

**Den selvejende institution Fællescentret
Strandlund**

CVR-nr. 13 66 87 01

Regnskab for perioden 2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12-2020.	7
Balance pr. 31. dec. 2020	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
Rita Rahbek Russel
Per Transø Næstformand

Forretningsfører

Eric Tingleff

Revision

Beierholm - Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Knud Højgårds Vej 9
2860 Søborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2020 for Fællescentret Strandlund

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt institutionens vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 2020

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Charlottenlund, den xx .xx.2020

Forretningsfører

Eric Tingleff

Bestyrelse

Søren Schock Petersen
Formand

Rita Rahbek Russel

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 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter samt særlige specifikationer. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og den på side 6 beskrevne regnskabspraksis. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne 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 2020. 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 xx.xx.2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Louise Corneliussen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fællescentret Strandlund for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder, samt institutionens vedtægter.

Formålet med årsregnskabet er at give et retvisende billede af institutionens aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om de budgetterede og opkrævede fællesbidrag er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser aktiviteterne i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Fællesbidrag og øvrige indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen uanset om beløb er indgået i regnskabsåret.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen uanset om omkostningerne er betalt i regnskabsåret.

Hensættelser til vedligeholdelse

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Fordeling af nettoudgift

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

Balancen

Ejendommen

Ejendommen er optaget til anskaffelsesprisen, 0 kr.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger omfatter betalte omkostninger vedrørende det efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer er optaget til kursværdi. Kursgevinst eller kurstab posteres direkte på mellemregning med Inga Christensens Fond.

Hensættelser til vedligeholdelse

Hensættelser til vedligeholdelse er opsparing til fremtidig vedligeholdelse af ejendom m.v.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for	perioden 1/1 - 31/12-2020.	Budget		1/1 -31/12 2019 t.kr.
		1/1 -31/12 2020 t.kr.	2020 t.kr. Ikke revideret	
	Note	t.kr.	Ikke revideret	t.kr.
Vaskeri		54	65	59
Forpagtningsafgift		10	0	22
Fællescenterindtægter	7	1.515	2.010	1.989
Diverse indtægter		1.579	2.075	2.070
Almindeligt driftstilskud		889	880	880
Huslejeindtægt Plejecentralen		425	425	420
Driftstilskud og huslejeindtægter		1.314	1.305	1.300
Indtægter, i alt		2.893	3.380	3.370
Lønudgifter		3.378	3.387	3.149
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	1	397	395	358
Svømmehal, vedligeholdelse m.v.	2	63	140	197
Rengøring, rengøringsartikler m.v.	3	122	145	95
Skatter, afgifter og forsikring	4	312	450	897
Opvarmning		406	470	380
Ei		320	400	354
Kontorhold		232	215	301
Beboerudgifter	5	182	285	209
Revision afsat		33	40	39
Vedligehold og hensættelser	6	1.560	1.435	2.192
Udgifter, i alt		7.005	7.362	8.171
Afskrivning på svømmehallen		0	-130	0
Renter og afskrivninger		0	-130	0
Underskud til fordeling		4.112	4.112	4.801
Ejerlejlighedsforeningen 66/210		1.292	1.292	1.509
Kollektivboliger 144/210		2.820	2.820	3.292
		4.112	4.112	4.801
Overført til næste år		0	0	0

Balance pr. 31. dec. 2020

	Note	31. dec. 2020 t.kr.	31. dec. 2019 t.kr.
Ombygning af svømmehallen	8	0	0
Ejendommen		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Forudbetalte omkostninger		79	45
Tilgodehavender		123	125
Bankbeholdning, fru Inga Christensens Fond		12	10
Værdipapirer, fru Inga Christensens Fond		281	285
Tilgodehavender		495	465
Kassebeholdning (kontantkassen er nedlagt i 2017)		0	0
Bankbeholdning		5.294	4.226
Likvide beholdninger		5.294	4.226
Omsætningsaktiver		5.789	4.691
Aktiver		5.789	4.691

