

Strandparken IS
Årsrapport 2017
CVR: 26352843

1. Indholdsfortegnelse

1. Indholdsfortegnelse	2
2. Selskabsoplysninger	3
3. Ledelsens påtegning	4
4. Bestyrelsens påtegning	5
5. Den uafhængige revisors erklæringer	6
6. Ledelsens årsberetning	9
7. Hoved- og nøgletal	11
8. Driftsregnskab – udgiftsbaseret	12
9. Driftsregnskab – omkostningsbaseret	13
10. Balance	14
11. Noter til driftsregnskab og balance	15
12. Anvendt regnskabspraksis	19

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 Regnskabsperiode: 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> Max Ochwat
Revision:	<u>BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab</u> Ringstedvej 18 4000 Roskilde Statsautoriseret revisor Lasse Jensen Registreret revisor Michael S. Nielsen

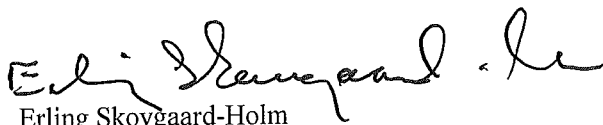
3. Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab 2017 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 13. Marts 2018


Erling Skovgaard-Holm
Sekretariatschef

4. **Bestyrelsens påtegning**

Bestyrelsen for Strandparken I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2017.

Ishøj, den 13. marts 2018

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 interessenterne i Strandparken I/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strandparken I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, jf. siderne 11-22 i årsregnskabet 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, resultatopgørelse, balance, obligatoriske oversigter og noter.

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 standarderne for offentlig revision, 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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), standarder for offentlig revision 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

Vi henleder opmærksomheden på, at Strandparken I/S i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften. Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Fællesskabets årsberetning på side 9-10, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.


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

Roskilde, den 13. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



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 2017.

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

Årets væsentligste begivenheder

Forurening ved ARKEN

På Strandparkens bestyrelsesmøde mandag den 25. september 2017 underpunktet "ARKEN – forurening" - vedtog bestyrelsen "at give næstformand Henrik Rasmussen bemyndigelse til at indgå et forlig med ARKEN i forbindelse med udgravning af den forurenede jord i lagunen. Strandparken I/S tilbød at betale en tredjedel af de faktiske udgifter svarende til (-593. tkr. excl. moms.)

Plan for fremtidig udvikling og renovering af Strandkioskerne

Alle de gamle kioskbygninger kræver en større renovering for at muliggøre tidssvarende og nye koncepter i hele Strandparken. Der er brug for, at de bedre kan dække de nutidige og fremtidige behov for Strandparkens besøgende. Strandkiosken Skovhuse i Ishøj blev renoveret i foråret og har herefter fungeret som ny Strandcafé med fin succes.

Ny hjemmeside

Webbureauet OnlinePlus har lavet et designoplæg til Strandparkens nye hjemmeside. Siden er endnu ikke aktiv på nettet, da det alene er et oplæg. Siden vil blive gennemgået og testet, så alt virker. Siden er lavet i Wordpress, og når designet kodes op, vil det blive responsivt og herved tilpasse sig alle skærme, tablets og smartphones.

Helårsbadebro

Strandparken har i alt tretten badebroer, hvoraf to af disse er handicapbadebroer. Broerne vedligeholdes og udskiftes løbende. Sidste år blev der udskiftet to badebroer. Der har længe været et stort ønske fra borgere og vinterbadeforeninger om en helårsbade bro. Dette har ikke været muligt med de nuværende badebroer. Men med badebroer fra NBC Marine er der mulighed for at lade badebroerne stå oppe hele sæsonen.

Strandparken indkøbte to nye badebroer af mærket NBC Marine, til udskiftning af badebroer i 2017/2018. Hen over vinteren 2018/2019 laves et forsøg med at lade den ene af de nye badebroer fra NBC Marine stå med brofag og være funktionsdygtig hele året. Derved kan Strandparken forhåbentlig tilbyde en helårsbadebro til borgerne allerede i 2018. Den første foreslås placeret i Brøndby ud for Strandporten.

