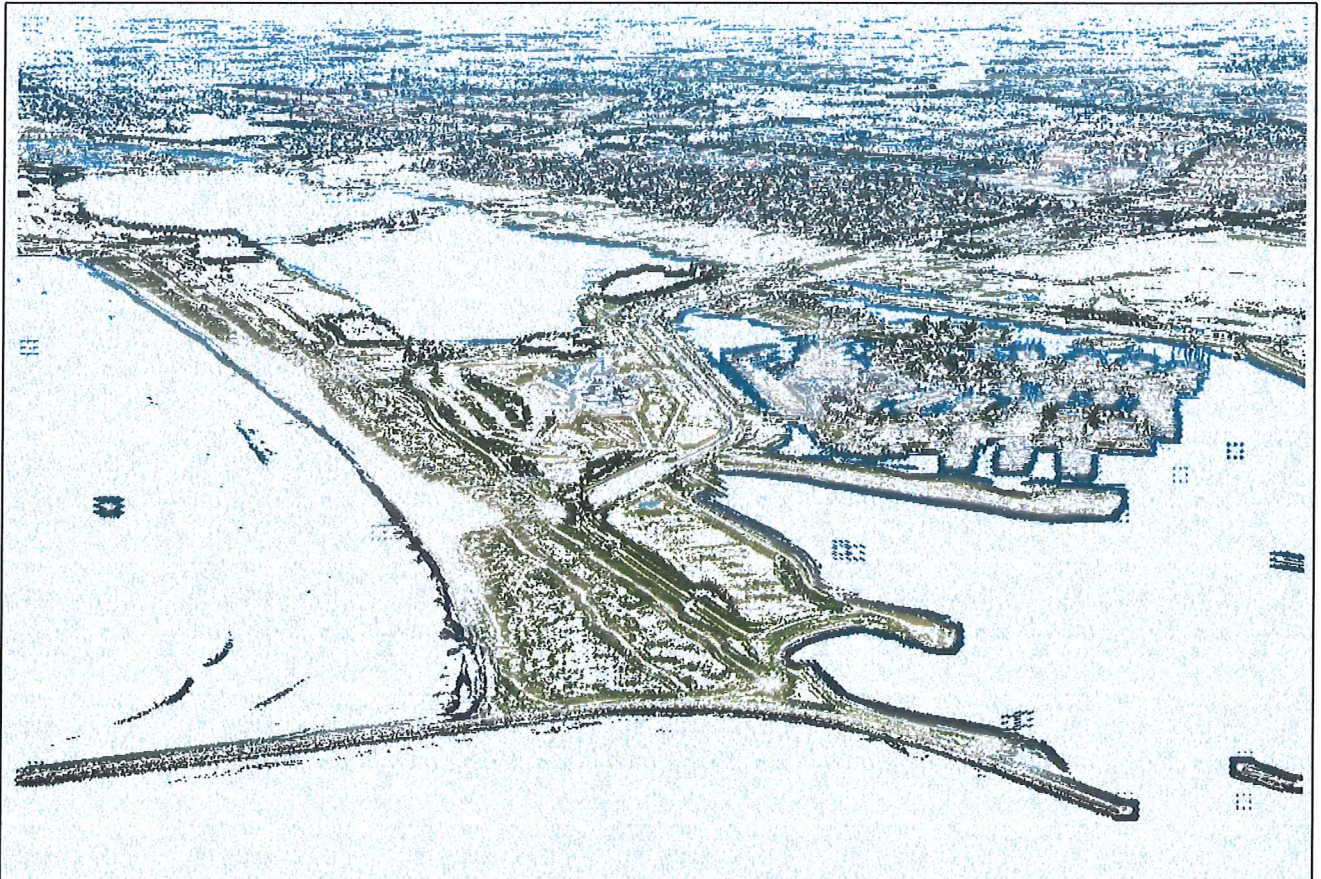


Strandparken I/S

Årsrapport 2013



Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

| 1. <u>Indholdsfortegnelse</u> | Side |
|--|-------------|
| 1. INDHOLDSFORTEGNELSE | 1 |
| 2. SELSKABSOPLYSNINGER | 2 |
| 3. LEDELSENS PÅTEGNING | 3 |
| 4. BESTYRELSENS PÅTEGNING..... | 4 |
| 5. DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING | 5 |
| 6. LEDELSENS ÅRSBERETNING..... | 7 |
| 7. HOVED- OG NØGLETAL | 11 |
| 8. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS | 12 |
| 9. DRIFTSREGNSKAB – UDGIFTSBASERET | 17 |
| 10. DRIFTSREGNSKAB – OMKOSTNINGSBASERET | 18 |
| 11. BALANCE..... | 19 |
| 12. NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE | 20 |