Balance pr. 31. dec. 2020

	Note	31. dec. 2020 t.kr.	31. dec. 2019 t.kr.
Overført til næste år	9	8	8
Egenkapital, i alt		8	8
Hensættelser til vedligeholdelse, i alt	10	4.414	3.739
Fru Inga Christensens Fond	11	293	295
Skyldige omkostninger m.v.		759	570
Skyldig A-skat og ATP mv.		315	79
Beboermidler		0	0
Kortfristet gæld		1.367	944
Gæld		1.367	944
Passiver		5.789	4.691

Noter

	1/1 -31/12 2020 t.kr.	1/1 -31/12 2019 t.kr.
1. Vedligeholdelse og anskaffelser m.v.		
Køkkeninventar	0	0
Diverse småanskaffelser	0	0
Diverse reparationsudgifter m.v.	0	1
Inventar	0	1
Vedligeholdelse af park m.m.	110	99
Vedligeholdelse af park m.m. i alt	110	99
Elevatorer, service m.v.	24	18
Tagrende- og kloakvedligeholdelse	0	0
Reparationsmaterialer	16	10
Havemaskiner, drift og vedligeholdelse	71	70
Serviceeftersyn m.v., vaskemaskiner	41	84
Reparation af pumper og ventilatorer	135	76
Diverse reparationer, el og bygning m.v.	0	0
Vedligeholdelse af teknik og bygninger	287	258
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	397	358
2. Svømmehal, vedligeholdelse m.v.		
Rengøring	0	0
Vedligeholdelse, vandteknik	63	197
Materialer m.v.	0	0
Svømmehal, vedligeholdelse m.v., i alt	63	197
3. Rengøring m.v.		
Ekstern rengøring	0	0
Rengøringsartikler	30	28
Leje af gulvmåtter	24	24
Diverse	68	43
Rengøring m.v. i alt	122	95

Noter

	1/1 -31/12 2020 t.kr.	1/1 -31/12 2019 t.kr.
4. Skatter, afgifter og forsikringer		
Ejendomsskat	150	194
Vand- og vandledningsafgift	71	614
Renovation	0	0
Ejendomsforsikring vedrørende Centret	97	93
Diverse udgifter, refusion moms	-6	-4
Skatter, afgifter og forsikringer, i alt	312	897
5. Beboerudgifter		
Beboeraktiviteter	9	40
Vaskemidler	0	9
Aviser, blomster m.m.	44	41
Restaurant Strandlund	116	103
Diverse	13	16
Beboerudgifter, i alt	182	209
6. Vedligeholdelse og Hensættelser		
Indvendig vedligeholdelse	9	13
Udvendig vedligeholdelse	24	59
Tekniske installationer	162	264
Køkkeninventar	11	21
Inventar	11	3
Renoveringsprojekt	668	1.113
Overført årets resultat til hensat til vedligeholdelse	675	719
I alt	1.560	2.192

Noter

	Ikke revideret		
	Budget		
	1/1 -31/12 2020 t.kr.	1/1 -31/12 2020 t.kr.	1/1 -31/12 2019 t.kr.
7. Øvrige indtægter			
Lejeindtægt restaurant	116	120	115
Salg af nøgler til beboerne	17		20
Leje af dagligstue	23		24
Betalingsopgaver for Ejer- og Kollektivboligerne	583		693
Øvrige indtægter	5		7
I alt aktiviteter i Teknisk afdeling	744	750	859
Leje af svømmehallen	771	1.140	1.130
I alt	1.515	2.010	1.989

8. Ejendommen

Er optaget til anskaffelsesværdi jf. vederlagsfri overdragelse iflg. skøde af 17.12.1986. Offentlig vurdering pr. 01.10.2019 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

	Saldo 01.01.2020 t.kr.	Hensat 2020 t.kr.	Saldo 31.12.2020 t.kr.
10. Hensættelser			
Indvendig vedligeholdelse	485	0	485
Udvendig vedligeholdelse	59	0	59
Tekniske installationer	2.446	675	3.121
Køkkeninventar m.v.	168	0	168
Havemaskiner	323	0	323
Hensat til køkken (depositum)	27	0	27
Inventar	216	0	216
Andre hensættelser	15	0	15
	3.739	675	4.414

Noter

11. Fru Inga Christensens Fond

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Saldo 01.01	295	303
Renter af obligationer m.v.	3	4
Urealiseret kursgevinst	4	-3
Tilskud til beboeraktiviteter	-9	-9
Saldo 31.12.	293	295