

**UU-center Syd**  
**CVR-nr. 28 09 98 27**

**Årsregnskab 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse (omkostningsbaseret) for 2016	12
Balance pr. 31.12.2016	13
Noter	14

## Virksomhedsoplysninger

### Fællesskabet

UU-center Syd  
Vejlebrovej 65  
2635 Ishøj  
CVR-nr. 28 09 98 27

Telefon 4353 2038  
Internet [www.uu-centersyd.dk](http://www.uu-centersyd.dk)  
E-mail [uu@uu-centersyd.dk](mailto:uu@uu-centersyd.dk)

### Bestyrelse

Gert Nelth Hvidovre Kommune

Niels Møller Brøndby Kommune

Lisbet Lentz Ishøj Kommune

### Ledelse<sup>a</sup>

Søren Elnebo Lau  
centerleder UU-center Syd

Peter Winkler  
souschef UU-center Syd

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for UU-center Syd.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de regler, der er fastlagt i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fællesskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet samt pengestrømme.

Fællesskabet har etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, 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. Der er endvidere etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved fællesskabets forvaltning.

Ishøj, den 20. april 2017

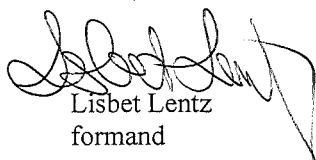


Søren Elnebo Lau  
centerleder



Peter Winkler  
souschef

### Bestyrelse



Lisbet Lentz  
formand



Niels Møller



Gert Nelth

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kommunalbestyrelserne i Brøndby, Hvidovre og Ishøj Kommune

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet UU-center Syd for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, jf. siderne 9 - 16 i årsregnskabet 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse samt balance og noter med følgende hovedtal:

• Årets resultat på	– 101.489 kr.
• Aktiver i alt	3.739.421 kr.
• Egenkapital i alt	– 880.638 kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, og 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, og 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 revisionsskik, 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 UU-center Syd 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

UU-center Syd 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 regnskabet

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 UU-center Syds 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 UU-center Syd, 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af UU-center Syds 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 UU-center Syds 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 fællesskabet 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 oplysninger i årsberetningen, 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.

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; 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 revisionsetik 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.

København, den 20. april 2017

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Keld Østerdal  
statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

De nye opgaver ifm. med UPV i 8. klasse, forældresamtaler og Uddannelse og Job er sat i drift og samarbejdet med lærerne fungerer godt. Aftalerne skal genforhandles i foråret 2017.

I 2016 er arbejdet med mission-vision- værdigrundlag afsluttet og en Årsberetning (virksomhedsplan) skal udarbejdes første gang ultimo 2017. Arbejdet med implementering af karrierelæring som gennemgående vejledningsmetode er igangsat i 2016 og i løbet af 2017 vil metoden blive iværksat på alle klassetrin i udkolingen inklusiv specialklasser og i ungevejledningen.

I 2016 er arbejdet med at udbygge kontakten med erhvervslivet opprioriteret og med udgangen af 2016 har vi fået positive tilkendegivelser fra 106 virksomheder om samarbejde.

I 2016 er der indgået aftale med LO-Hovedstaden, UU-Vestegen og UU Vallensbæk om projektet ”Faglært som første valg” som er støttet af Region Hovedstaden med 4,5 Mkr. Projektet løber frem til udgangen af 2019 og fortsætter UU:center Syds arbejde med at udbrede kendskabet til erhvervsuddannelserne.

Ungevejledningen i Ishøj har flyttet lokaler, så de fra oktober har siddet på Vejlebrovej 65 sammen med administrationen.

Der er i 2016 indgået aftale med Jobcentret i Hvidovre og Brøndby om fælles vejledning af unge 18-29 årige som har fået uddannelsespålæg. Aftalen indebærer et tilkøb i 2017 på i alt 420 tkr.

Jobcentret i Ishøj/Vallensbæk har ikke ønsket at indgå en lignende aftale vedr. unge ledige i Ishøj.

Med virkning fra 2017 er vejledningen af unge udvidet til også at omfatte de unge 25-29 årige i alle 3 kommuner. Dette har medført et hævet grundtilskud svarende til 300 tkr. fordelt på kommunerne.