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

2. Selskabsoplysninger

| | | |
|-------------|--|--|
| Selskab: | Strandparken I/S Ved Ishøj Kommune Ishøj Store Torv 20 2635 Ishøj | |
| | Telefon: | 43 57 77 77 |
| | Hjemmeside: | www.strandparken-kbh.dk |
| | E-mail: | strandparken@ishoj.dk |
| | Hjemsted: | Ishøj Kommune |
| | Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse: | Formand: | Borgmester Ole Bjørstorp, Ishøj |
| | Næstformand: | Borgmester Henrik Rasmussen, Vallensbæk |
| | Bestyrelsesmedlem: | Kommunalbestyrelsesmedlem Arno Hurup Christiansen, Brøndby |
| | Bestyrelsesmedlem: | Borgmester Pernille Beckmann, Greve |
| | Bestyrelsesmedlem: | Borgmester Helle Adeltoft, Hvidovre |
| Direktion: | Sekretariatschef: | Erling Skovgaard-Holm |
| | Administration: | Jørgen Johansen |
| | Driftsleder: | Henrik Hedegaard |
| Revision: | BDO Kommunernes Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Ringstedvej 18, st. th. 4000 Roskilde | Registreret revisor Michael S. Nielsen |

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

3. Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab 2013 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 25. februar 2014



Erling Skovgaard-Holm

Sekretariatschef

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

4. Bestyrelsens påtegning

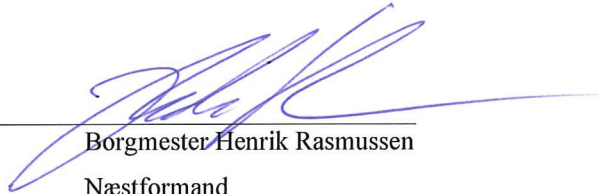
Bestyrelsen for Strandparken I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2013.

Ishøj, den 25. marts 2014



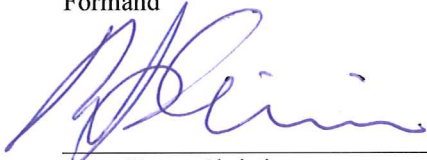
Borgmester Ole Bjørstorp

Formand



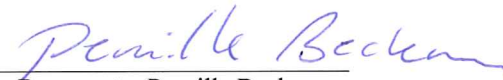
Borgmester Henrik Rasmussen

Næstformand



Arno Hurup Christiansen

Bestyrelsesmedlem



Borgmester Pernille Beckmann

Bestyrelsesmedlem

Borgmester Helle Adelborg

Bestyrelsesmedlem

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

5. Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Strandparken I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Strandparken I/S for perioden 1. januar til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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, 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 revisionsskik 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, 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, 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.

Strandparken IS regnskab 2013

Park og Vejcenter administrationen

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Strandparken I/S har i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen om København og Frederiksberg Kommunerens udtræden af Strandparken I/S, som kan udløse en betaling. Vi er enige i beskrivelsen i ledelsesberetningen.

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

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Michael S. Nielsen

Registreret revisor

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

6. Ledelsens årsberetning

Visioner

Strandparken I/S er et strand- og naturområde udlagt til rekreative formål, som dækker kysten fra Avedøre Holme i nord til Spurvevæj ved Hundige Strand i syd. Strandparken fungerer tillige som dige- og sluseanlæg, der beskytter de kystnære områder mod oversvømmelse. Strandparken I/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 4 møder i 2013.

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

Årets væsentligste begivenheder

København og Frederiksberg Kommuner udtræden af Strandparken - Den 24.10.2012 sendte Strandparken et forslag til København og Frederiksberg Kommuner om en løsning på de 2 kommuners udtræden af Strandparken I/S den 31.12.2007. Efter forslaget får kommunerne hver et pantebrev med en hovedstol på henholdsvis kr. 3.993.674 til Københavns Kommune og kr. 682.417 til Frederiksberg Kommune, der ikke forrentes, men forfalder til kontant betaling, hvis Strandparken opløses, eller ejendomme overgår til andre end de nuværende interessenter. Der har ikke kunnet opnås enighed om en løsning. På side 10 er givet en nærmere redegørelse for sagen.

