt	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	I alt
Kostpris 01.01.2016**	12.098.702	15.121.617	393.243	27.613.562
Tilgang	-	1.271.006	865.197	2.136.203
Kostpris 31.12.2016	12.098.702	16.392.623	1.258.440	29.749.765
Ned- og afskrivninger 01.01.2016	8.934.021	8.795.551	209.297	17.938.869
Årets afskrivninger	672.650	1.042.166	251.689	1.966.505
Ned- og afskrivninger 31.12.2016	9.606.671	9.837.717	460.986	19.905.374
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	2.492.031	6.554.906	797.454	9.844.391
Samlet ejendomsværdi 01.10.2016*	1.500.000			
Afskrivning (over antal år)	20 - 30 år	5 - 15 år	5 - 10 år	

* der afskrives ikke på grunde.

** Primosaldiene på kategorierne "Grunde og bygninger" samt "Inventar mv." stemmer ikke til ultimosaldiene i 2015. Årsagen er at aktiverne "legepladser" er blevet flyttet fra "Grunde og bygninger" til "Inventar mv." i henhold til Regnskabssystem for Kommuner.

Note 8

Finansieringsoversigt	Regnskab
Likvide beholdninger primo	1.498.300
+/- Årets resultat	370.972
+/- Øvrige finansforskydninger	2.658.648
Likvide beholdninger ultimo	4.527.920

Note 9

Udvikling i egenkapital	Kr.
Egenkapital 01.01.2016	13.148.180
+/- Årets resultat	370.972
Egenkapital 31.12.2016	13.519.152

Egenkapital fordelt på interessenter	Procent-fordeling	Beløb	
		2015	2016
Hvidovre Kommune	14%	1.840.745	1.892.681
Brøndby Kommune	22%	2.892.600	2.974.213
Vallensbæk Kommune	22%	2.892.600	2.974.213
Ishøj Kommune	22%	2.892.600	2.974.213
Greve Kommune	20%	2.629.636	2.703.830
I alt	100%	13.148.181	13.519.152

Note 10

Eventualrettigheder	Beløb
Rentehenstandsordning vedr. beliggenhedskommuner	26.085.304

Note 11

Eventualforpligtelse	2015	2016
Der er ingen eventuelforpligtelse	0	0

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	376.005	318.053
lønninger drift	2.572.145	2.057.716
lønninger driftsledelse	206.130	206.130
Maskiner brændstof	2.445	1.956
Maskiner rep.	60.703	48.563
Maskiner vægtafgift	10.384	10.384
Administration	246.940	246.940
Skat	36.599	36.412
Annonce	10.953	8.762
I alt	3.522.304	2.934.916

12. 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.

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.

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

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb. Der skal herunder også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der er overensstemmelse mellem regnskab og bevillingsniveau, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingensafgivelsen, ikke er realiseret.

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

Andele 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 nominel 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

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

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

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.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og indskud. Likvider indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indeståender i pengeinstitutter.

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.