Den opsøgende vejledning rettet mod de 15-17 årige som ikke er i uddannelse eller beskæftigelse er intensivret med bl.a. tilbud om ledsagede besøg på ungdomsuddannelser, produktionsskoler mv.

Endvidere forsøges i 2017 at etablere mere tilgængelig og synlig vejledning i nærmiljøet bl.a. som en integreret del af Helhedsplanen i henholdsvis Vejleåparken Ishøj og i Brøndby Strand området.

Den øgede vejledning for hele målgruppen af 15 – 24 årige medfører at grundtilskud fra kommunerne forhøjes med i alt 300 tkr.

Fra 2016 modtager alle vejledere professionel supervision minimum hver 2. måned. Supervisionen er fokuseret på sags- og procesorienteret supervision/kompetenceudvikling og varetages af en autoriseret psykolog.

Der gennemføres lovpligtig APV i første kvartal af 2017 i samarbejde med Falck Healthcare.

Den efterfølgende handleplan på særligt det fysiske område lægges til grund for en dialog med især grundskolerne om vejledernes lokale arbejdspladser og arbejdsmiljø.

Det psykiske arbejdsmiljø vil indgå i de årlige MedarbejderUdviklingsSamtaler.

## Regnskab 2016

Resultatet for 2016 viser et underskud på 101 t.kr., hvilket er utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af flere langtidssyge og tre på barsel, som har krævet vikardækning. Dette har givet en meromkostning på ca. 550 tkr.

Egu-aktiviteten er på et lavere niveau i 2016 og antallet af elever har været vigende sidst på året. Til gengæld fylder arbejdet med at afklare de unge gennem forskellige praktikpladser mere, men på trods af denne indsats har vi igen i 2016 set et betydeligt frafald.

Der er i forbindelse med regnskabsafslutningen hensat yderligere 43 t.kr. til pension til tjenestemænd i "den lukkede gruppe" iflg. Aftale mellem Staten og KL gældende fra 1. juli 2013.

Der er ikke efter regnskabsårets ophør indtrådt begivenheder, der kan forrykke fællesskabets økonomiske stilling.

### **Budget 2017**

I 2017 er der budgetteret med ballance på driften efter indfasning af vejledningsreformen. Økonomisk set er vejledningsreformen fuldt indfaset i 2016 og der er i den forbindelse forhandlet enkelte tilkøbsydelse på plads som kompenserer for de mangler Vejledningsloven har medført. Bidragene fra kommunerne bliver reguleret efter KL's prisskøn for 2017 med 2,1% til 128,71 kr. pr. indbygger. Budgettet inkluderer en videreførelse af EGU'en i Hvidovre og Ishøj.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er i overensstemmelse med "Aftale om fælles Ungdommens Uddannelsesvejledningscenter i Brøndby, Hvidovre, Ishøj og Vallensbæk Kommuner" aflagt efter de regler, der er fastlagt i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Årsregnskabet indeholder både udgifts- og omkostningsbaserede resultatopgørelser. Den væsentligste forskel på det udgiftsbaserede og det omkostningsbaserede regnskab relaterer sig til feriepengeforpligtelsen, hvor der løbende er hensat et beløb til en skønnet fremtidig omkostning til feriepenge og behandlingen af anlægsaktiver - aktiver, som forbruges i serviceproduktionen over en periode på mere end et år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fællesskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fællesskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fællesskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Indtægter

Årets indtægter består af et fast beløb på 121,25 kr. pr. indbygger i de respektive kommuner, dette er reguleret med 1,9 % i forhold til 2015 efter KL's prisskøn. Øvrige indtægter stammer fra kommunale tilkøb, mindre indtægtsdækkede aktiviteter i relation til vores opgaveløsning og EGU.

### Omkostninger

Lønomkostningerne udgør ca. 90% af omkostningerne og de sidste 10% er eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

IT-udstyr og kopimaskiner mv.	3 år
Kontorinventar	5 år

Aktiver med en kostpris under 50.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. I nogle tilfælde kan der dog være tale om, at aktiver optages i anlægskartoteket, selv om aktiverne hver især har en kostpris under 50.000 kr. Dette vil f.eks. være tilfældet, hvis der indkøbes et større antal enkeltdele som f.eks. inventar og it til et samlet formål.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger, eller under andre driftsindtægter i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider på 3 år.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter forudindbetalinger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Feriepengeforpligtigelse

Feriepenge, særlig feriegodtgørelse og feriefridage indregnes under kortfristede gældsforpligtelser. Opgørelsen omfatter feriepenge optjent i kalenderåret samt optjente, endnu ikke afholdte feriepenge for tidligere optjeningsår. Opgørelsen beregnes (måles) til 15 % af den ferieberettigede løn.