Borgermøde - Den 15.04.2013 blev afholdt et borgermøde om Strandparken på Ishøj Rådhus. Mødet var annonceret i lokale aviser og indbydelse udsendt til nabogrundejerforeninger og interesseorganisationer. Der var omkring 60 fremmødte. Blandt de mange forslag og ønsker var istandsættelse af legepladserne og opsætning af fitnessredskaber.

Legepladser - I efteråret 2013 er legepladserne ved Brøndby og Vallensbæk blevet istandsat og fornyet. Samtidig er der opsat fitnessredskaber på stien mellem Vallensbæk og Brøndby. Det forventes, at der fortsættes med området ved Hundige og Ishøj i 2014.

Arrangementer - Det blev en varm og solrig sommer med mange badegæster på stranden. Der er afholdt ca. 40 større og mindre arrangementer.

Løbende drift - Ud over de løbende driftsopgaver med tømning af affaldssække og rengøring af toiletter, græsslåning og beskæring, afretning af parkeringspladser og stier og opsætning, nedtagning og reparation af badebroer, bænke, borde og livredningsudstyr samt snerydning udfører Strandparkens medarbejdere andre større vedligeholdelsesopgaver. I 2013 medførte de 2 storme i oktober og december, at der væltede mange træer, og der har været brugt meget tid på at beskære og rydde op.

Rengøring - Rengøring af toiletter blev ligesom i 2012 foretaget af entreprenør i 2013.

Flytning af sand - Der blev anvendt 0,29 mio. kr. til flytning af sand fra Vallensbæk til Brøndby i april 2013. Der blev samtidig som et forsøg brugt 50.000 kr. til at udlægge 2 rækker sten ud for kysten ved Brøndby. Indtil videre har stenene været en succes, da der ikke er forsvundet noget af kysten bag stenene, trods 2 storme i efteråret. Derimod er der sket en kraftig erosion af stranden ved Brøndby, hvor der ikke er sten. Der blev i forsommeren 2013 opgravet store mængder sand fra Vallensbæk Havn, som i begyndelsen af 2014 køres hen til stranden ved Brøndby.

Livredning - Tryk-fonden og Dansk Svømmeunion stod igen for livredningen. Der er 4 livreddertårne i skole-sommerferien. Aftalen om livredning udløb i 2013, men forlænges fra 2014-2018.

Blå Flag - Der var Blå Flag på Vallensbæk og Hundige Strand i 2013. I 2014 forventes Brøndby, Vallensbæk og Hundige Strand at få det Blå Flag.

Strandparken IS regnskab 2013

Park og Vejcenter administrationen

Tang - Mængden af tang til strandene var i 2013 mindre end normalt, og udgiften til strandrensning og bortskaffelse landede på ca. 0,24 mio. kr. mod normalt det dobbelte.

ARKEN - Der har i 2013 været arbejdet videre på projektet om ændring af omgivelserne omkring ARKEN. Arbejdet forventes udbudt i foråret 2014 til udførelse i 2014-2015.

Nedbrændte toiletbygninger - Genopbygningen af de 2 nedbrændte toiletbygninger ved Grønnehuse er ved at være afsluttet. Strandparken har haft udgifter på 585.000 kr. i 2013. Heraf skal Strandparken selv afholde 339.000 kr. til rådgiver og selvrisko, mens de resterende 246.000 kr. refunderes af Gjensidige Forsikring. De sidste udgifter i 2014 på i alt 601.637 kr. refunderes ligeledes af forsikringen.

Lukningen af en del af parkeringspladsen - ved Hundige i vinteren 2012-2013 forløb så godt, at en tilsvarende lukning af en del af parkeringspladsen ved Vallensbæk er gennemført i 2013-2014. Lukningerne reducerer vedligeholdelsesomkostningerne og modvirker racerløb.

Anlægsmidlerne - blev anvendt til udskiftning af 3 sluseporte og reovering af slusekamre ved Vallensbæk Havn, Ll. Vejlesø og Jægersø for 1,13 mio. kr. og opsætning af ny slusestyring ved alle sluser for 0,34 mio. kr..

Udvikling i forudsætninger i forhold til budget

Udgiftsbaseret regnskab

Driftsregnskabet udviser et mindreforbrug på ca. 0,300 mio. kr. i forhold til budget 2013. Til sammenligning var der et mindreforbrug på 0,975 mio. kr. i 2012.

På driften foreslås det, at 0,3 mio. kr. af mindre forbruget i 2012, som ikke blev brugt i 2013, ligesom 0,3 mio. kr. af mindre forbruget i 2013 anvendes til sandkørsel og sikring af diger i 2014.

