

**Den selvejende institution Fællescentret
Strandlund**

CVR-nr. 13 66 87 01

Regnskab for perioden 2019

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Regnskabs- og ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12-2019.	7
Balance pr. 31. dec. 2019	8-9
Noter	10-13

Institutionsoplysninger

Institution

Den selvejende institution Fællescentret Strandlund
Strandlund 102
2920 Charlottenlund
CVR-nr.: 13 66 87 01
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Søren Schock Petersen Formand
Kirsten Hansen-Nord
John Torp Andersen
Susanne Schwartzlose
Per Transø Næstformand

Forretningsfører

Eric Tingleff

Revision

Beierholm - Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Knud Højgårds Vej 9
2860 Søborg

Regnskabs- og ledespåtegning

Efterfølgende årsregnskab indstilles til ledelsens godkendelse:

Charlottenlund, den .03.2020

Forretningsfører

Eric Tingleff

Bestyrelse

Søren Schock Petersen
Formand

Susanne Schwartzlose

John Torp Andersen

Kirsten Hansen-Nord

Per Transø

REVISIONSPÅTEGNING**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING****Til bestyrelsen i Den selvejende Institution Fællescentret Strandlund
- revisionspåtegning på årsregnskabet****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for den selvejende Institution Fællescentret Strandlund for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse om drift og tilsyn med boliger og hjem for gamle, syge og svagelige samt lette kollektivboliger og den på side 6 beskrevne regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift og tilsyn med boliger hjem for gamle, syge og svagelige samt lette kollektivboliger og den på side 6 beskrevne regnskabspraksis.

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 standarder for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om drift og tilsyn med boliger og hjem for gamle, syge og svagelige samt lette kollektivboliger. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af den selvejende institution Fællescentret Strandlund 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 forpligtigelser 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

Den selvejende Institution Fællescentret Strandlund har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2019. Disse sammenligningstal (resultatbudgetter) har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 drift og tilsyn med boliger og hjem for gamle, syge og svagelige samt lette kollektivboliger og den på side 6 beskrevne regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere den selvejende institution Fællescentret Strandlund's evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere den selvejende Institution Fællescentret Strandlund, 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 standarder for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om drift og tilsyn med boliger og hjem for gamle, syge og svagelige samt lette kollektivboliger, 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 standarder for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om drift og tilsyn med boliger og hjem for gamle, syge og svagelige samt lette kollektivboliger, 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 den selvejende Institution Fællescentret Strandlund 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 er grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om den selvejende Institution Fællescentret Strandlund 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at den selvejende Institution Fællescentret Strandlund 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.

REVISIONSPÅTEGNING - fortsat**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 virksomheder, 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 virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Søborg, den 03.03.2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Lise Foss Nielsen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Regnskabet er opstillet i overensstemmelse med god regnskabsskik med de tilpasninger der følger af institutionens særlige karakter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årets resultat

Væsentlige indtægter og udgifter periodiseres.

Hensættelser til vedligeholdelse

Der foretages løbende hensættelse til vedligeholdelse af ejendom mv. Hensættelserne udgiftsføres over resultatopgørelsen og afsættes under hensættelse til vedligeholdelse.

Ved afholdelse af vedligeholdelsesomkostningerne anvendes hensættelserne.

Fordeling af nettoudgift

Fordeling af nettoudgift foretages mellem Ejerlejlighedsforeningen Strandlund og Den selvejende institution Strandlunds Kollektivboliger i forhold til antal boliger.

Småanskaffelser og mindre forbedringer af inventar og lignende udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Større anskaffelser og forbedringer samt indvendig og udvendig vedligeholdelse forbruges af hensættelserne i overensstemmelse med bestyrelsens beslutninger.

Ejendommen

Ejendommen er optaget til anskaffelsesprisen, 0 kr.

Ombygning af svømmehallen

Svømmehallen er færdigafskrevet. I forbindelse med større moderniseringer og ombygninger af svømmeområdet, vil afskrivning blive genoptaget.

Værdipapirer

Værdipapirer er optaget til kursværdi. Kursgevinst eller kurstab ved udtræk posteres direkte under Inga Christensens Fond.

Resultatopgørelse for	perioden 1/1 - 31/12-2019.	Budget		1/1 -31/12 2018 t.kr.
		1/1 -31/12 2019 t.kr.	1/1 -31/12 2019 t.kr. Ikke revideret	
	Note	t.kr.	Ikke revideret	t.kr.
Vaskeri		59	75	59
Forpagtningsafgift		22	0	37
Fællescenterindtægter	7	1.989	2.018	1.874
Diverse indtægter		2.070	2.093	1.970
Almindeligt driftstilskud		880	825	839
Huslejeindtægt Plejecentralen		420	410	412
Driftstilskud og huslejeindtægter		1.300	1.235	1.251
Indtægter, i alt		3.370	3.328	3.221
Lønudgifter		3.149	3.235	3.221
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	1	358	395	341
Svømmehal, vedligeholdelse m.v.	2	197	128	173
Rengøring, rengøringsartikler m.v.	3	95	145	109
Skatter, afgifter og forsikring	4	897	1.370	1.323
Opvarmning		380	420	457
Ei		354	510	375
Kontorhold		301	200	239
Beboerudgifter	5	209	323	239
Revision afsat		39	48	34
Revision, regulering tidligere år		0	0	0
Konsulentbistand		0	0	0
Hensættelser	6	2.192	1.225	1.511
Viderebetaling af tilskud til hjælp i restaurant		0	0	0
Udgifter, i alt		8.171	7.999	8.022
Renteindtægter		0	0	0
Renteudgifter af kreditforeningslån		0	0	0
Afskrivning på svømmehallen		0	-130	0
Renter og afskrivninger		0	-130	0
Underskud til fordeling		4.801	4.801	4.801
Ejerlejlighedsforeningen 66/210		1.509	1.509	1.509
Kollektivboliger 144/210		3.292	3.292	3.292
		4.801	4.801	4.801
Overført til næste år		0	0	0