Færdiggørelse af videreførte projekter fra 2016

I løbet af 2017 har Strandparken færdiggjort projekter, som blev påbegyndt i 2016. Der er blevet lavet en ny dyrefold i Hundige til afgræsning og pleje af området. Der er etableret ny beplantning omkring opholdspladsen ved Skovhuse for at skabe bedre læ og opholdsmuligheder efter etablering af Kunstens Ø. Designmanual og skiltestandere til store oversigtkort og informationskilte er under udarbejdelse og kommer op i løbet af 2018.

Status for 2017 projekter

Af de planlagte projekter i 2017 er der etableret et afgrænset område til fritløbende hunde i Vallensbæk. Anden etape af de 100 nye skraldespande er bestilt og opsættes hen over vinteren. De nye bænke til stierne er leveret og sættes også op hen over vinteren. Der er opsat en mindre gruppe cykelstiver som forsøg. Det fortsættes i 2018 med opsætning af flere cykelstativer. Der er udført dræning af opholdsareal ved Gyvelhuse i Brøndby. Vis hensyn skilte er sat op, og ordensregler samt hunderegler pågår og fortsættes i 2018 med opsætning af nye skilte.

Udvikling i forhold til budget

Udgiftsbaseret regnskab

Det udgiftsbaserede regnskab udviser et resultat på (-882. tkr.) Til sammenligning var der et resultat på (201 tkr.) i 2016. I det omkostningsbaserede regnskab blev resultatet (-923. tkr.) efter afskrivninger.

Afvigelser mellem bevilling og regnskab

Som bemærkninger til regnskabet kan oplyses, at der i budget 2017 er bevilliget (2,9 mio.) til personaleomkostninger, (4,3 mio.) til vedligeholdelse, (1,6 mio.) til masterplan og (0,6 mio.) til administration.

Årsagen til merforbruget skyldes, at bestyrelsen valgte at flytte masterplanprojekter fra 2016 til udførelse i 2017. Der er overflyttet for (523. tkr.). Derudover besluttede bestyrelsen at yde tilskud til ARKEN's forureningssag på (-594. tkr.).

Personaleomkostninger - Der er genereret et mindre forbrug på (-0,3 mio.) hvilket skyldes færre udgifter til administrativ medarbejder og driftsledelse, der her medregnes med kun et 1/2 årsværk.

Bygningsvedligeholdelse og øvrige drift - Der er bogført (1,1 mio.) mere end budgetteret. Årsagerne er øget forbrug til renovering af sluser og betaling af forureningssag vedr. ARKEN.

Masterplanen - Der er brugt (0,1 mio.) mere end budget. Årsagen til merforbruget på masterplanen er at bestyrelsen valgte at flytte enkelte projekter under Masterplanen fra 2015 til 2016. I 2018 forventes ligeledes merforbrug til Masterplanprojekter, der flyttes fra 2017 til 2018 (0,2 mio.). Masterplanens projekter har omfattet Skovhuse renovering, oversigtskort og infoskilte, dyrefold i Hundige, skraldespande, borde bænkesæt, hundeskov, genplantning m.m.

Administration og øvrige omkostninger - Ekstraudgifter for ca. (0,2 mio.), hvilket dækker udgifter til bl.a. hjemmeside, repræsentation m.m..

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 2017 et underskud på (-923 tkr.) I 2016 var der overskud på (371 tkr.). Balancen udgør (12.068 tkr.) med en egenkapital på (12.596 tkr.). Den likvide beholdninger ultimo 2017 er opgjort til (2,3 mio.) mod (4,5 mio.) i 2016.

7. Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal	Regnskab 2017 (tkr)	Regnskab 2016 (tkr)	Regnskab 2015 (tkr)	Regnskab 2014 (tkr)	Regnskab 2013 (tkr)
<u>Regnskabsopgørelsen</u>					
<u>(udgiftsbaseret)</u>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	(882)	201	4.878	(216)	301
<u>Resultatopgørelsen</u>					
<u>(omkostningsbaseret)</u>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	(923)	371	3.492	838	435
<u>Balance, aktiver</u>					
Anlægsaktiver	9.803	9.844	9.675	11.061	10.007
Omsætningsaktiver	7	1.567	2.558	1.438	1.788
Likvide beholdninger	2.259	4.528	1.498	3.493	4.196
<u>Balance, passiver</u>					
Egenkapital	12.596	13.519	13.148	14.333	13.495
Kortfristet gæld	(527)	2.420	740	1.660	2.496

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

8. Driftsregnskab - udgiftsbaseret

Noter Regnskabsopgørelse		
1	Budget 2017	Regnskab 2017
	<i>(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)</i>	
	Indtægter	
2	Interessenttilskud	9.572.172
	Andre indtægter	56.952
	Indtægter i alt	9.629.124
	Driftsudgifter	
3	Vedligeholdelse	4.323.267
4	Personaleomkostninger	2.967.606
5	Øvrige omkostninger	657.999
	Driftsudgifter i alt	7.948.872
	Driftsresultat før renter	1.680.252
	Renteindtægter/renteudgifter mv.	-
	Resultatet af ordinær drift	1.680.252
	Anlægsudgifter	
6	Anlægsudgifter	1.627.200
	Anlægsudgifter i alt	1.627.200
	Resultat i alt	53.052
		(881.650)

9. Driftsregnskab - omkostningsbaseretNoter Resultatopgørelse

	Regnskab 2017	Regnskab 2016
1	<i>(Omkostningsbaseret resultatopgørelse)</i>	
	Indtægter	
2	9.572.172	9.412.164
	135.821	77.151
	9.707.993	9.489.315
	Driftsudgifter	
3	5.182.441	4.095.690
4	2.686.271	2.534.407
5	678.794	505.534
6	2.009.568	2.136.203
	10.557.074	9.271.834
	(849.081)	217.481
7	2.051.372	1.966.505
7	2.009.568	2.136.203
	(890.885)	387.179
	(32.569)	(16.207)
	(923.454)	370.972
	(923.454)	370.972

10. Balance

Noter	Balance	Ultimo 2017	Ultimo 2016
	AKTIVER		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.408.363	2.492.031
	Tekniske anlæg mv.	6.280.608	6.554.906
	Inventar mv.	1.113.617	797.454
	I alt	9.802.587	9.844.391
	Omsætningsaktiver/tilgodehavender	7.178	1.567.190
8	Likvide beholdninger	2.258.701	4.527.920
	AKTIVER I ALT	12.068.466	15.939.501

Negative tal angives med "()"

Noter	Balance	Ultimo 2017	Ultimo 2016
	PASSIVER		
9	Egenkapital	12.595.698	13.519.152
	Kortfristet gæld	(527.232)	2.420.349
	PASSIVER I ALT	12.068.466	15.939.501

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. incl. moms	3.847.007	3.522.304

11. Noter

Note 1

Omregningstabel fra udgiftsbaseret opgørelse til omkostningsbaseret opgørelse	kr.
Årets resultat efter regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret regnskab)	(881.650)
+ aktiverede anskaffelser	2.009.568
- af- og nedskrivninger	(2.051.372)
Årets resultat ifølge resultatopgørelsen (omkostningsbaseret regnskab)	(923.454)

Note 2

Interessenttilskud	Budget	Regnskab
Hvidovre Kommune	1.112.296	1.112.296
Brøndby Kommune	2.154.694	2.154.694
Vallensbæk Kommune	2.154.694	2.154.694
Ishøj Kommune	2.154.694	2.154.694
Greve Kommune	1.995.794	1.995.794
Interessenttilskud i alt	9.572.172	9.572.172