Der er et mindreforbrug på driftsløn. Driftslederen har brugt lidt mindre tid i Strandparken og vikarerne har været ansat i en kortere periode end de foregående år.

Øvrige omkostninger er noget større end budgetteret. Her er anvendt ca. 0,2 mio. kr. til ny hjemmeside og app for Strandparken. Desuden er udgiften til forsikring større end budgettet. Dette skyldes, at Ishøj Kommune de foregående år har betalt forsikring for en del af Strandparkens køretøjer, og at dette nu er rettet til med en efterbetaling.

På Masterplanen var der afsat 1,541 mio. kr. mens forbruget blev 1,685 mio. kr..

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 2013 et overskud på 0,435 mio. kr.. Det er første gang, siden man begyndte med et omkostningsbaseret regnskab i 2005, at der har været overskud. I 2012 var underskuddet på 0,588 mio. kr. og i 2011 0,948 mio. kr..

De likvide beholdninger ultimo 2013 er opgjort til 4,196 mio. kr. og de kortfristede tilgodehavender 1,788 mio. kr.. De materielle aktiver udgør 10 mio. kr. Strandparkens egenkapital pr. 31.12.2013 er opgjort til 13.494.614 kr. hvilket er meddelt interessenterne.

Mål og evaluering på væsentlige områder

Hovedsigtet i plejen af Strandparken, er at fastholde det åbne landskab. Der foretages løbende pleje og rydning i overensstemmelse med plejeplanen. Strandparkens rekreative værdier fastholdes og udvikles, idet der fortsat tages hensyn til naturinteressenterne.

Strandparken IS regnskab 2013

Park og Vejcenter administrationen

Erosion af stranden ved Brøndby har været et fokusområde de seneste 15 år. Efter indsatsen i 2009-2010 er diget mindre truet. Der må påregnes en fortsat årlig sandtransport og det kan på sigt blive nødvendigt at hente sand fra indvindingsområder andre steder i Køge Bugt. I 2013 er det undersøgt om man kan udnytte det sand, som opgraves for at holde havneindsejlingerne åbne.

I lyset af de seneste storme i 2013 og de forventede vandstandsstigninger, som følge af klimaændringerne, skal der formentlig de kommende år ske en forhøjelse af digerene i Strandparken. Indsatsen planlægges i løbet af 2014 og 2015.

Fokus de seneste år har været på istandsættelse af sluserne og slusernes styresystem. I 2014 renoveres slusen ved Ll. Vejleå/Hundige Havn. Derefter mangler kun ombygning til hydraulisk drift på de små sluser ved Valensbæk Havn og Ll. Vejlesø. Renovering af stibroer og asfalt på stierne vil ligeledes fortsætte de kommende år..

Vejene er i forholdsvis god stand og forventes at kunne klare sig nogle år endnu. Toilet- og kioskbygningerne er ligeledes i rimelig stand og kræver alene løbende vedligeholdelse.

Perioden for fjernelse af tang er løbende blevet udvidet de seneste år. Mængden af tang varierer meget fra år til år og dermed også udgiften til fjernelse. I 2011 drev der store mængder tang ind på stranden og det blev nødvendigt at bortkøre noget af tangen. Der må fortsat regnes med meget varierende mængder af tang og dermed også varierende udgifter til rensning og bortskaffelse af tang.

Forventninger og fremtidige mål

Forventningerne til Strandparken fra brugere og interesseorganisationer bliver stadig større og mere modsætningsfyldte. Opgaven bliver at anvende ressourcerne på bedste måde og tilgodese flest mulige interesser, men også at kunne ændre på de eksisterende forhold, så der ikke anvendes ressourcer overflødigt.

Det undersøges i de kommende år, om der kan opnås tilskud fra fonde til forbedring af faciliteterne. En udbygning af faciliteterne medfører som regel også øgede afledte driftsopgaver til vedligeholdelse af udstyr og f. eks. mere differentieret græsslåning.

Driftsopgaver

I 2013 var der ca. 0,3 driftsleder, 3 faste medarbejdere og 2 vikarer (hver i 6 måneder). Strandparken har desuden en ung medarbejder i skånejob, som arbejder ganske få timer om ugen.

Der har været anvendt andre medarbejdere fra Ishøj Kommune til specifikke opgaver, ligesom Strandparkens personale og maskiner er blevet brugt i kommunen. Der foretages timeregistrering på både mandskab og maskiner og foretages gensidig afregning i forhold til den forbrugte tid.