### Hensættelse pensionsforpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til medfinansiering af tjenemandspension for tjenestemænd i "den lukkede gruppe". I 2013 indgik Kommunernes Landsforening og Statens Administration en aftale om medfinansiering af pension til tjenestemænd i "den lukkede gruppe". Forpligtelsen er opgjort ud fra en forventet realrente på 2% og en gennemsnitlig levetid for kvinder og mænd og forudsætter at tjenestemændene først går på pension, når de er fyldt 65 år.

Andre forpligtelser noteoplyses.

### UU-samarbejdet i Hovedstadsregionen

I forbindelse med det udvidede samarbejde mellem UU'erne i Hovedstadsregionen har UU-center Syd påtaget sig nogle administrative opgaver med brobygning.net og kursusvirksomhed. Udgifter vedrørende denne opgave deles mellem UU'erne, og betragtes regnskabsmæssigt som en mellemregning, da aktiviteten ikke sker for UU-center Syds regning og risiko.

## Resultatopgørelse (omkostningsbaseret) for 2016

		Regnskab 2016 kr.	<i>Ikke revideret</i> Budget 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
	<u>Note</u>			
Fast bidrag	1	13.399.399	13.333.896	14.661.805
EGU-midler	2	3.983.026	4.745.000	4.970.625
Tilkøb		<u>2.920.196</u>	<u>2.754.096</u>	<u>1.645.855</u>
<b>Indtægter</b>		<b>20.302.621</b>	<b>20.832.992</b>	<b>21.278.285</b>
Lønninger	3	(14.320.939)	(13.941.289)	(14.499.566)
Andre personaleomkostninger		(685.786)	(662.000)	(735.320)
Kompetenceudvikling		(89.629)	(100.000)	(68.895)
Udviklingsomkostninger/projekter		(50.734)	0	(24.250)
Elevrelaterede omkostninger.		(185.677)	(220.000)	(314.575)
Husleje		(163.572)	(120.000)	(129.926)
Inventar		(25.614)	(10.000)	(2.070)
Kontor		(105.681)	(80.000)	(112.284)
Telefon og porto		(177.116)	(172.000)	(192.064)
Edb		(606.866)	(774.000)	(684.896)
EGU-omkostninger	2	(3.983.026)	(4.745.000)	(4.970.625)
Af- og nedskrivninger		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(92.019)</b>	<b>8.703</b>	<b>(456.186)</b>
Finansielle indtægter		<u>(9.470)</u>	<u>3.000</u>	<u>3.152</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(101.489)</u></b>	<b><u>11.703</u></b>	<b><u>(453.034)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
Overført til næste år		<u>(101.489)</u>	<u>11.703</u>	<u>(453.034)</u>

Udgiftsbaseret resultatopgørelse og sammenhæng til omkostningsbaseret resultatopgørelse

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Øvrige tilgodehavender		440.701	338.714
Debitorer		768.678	265.366
Tilgodehavender EGU	2	<u>537.643</u>	<u>1.366.825</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.747.022</u>	<u>1.970.905</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.992.399</u>	<u>1.547.742</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.739.421</u>	<u>3.518.647</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.739.421</u>	<u>3.518.647</u>
Frie reserver		<u>(880.638)</u>	<u>(828.455)</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u>(880.638)</u>	<u>(828.455)</u>
<b>Hensatte forpligtelser til medfinansiering af tj.pension</b>		<u>1.774.638</u>	<u>1.732.073</u>
Skyldig A-skat mv.		493.479	367.419
Feriepengeforpligtelse		1.950.000	1.810.000
Anden gæld		<u>401.942</u>	<u>437.610</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>2.845.421</u>	<u>2.615.029</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>4.620.059</u>	<u>4.347.102</u>
<b>Passiver</b>		<u>3.739.421</u>	<u>3.518.647</u>
Leasingforpligtelser	5		