Note 3

Vedligeholdelse	Budget	Regnskab
Bygninger og materiel	1.783.818	1.828.598
Projekter der driftsføres	-	444.838
Vedligeholdelse	1.603.809	1.653.645
Livredningstjenesten	615.285	476.812
Øvrige driftsudgifter	320.355	778.548
Driftsudgifter i alt	4.323.267	5.182.441

Note 4

Personaleomkostninger	Budget	Regnskab
Lønninger drift	2.506.905	2.301.388
Lønninger driftsleder	-	114.560
Lønninger sekretariat	427.140	252.420
Diverse personale	33.561	17.903
Personaleomkostninger i alt	2.967.606	2.686.271

Strandparken IS regnskab 2017

Antal medarbejdere

Område	2017	2016	2015	2014
Direktion	0,2	0,2	0,3	0,3
Lønninger sekretariat	1,0	1,0	1,0	1,3
Lønninger driftsleder (ansat i Ishøj kommune)	0,3	0,4	0,4	0,3
Lønninger drift	3,0	3,0	3,0	3,0
Vikar drift	1,4	1,4	1,7	1,5
Personale i alt	5,9	6,0	6,4	6,3

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	75.258	2.104
Bestyrelse	13.221	7.435
Repræsentation	45.765	10.398
Revision	67.122	52.800
Forsikring, mv.	215.604	105.950
Advokat	25.425	-
Informationsmateriale	91.530	336.214
Øvrige omkostninger	124.074	163.892
Øvrige omkostninger i alt	657.999	678.794

Note 6

Anlægsudgifter -	Bevilling	Rådighedsbeløb	Regnskab
	1.627.200	1.627.200	1.736.392
Masterplan	<i>Projekter overflyttet fra 2016 er udført sammen med planlagte projekter i 2017. Der overføres også projekter fra 2017 til 2018.</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.

Strandparken IS regnskab 2017

Note 7

Anlægsoversigt	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	I alt
Kostpris 01.01.2017	12.098.702	16.392.623	1.258.440	29.749.765
Tilgang	589.723	717.954	701.891	2.009.568
Kostpris 31.12.2017	12.688.425	17.110.577	1.960.331	31.759.333
Ned- og afskrivninger 01.01.2017	9.606.671	9.837.717	460.986	19.905.374
Årets afskrivninger	673.392	992.252	385.728	2.051.372
Ned- og afskrivninger 31.12.2017	10.280.063	10.829.969	846.714	21.956.746
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	2.408.363	6.280.608	1.113.617	9.802.587
Samlet ejendomsværdi 01.10.2017*	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	4.527.920
Tilgang/afgang af likvide aktiver:	
+/- Årets resultat	(923.454)
+/- Øvrige finansforskydninger	(1.345.765)
Likvide beholdninger ultimo	2.258.701

Note 9

Udvikling i egenkapital	Kr.
Egenkapital 01.01.2017	13.519.152
+/- Årets resultat	(923.454)
Egenkapital 31.12.2017	12.595.698

Egenkapital fordelt på interessenter	Procent-fordeling	Beløb	
		2016	2017
Hvidovre Kommune	14%	1.892.681	1.763.398
Brøndby Kommune	22%	2.974.213	2.771.054
Vallensbæk Kommune	22%	2.974.213	2.771.054
Ishøj Kommune	22%	2.974.213	2.771.054
Greve Kommune	20%	2.703.830	2.519.140
I alt	100%	13.519.152	12.595.698

Note 10

Eventualrettigheder	Beløb
Rentehenstandsordning vedr. beliggenhedskommuner	26.085.304

Note 11

Eventualforpligtelse	2016	2017
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	439.419	351.535
lønninger drift	2.886.539	2.309.231
lønninger driftsledelse	157.569	157.569
Maskiner	45.787	36.629
Maskiner vægtafgift	6.128	6.128
Administration	252.420	252.420
Skat	2.250	2.250
Telefon	56.896	45.517
I alt	3.847.007	3.161.279

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 bevillingsafgivelsen, 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 nettorealisationsværdien.

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 nettorealisationsværdi, 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.