Der blev anvendt ca. 100.000 kr. til reparation af en rendegraver i både 2012 og 2013. Det slider hårdt på rendegraveren at køre i og ved saltvand. Rendegraveren skal formentlig udskiftes i 2014.

Øvrige større opgaver

I lokalplaner m.m. er åbnet op for en betydelig udvikling i havnene. Trafik, vandforsyning og spildevand sker via Strandparken, som derfor i samarbejde med kommunerne må sikre vedligeholdelse og udbygning af den nødvendige infrastruktur. Senest har Ishøj Kommune åbnet et ny Naturcenter ved Ishøj Tange. Strandparken har derfor i 2013 lavet en aftale, om at Ishøj Forsyning overtager en del af Strandparken spildevandsledninger og spildevandspumper, så Ishøj Havn, ARKEN og Naturcentret afleder spildevand direkte til Ishøj Forsyning. En lignende aftale søges indgået med Greve-Solrød Forsyning.

Aftalen med Hvidovre Kommune og Hvidovre Forsyning om udformningen af et nyt bakkelandskab på Strandparkens arealer på Avedøre Holme ved tilkørsel af jord søges ændret, så ansvaret for tilkørsel af jord overdrages til en af områdets vognmandsvirksomheder.

Projektet med omdannelse af arealerne omkring ARKEN vil fortsætte de næste 1-2 år.

Strandparken IS regnskab 2013

Park og Vejcenter administrationen

Københavns og Frederiksberg Kommuners udtræden

Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune fik i december 2006 tilladelse fra Statsforvaltningen til at udtræde af Strandparken pr. 31. december 2007.

De 5 tilbageblevne interessenter påklagede Statsforvaltningens afgørelse om vilkårene for udtræden til Indenrigsministeriet, som den 23. juni 2011 stadfæstede afgørelsen.

Strandparken anmodede i september 2011 Indenrigsministeren, om at genoptage sagen og ændre afgørelsen, men den 10. februar 2012 meddelte ministeriet at sagen ikke ville blive genoptaget.

Strandparken lod udarbejde en opgørelse og et forslag til løsning, som sendtes til kommunerne den 24. oktober 2012. Forslaget indebærer, at kommunerne hver får et pantebrev med en hovedstol på 3.993.674 kr. til Københavns Kommune og 682.417 kr. til Frederiksberg Kommune. Pantebrevet kommer til udbetaling, hvis Strandparken opløses.

På et embedsmandsmøde den 27. februar 2013 var der enighed om opgørelsen, men kunne ikke opnås enighed om en samlet betalingsordning.

Strandparkens bestyrelse fastholdt på møde den 7. marts 2013 det oprindelige tilbud.

København og Frederiksberg Kommuner har herefter anfægtet selve opgørelsen, idet man mener, at en eventuel rettlighed i forbindelse med salg af havnene til kommunerne i 1992 og en lejeaftale med Kunstmuseet ARKEN, som udløber i 2091, også bør indgå i opgørelsen med yderligere 34,9 mio.kr., således at det samlede krav udgør 39,6 mio. kr. Dette ville give en andel til Københavns Kommune på 13.531.844 kr. og Frederiksberg Kommune på 2.312.247 kr.. Den resterende del af den tilbageværende del af værdiopgørelsen vedr. lejeaftalen med ARKEN, tilfalder de tilbageværende 5 kommuner. Strandparkens advokat vurderer i ikke at Københavns Kommunes opgørelse vil blive taget til følge.

I overensstemmelse med Indenrigsministeriets afgørelse den 23. juni 2011 har Strandparken herefter anmodet Strandparkens revisor BDO om at påtegne opgørelsen. Den 6. september 2013 modtog Strandparken erklæring om opgørelse og protokollat fra BDO. BDO har ingen bemærkninger til opgørelsen.

BDOs påtegning blev forelagt Strandparkens bestyrelse den 19. december 2013. Bestyrelsen godkendte BDOs påtegning og besluttede, at sende opgørelse og revisionspåtegning til Statsforvaltningen med henblik på Statsforvaltningens godkendelse af opgørelsen og godkendelse af Strandparken I/S forslag til udbetalingsordning.

Eventualrettigheder

En undersøgelse af muligheden for at afskrive eventuel rettligheden for Strandparkens langfristede tilgodehavende på 26,1 mio.kr. hos beliggenhedskommunerne fra salget af havnene i 1992, er sat i bero til der ligger en afgørelse af den verserende sag om vilkår for interessenters udtræden. Beløbet vedrører den såkaldte rentehensstandsordning.