Balance pr. 31. dec. 2019

	Note	31. dec. 2019 t.kr.	31. dec. 2018 t.kr.
Ombygning af svømmehallen	8	0	0
Ejendommen		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Forudbetalte omkostninger		45	50
Tilgodehavender		125	0
Bankbeholdning, fru Inga Christensens Fond		10	15
Værdipapirer, fru Inga Christensens Fond		285	288
Tilgodehavender		465	353
Kassebeholdning (kontantkassen er nedlagt i 2017)		0	0
Bankbeholdning		4.226	3.879
Likvide beholdninger		4.226	3.879
Omsætningsaktiver		4.691	4.232
Aktiver		4.691	4.232

Balance pr. 31. dec. 2019

	Note	31. dec. 2019 t.kr.	31. dec. 2018 t.kr.
Overført til næste år	9	8	8
Egenkapital, i alt		8	8
Hensættelser til vedligeholdelse, i alt	10	3.739	3.021
Fru Inga Christensens Fond	11	295	303
Skyldige omkostninger m.v.		512	819
Skyldig A-skat og ATP mv.		79	75
Beboermidler		58	6
Kortfristet gæld		944	1.203
Gæld		944	1.203
Passiver		4.691	4.232

Noter

	1/1 -31/12 2019 t.kr.	1/1 -31/12 2018 t.kr.
1. Vedligeholdelse og anskaffelser m.v.		
Køkkeninventar	0	0
Diverse småanskaffelser	0	0
Diverse reparationsudgifter m.v.	1	0
Inventar	1	0
Vedligeholdelse af park m.m.	99	56
Vedligeholdelse af park m.m. i alt	99	56
Elevatorer, service m.v.	18	11
Tagrende- og kloakvedligeholdelse	0	0
Reparationsmaterialer	10	24
Havemaskiner, drift og vedligeholdelse	70	100
Serviceeftersyn m.v., vaskemaskiner	84	2
Reparation af pumper og ventilatorer	76	148
Diverse reparationer, el og bygning m.v.	0	0
Vedligeholdelse af teknik og bygninger	258	285
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	358	341
2. Svømmehal, vedligeholdelse m.v.		
Rengøring	0	0
Vedligeholdelse, vandteknik	197	173
Materialer m.v.	0	0
Svømmehal, vedligeholdelse m.v., i alt	197	173
3. Rengøring m.v.		
Ekstern rengøring	0	0
Rengøringsartikler	28	46
Leje af gulvmåtter	24	22
Diverse, herunder papiraffald	43	41
Rengøring m.v. i alt	95	109

Noter

	1/1 -31/12 2019 t.kr.	1/1 -31/12 2018 t.kr.
4. Skatter, afgifter og forsikringer		
Ejendomsskat	194	197
Vand- og vandledningsafgift	614	1.045
Renovation	0	0
Ejendomsforsikring vedrørende Centret	93	85
Diverse udgifter	-4	-4
Skatter, afgifter og forsikringer, i alt	897	1.323
5. Beboerudgifter		
Beboeraktiviteter	40	45
Vaskemidler	9	13
Aviser, blomster m.m.	41	35
Restaurant Strandlund	103	120
Diverse	16	26
Beboerudgifter, i alt	209	239
6. Hensættelser		
I henhold til lejelovens principper er henlagt følgende beløb:		
Indvendig vedligeholdelse	13	76
Udvendig vedligeholdelse	59	109
	72	185
Yderligere hensættelser:		
Tekniske installationer	264	1.167
Havemaskiner	0	30
Andre hensættelser	0	50
Køkkeninventar	21	19
Inventar	3	60
Renovering/ overskud	1.832	
	2.120	1.326
I alt	2.192	1.511

Noter

	Ikke revideret Budget		
	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
	2019	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
7. Øvrige indtægter			
Lejeindtægt restaurant	115	128	104
Salg af nøgler til beboerne	20		0
Leje af dagligstue	24		2
Betalingsopgaver for Ejer- og Kollektivboligerne	693		624
Øvrige indtægter	7		0
I alt aktiviteter i Teknisk afdeling	859	750	735
Leje af svømmehallen	1.130	1.140	1.139
I alt	1.989	2.018	1.874

8. Ejendommen

Er optaget til anskaffelsesværdi jf. vederlagsfri overdragelse iflg. skøde af 17.12.1986. Offentlig vurdering pr. 01.10.2018 udgør 14.600.000 kr. heraf grundværdi 6.583.700 kr.

9. Egenkapital

	t.kr.
Saldo primo	8
Overført til hensættelse tekniske installationer	0
Ny saldo	8

10. Hensættelser

	Saldo 01.01.2019	Hensat 2019	Forbrug 2019	Saldo 31.12.2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indvendig vedligeholdelse	485	0	0	485
Udvendig vedligeholdelse	59	0	0	59
Tekniske installationer	1.728	718	0	2.446
Køkkeninventar m.v.	168	0	0	168
Havemaskiner	323	0	0	323
Hensat til køkken (depositum)	27	0	0	27
Inventar	216	0	0	216
Andre hensættelser	15	0	0	15
	3.021	718	0	3.739

Noter**11. Fru Inga Christensens Fond**

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Saldo 01.01	303	299
Renter af obligationer m.v.	4	4
Urealiseret kursgevinst	-3	0
Tilskud til beboeraktiviteter	-9	0
Saldo 31.12.	295	303