## Noter

	<u>Regnskab 2016 kr.</u>	<u>Regnskab 2015 kr.</u>
<b>1. Fast bidrag</b>		
Brøndby Kommune	4.230.118	4.341.818
Hvidovre Kommune	6.418.443	6.486.960
Ishøj Kommune	2.750.838	2.731.554
Vallensbæk Kommune (7 mdr. i 2015)	-	1.101.473
	<u><b>13.399.399</b></u>	<u><b>14.661.805</b></u>

## 2. EGU omkostninger

	<u>Hvidovre</u>	<u>Ishøj</u>	<u>I alt</u>
Lønomsomkostninger	-1.562.866	-741.813	-2.304.679
<u>Omkostninger</u>	<u>-1.027.144</u>	<u>-651.203</u>	<u>-1.678.347</u>
<b><u>Afholdte omkostninger i alt</u></b>	<b><u>-2.590.010</u></b>	<b><u>-1.393.016</u></b>	<b><u>-3.983.026</u></b>
Indbetalt til EGU-opgaven	2.200.000	1.260.000	3.460.000
Regulering for 2015	-	-14.016	-14.016
<u>Skyldig for 2016</u>	<u>390.010</u>	<u>147.032</u>	<u>537.042</u>
<b><u>Indtægter for 2016</u></b>	<b><u>2.590.010</u></b>	<b><u>1.393.016</u></b>	<b><u>3.983.026</u></b>

## 3. Lønninger

Gennemsnitlige antal beskæftigede udgør 30,6 heltidsbeskæftigede.



## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>4. Egenkapital</b>		
Egenkapital 01.01.	(828.445)	1.356.662
Hensættelse til medfinansiering af tjenestemandspensioner	(42.564)	(1.732.073)
Indbetalt Vallensbæk	91.860	-
Årets resultat	<u>(101.489)</u>	<u>(453.034)</u>
<b>Egenkapital 31.12.16</b>	<b><u>(880.638)</u></b>	<b><u>(828.445)</u></b>

Egenkapitalen kan på baggrund af det kommunale basistilskud og til Brug for kommunernes indregning af indre værdi af § 60 virksomheder opgøres således:

Brøndby Kommune	(284.550)	(238.539)
Hvidovre Kommune	(420.468)	(351.582)
Ishøj Kommune	(175.620)	(146.474)
Vallensbæk Kommune	<u>-</u>	<u>(91.860)</u>
	<b><u>(880.638)</u></b>	<b><u>(828.455)</u></b>

## 5. Leasingforpligtelser

For årene 2013 – 2017 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende frankeringsmaskine og restværdien heraf udgør 5 t.kr. Huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden på 3 måneder udgør 32 t.kr.

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>6. Omregningstabel</b>		
Årets resultat fra omkostningsregnskabet	<u>(101.489)</u>	<u>(453.034)</u>
Regulering af feriepengeforpligtelsen	<u>140.000</u>	<u>(13.000)</u>
Årets resultat efter udgiftsregnskabet	<b><u>38.511</u></b>	<b><u>(466.034)</u></b>

## Noter

### 7. Udgiftsbaseret resultatopgørelse for 2016

	Note	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
Fast bidrag	1	13.399.399	14.661.805
EGU-midler	2	3.983.026	4.970.625
Tilkøb		<u>2.920.196</u>	<u>1.645.855</u>
<b>Indtægter</b>		<b>20.302.621</b>	<b>21.278.285</b>
Lønninger	3	(14.180.939)	(14.512.566)
Andre personaleomkostninger		(685.786)	(735.320)
Kompetenceudvikling		(89.629)	(68.895)
Udviklingsomkostninger / projekter		(50.734)	(24.250)
Eletransport mv.		(185.677)	(314.575)
Husleje		(163.572)	(129.926)
Inventar		(25.614)	(2.070)
Kontor		(105.681)	(112.284)
Telefon og porto		(177.116)	(192.064)
EDB		(606.866)	(684.896)
EGU-omkostninger	2	<u>(3.983.026)</u>	<u>(4.970.625)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>47.981</u></b>	<b><u>(469.186)</u></b>
Finansielle indtægter		<u>(9.470)</u>	<u>3.152</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>38.511</u></b>	<b><u>(466.034)</u></b>