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

7. Hoved- og nøgletal

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal | Regnskab 2013 (tkr) | Regnskab 2012 (tkr) | Regnskab 2011 (tkr) | Regnskab 2010 (tkr) |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret) | | | | |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed | 301 | 975 | -181 | -506 |
| Resultatopgørelsen (omkostningsbaseret) | | | | |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed | 435 | -588 | -948 | -703 |
| Balance, aktiver | | | | |
| Anlægsaktiver i alt | 10.007 | 9.872 | 11.435 | 12.203 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.788 | 1.370 | 2.093 | 2.106 |
| Likvide beholdninger | 4.196 | 2.601 | 2.748 | 3.070 |
| Balance, passiver | | | | |
| Egenkapital | 13.495 | 13.060 | 13.648 | 14.596 |
| Hensatte forpligtigelser | - | - | - | - |
| Langfristet gæld | - | - | - | - |
| Kortfristet gæld | 2.496 | 784 | 2.629 | 2.783 |

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

8. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Strandparken I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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, udgifter og omkostninger

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

Undtagelse til denne hovedregel er forpagtningsafgifter baseret på endeligt regnskab, som medtages i det følgende regnskabsår, da oplysninger omkring den endelige omsætning for beregning af forpagtningsafgiftens størrelse først foreligger efter afslutning af Strandparkens regnskab.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

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

Strandparken IS regnskab 2013

Park og Vejcenter administrationen

ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer e. lign.

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

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 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.

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

Levetider er fastlagt til følgende:

| <i>Aktivtype</i> | <i>Levetider</i> |
|------------------------------|------------------|
| 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 Strandparken har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 Strandparken 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.

Strandparken IS regnskab 2013

Park og Vejcenter administrationen

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 nettorealisationsværdien.

Ændringen i det forventede tab på tilgodehavender indregnes i omkostningsregnskabet.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

Der er fra åbningsbalancen 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Kravet omfatter endvidere, at der foretages omkostningsregistrering via art 0.2 af årets bevægelser på varebeholdningerne.

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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender, og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 brugerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte opgaver.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet 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 selskabets 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.

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

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

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/regnskabs-bemærkning.

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

9. Driftsregnskab – udgiftsbaseret

| Noter | Regnskabsopgørelse | Budget 2013 | Regnskab 2013 |
|-------|---|------------------|------------------|
| 1 | (Udgiftsbaseret resultatopgørelse) | | |
| | Indtægter | | |
| 2 | Interessenttilskud | 9.036.873 | 9.036.873 |
| | Andre indtægter | 45.000 | 120.338 |
| | Indtægter i alt | 9.081.873 | 9.157.211 |
| | Driftsudgifter | | |
| 3 | Vedligeholdelse | 3.660.723 | 3.879.897 |
| 4 | Personaleomkostninger | 3.099.810 | 2.492.002 |
| 5 | Øvrige omkostninger | 747.970 | 792.399 |
| | Driftsudgifter i alt | 7.508.503 | 7.164.298 |
| | Driftsresultat før finansiering | 1.573.370 | 1.992.913 |
| | Renteindtægter og gebyrer | - | -7.487 |
| | RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED | 1.573.370 | 1.985.426 |
| | Anlægsudgifter | | |
| 6 | Anlægsudgifter | 1.541.090 | 1.684.743 |
| | Anlægsudgifter i alt | 1.541.090 | 1.684.743 |
| | Ekstraordinære poster | - | |
| | RESULTAT I ALT | 32.280 | 300.683 |

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

10. Driftsregnskab – omkostningsbaseret

| Noter | Resultatopgørelse | Regnskab 2013 | Regnskab 2012 |
|-------|---|------------------|------------------|
| 1 | (Omkostningsbaseret resultatopgørelse) | | |
| | Indtægter | | |
| 2 | Interessenttilskud | 9.036.873 | 8.900.000 |
| | Andre indtægter | 120.338 | 112.324 |
| | Nedskrivning af kortfristet gæld vedr. 2009 | - | - |
| | Indtægter i alt | 9.157.211 | 9.012.324 |
| | Driftsudgifter | | |
| 3 | Vedligeholdelse | 3.879.897 | 3.216.686 |
| 4 | Personaleomkostninger | 2.492.002 | 2.821.238 |
| 5 | Øvrige omkostninger | 792.399 | 485.271 |
| 6 | Anlægsudgifter | 1.684.743 | 1.510.824 |
| | Driftsudgifter i alt | 8.849.041 | 8.034.018 |
| | Driftsresultat før afskrivninger og finansiering | 308.170 | 978.306 |
| 7 | Afskrivninger | 1.550.380 | 1.604.405 |
| 7 | Tilgang materielle aktiver | 1.684.743 | 58.500 |
| 7 | Afgang materielle aktiver | - | 17.000 |
| | Driftsresultat før finansiering | 442.533 | -584.599 |
| | Renter og gebyrer | -7.487 | -3.652 |
| | RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED | 435.046 | -588.251 |
| | Ekstraordinære poster | - | - |
| | RESULTAT I ALT | 435.046 | -588.251 |

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

11. Balance

| Noter | Balance | Ultimo 2013 | Ultimo 2012 |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | | |
| 7 | MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | | |
| | Grunde og bygninger | 4.757.674 | 5.269.556 |
| | Tekniske anlæg mv. | 5.249.100 | 4.602.855 |
| | Inventar mv. | - | - |
| | I alt | 10.006.774 | 9.872.411 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER | 1.787.704 | 1.370.272 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER | | |
| 8 | LIKVIDE BEHOLDNINGER | 4.196.417 | 2.601.206 |
| | AKTIVER I ALT | 15.990.894 | 13.843.889 |

| Noter | Balance | Ultimo 2013 | Ultimo 2012 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | | |
| 9 | EGENKAPITAL | 13.494.614 | 13.059.568 |
| | KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER | 2.496.280 | 784.321 |
| | PASSIVER I ALT | 15.990.894 | 13.843.889 |

| | | | |
|----|---|------------|------------|
| 10 | Eventualrettigheder udgør kr. | 26.085.304 | 26.085.304 |
| 11 | Eventuelforpligtelser udgør kr. | 4.676.091 | 4.676.091 |
| 12 | Handel med nærtstående parter udgør kr. | 2.813.221 | 3.207.876 |

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

12. Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

| Omregningstabel fra regnskabsopgørelse til resultatopgørelse | kr. |
|--|------------|
| Årets resultat efter regnskabsopgørelsen | 300.683 |
| + aktiverede anskaffelser | 1.684.743 |
| - salg af aktiver | - |
| - af- og nedskrivninger | -1.550.380 |
| + andre reguleringer (eks. pensioner og leasing) | |
| Årets resultat ifølge resultatopgørelsen | 435.046 |

Note 2

| Interessenttilskud | Budget | Regnskab |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Hvidovre Kommune | 1.049.410 | 1.049.410 |
| Brøndby Kommune | 2.034.345 | 2.034.345 |
| Vallensbæk Kommune | 2.034.345 | 2.034.345 |
| Ishøj Kommune | 2.034.345 | 2.034.345 |
| Greve Kommune | 1.884.429 | 1.884.429 |
| Interessenttilskud i alt | 9.036.873 | 9.036.873 |

Note 3

| Vedligeholdelse | Budget | Regnskab |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Bygninger og materiel | 838.593 | 1.612.627 |
| Vedligeholdelse | 1.581.370 | 1.454.544 |
| Livredningstjenesten (Tryk fonden) | 465.885 | 585.590 |
| Øvrige driftsudgifter | 774.875 | 227.136 |
| Driftsudgifter i alt | 3.660.723 | 3.879.897 |

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

Note 4

| Personaleomkostninger | Budget | Regnskab |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger drift | 2.277.660 | 1.581.563 |
| Lønninger driftleder | - | 141.088 |
| Lønninger sekretariat | 822.150 | 751.576 |
| Diverse personale | - | 17.775 |
| Personaleomkostninger i alt | 3.099.810 | 2.492.002 |

Note 5

| Øvrige omkostninger | Budget | Regnskab |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| Skatter og afgifter | 71.050 | 16.577 |
| Bestyrelse | 12.485 | 13.991 |
| Repræsentation | 42.935 | 2.719 |
| Revision | 63.857 | 24.930 |
| Forsikring, mv. | 185.000 | 278.903 |
| Advokat | 25.000 | 72.000 |
| Informationsmateriale | 32.993 | 298.760 |
| Øvrige omkostninger | 314.650 | 84.518 |
| Øvrige omkostninger i alt | 747.970 | 792.399 |

Note 6

| Anlægsudgifter - projektopdelt | Bevilling | Rådigheds- beløb 2013 | Regnskab |
|---------------------------------------|---|----------------------------------|-----------------------|
| | 1.541.090 | 1.541.090 | 1.684.743 |
| Diverse opgaver | <i>Kommentar: Opgaverne dækker over legepladser i Brøndby og Vallensbæk samt sluseanlæg</i> | | |
| Masterplan | 1.541.090 | 1.541.090 | |
| | | | Forbrug i alt: |
| | | | 1.684.743 |

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

Note 7

| Anlægsoversigt | Grunde og bygninger | Tekniske anlæg mv. | Inventar mv. | I alt |
|---|---------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| Kostpris 01.01.2013 | 12.147.781 | 10.473.004 | - | 22.620.785 |
| Tilgang | 214.164 | 1.470.579 | - | 1.684.743 |
| Afgang | - | - | - | - |
| Overført | - | - | - | - |
| Kostpris 31.12.2013 | 12.361.945 | 11.943.583 | - | 24.305.528 |
| Opskrivninger 01.01.2013 | - | - | - | - |
| Årets opskrivninger | - | - | - | - |
| Opskrivninger 31.12.2013 | - | - | - | - |
| Ned- og afskrivninger 01.01.2013 | 6.878.225 | 5.870.149 | - | 12.748.374 |
| Årets afskrivninger | 726.046 | 824.334 | - | 1.550.380 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - |
| Af- og nedskrivninger afhændede aktiver | - | - | - | - |
| Ned- og afskrivninger 31.12.2013 | 7.604.271 | 6.694.483 | - | 14.298.754 |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013 | 4.757.674 | 5.249.100 | - | 10.006.774 |
| Samlet ejendomsværdi 01.10.2012 | 1.500.000 | | | |
| Afskrivning (over antal år) | 20 - 30 år * | 5 - 15 år | 5 - 10 år | |

* Omfatter kun anvendte afskrivningsperioder for bygninger, da der ikke afskrives på grunde.

Note 8

| Finansieringsoversigt | Regnskab |
|------------------------------------|-----------|
| Likvide beholdninger primo | 2.601.206 |
| Tilgang af likvide aktiver: | |
| +/- Årets resultat | 435.046 |
| +/- Lånoptagelse | - |
| +/- Øvrige finansforskydninger | 1.160.165 |
| Likvide beholdninger ultimo | 4.196.417 |

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

Note 9

| Udvikling i egenkapital | Kr. |
|--------------------------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2013 | 13.059.568 |
| +/- Primokorrektioner* | |
| +/- Årets resultat | 435.046 |
| Egenkapital 31.12.2013 | 13.494.614 |

2012 TAL

| Egenkapital fordelt på interessenter | Procentfordeling | Beløb |
|---|-------------------------|-------------------|
| Hvidovre Kommune | 14% | 1.889.246 |
| Brøndby Kommune | 22% | 2.968.815 |
| Vallensbæk Kommune | 22% | 2.968.815 |
| Ishøj Kommune | 22% | 2.968.815 |
| Greve Kommune | 20% | 2.698.923 |
| I alt | 100% | 13.494.614 |

| Beløb |
|-------------------|
| 1.828.340 |
| 2.873.105 |
| 2.873.105 |
| 2.873.105 |
| 2.611.914 |
| 13.059.568 |

Note 10

| | Kr. |
|--|------------|
| Eventualrettigheder | |
| Rentehenstandsordning vedr. beliggenhedskommuner | 26.085.304 |

Note 11

Eventualforpligtelse

| | Strandparkens Opgørelse Kr. | Københavns Opgørelse andel ARKEN | Københavns Opgørelse Kr. i alt |
|--|--|---|---|
| København og Frederiksberg Kommuners mulige tilgodehavende ifm. udtræden | 4.676.091 | 11.168.000 | 15.844.091 |
| København Kommune | 3.993.674 | 9.538.170 | 13.531.844 |
| Frederiksberg Kommune | 682.417 | 1.629.830 | 2.312.247 |

Strandparken og Københavns Kommune er ikke enige om opgørelsen af Strandparkens formue i forbindelse med København og Frederiksberg Kommuners udtræden. Den samlede sum som Københavns kommune mener, skal tilgå beregningen er 34,9 mio. kr. fra lejeaftale vedr. ARKEN tillagt ovenstående opgørelse på 4,7 mio. kr.

Strandparken IS regnskab 2013
Park og Vejcenter administrationen

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

| | |
|--------------------|------------------|
| Entreprenørydelser | 264.626 |
| Administration | 234.000 |
| Afgifter skat m.m. | 96.902 |
| Lønninger drift | 2.217.693 |
| I alt | 2.813.221 |