

**Den selvejende institution Fællescentret
Strandlund**

CVR-nr. 13 66 87 01

Regnskab for perioden 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Regnskabs- og ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12-2015.	6
Balance pr. 31. dec. 2015	7-8
Noter	9-12

Institutionsoplysninger

Institution

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

Bestyrelse

Birgitte Dember	Formand
Elisabet Sinding	
John Torp Andersen	
Torben Søbirk	
Per Transø	Næstformand

Forretningsfører

Eric Tingleff

Revision

RSM plus - statsautoriseret revisor Lise Foss Nielsen

Regnskabs- og ledespåtegning

Efterfølgende årsregnskab indstilles til ledelsens godkendelse:

Charlottenlund, den

Forretningsfører

Eric Tingleff

Bestyrelse

Birgitte Dember
Formand

Elisabet Sinding

John Torp Andersen

Torben Søbirk

Per Transø

REVISIONSPÅTEGNING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til bestyrelsen i Den selvejende Institution Fællescentret Strandlund

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Fællescentret Strandlund for perioden 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter den på side 5 beskrevne regnskabspraksis

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den på side 5 beskrevne regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsetik jfr. vedtægterne. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

REVISIONSPÅTEGNING - fortsat

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Den Selvejende Institution Fællescentret Strandlunds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af Den Selvejende Institution Fællescentret Strandlunds aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med den på side 5 beskrevne regnskabspraksis.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Den Selvejende Institution Fællescentret Strandlund har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for 2015 medtaget det godkendte driftsbudget for 2015. Driftsbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

København, den 12. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

CVR nr. 34713022

Lise Foss Nielsen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra at værdipapirer under Inge Christensens Fond indregnes til kursværdi, tidligere har disse været optaget til anskaffelsesværdi. Ændringen har ikke påvirket resultatet eller egenkapitalen. Den anvendte regnskabspraksis er følgende:

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

Ombygningen foretaget i år 2005 afskrives årligt med t.kr. 130 fra år 2006.

Værdipapirer

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

Resultatopgørelse for	perioden 1/1 - 31/12-2015.	Budget		
		1/1 -31/12 2015 t.kr.	2015 t.kr. Ikke revideret	1/1 -31/12 2014 t.kr.
Note	t.kr.			
Vaskeri		42	40	49
Forpagtningsafgift		15	0	1
Fællescenterindtægter	7	1.763	1.775	1.832
Diverse indtægter		1.820	1.815	1.882
Tilskud til renholdelse af veje		0	10	0
Almindeligt driftstilskud		813	815	811
Huslejeindtægt Plejecentralen		405	405	399
Driftstilskud og huslejeindtægter		1.218	1.230	1.210
Indtægter, i alt		3.038	3.045	3.092
Lønudgifter		3.035	2.935	3.198
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	1	238	435	602
Svømmehal, vedligeholdelse m.v.	2	104	127	101
Rengøring, rengøringsartikler m.v.	3	143	134	121
Skatter, afgifter og forsikring	4	834	1.052	983
Opvarmning		406	410	416
EI		445	510	460
Kontorhold		190	155	199
Beboerudgifter	5	265	293	270
Revision afsat		45	45	38
Revision, regulering tidligere år		-1	0	-2
Konsulentbistand		0	0	0
Hensættelser	6	1.513	1.128	1.077
Viderebetaling af tilskud til hjælp i restaurant		0	0	0
Udgifter, i alt		7.217	7.224	7.463
Renteindtægter		0	0	0
Renteudgifter af kreditforeningslån		0	0	0
Afskrivning på svømmehallen		-130	-130	-130
Renter og afskrivninger		-130	-130	-130
Underskud til fordeling		4.309	4.309	4.501
Ejerlejlighedsforeningen 66/210		1.354	1.354	1.415
Kollektivboliger 144/210		2.955	2.955	3.086
		4.309	4.309	4.501
Overført til næste år		0	0	0

Balance pr. 31. dec. 2015

	Note	31. dec. 2015 t.kr.	31. dec. 2014 t.kr.
Ombygning af svømmehallen	8	134	264
Ejendommen	8	0	0
Materielle anlægsaktiver		134	264
Anlægsaktiver		134	264
Forudbetalte omkostninger		41	0
Tilgodehavender		27	243
Forudbetalte omkostninger		0	20
Mellemregning med foreningerne		0	760
Bankbeholdning, fru Inga Christensens Fond		28	21
Værdipapirer, fru Inga Christensens Fond		279	314
Tilgodehavender		375	1.358
Kassebeholdning		1	1
Bankbeholdning		2.564	1.222
Obligationsbeholdning i Fællescentret		0	0
Likvide beholdninger		2.565	1.223
Omsætningsaktiver		2.940	2.581
Aktiver		3.074	2.845

Balance pr. 31. dec. 2015

	Note	31. dec. 2015 t.kr.	31. dec. 2014 t.kr.
Overført til næste år		107	107
Egenkapital, i alt		107	107
Hensættelser til vedligeholdelse, i alt	9	1.913	1.625
Fru Inga Christensens Fond	10	307	335
Mellemregning med Fru Inga Christensens Fond		0	0
Periodeafgrænsningspost		0	0
Skyldige omkostninger m.v.		578	565
Skyldig A-skat m.v.		165	209
Beboermidler		4	4
Mellemregning med foreningerne		0	0
Kortfristet gæld		1.054	1.113
Gæld		1.054	1.113
Passiver		3.074	2.845

Noter

	1/1 -31/12 2015 t.kr.	1/1 -31/12 2014 t.kr.
1. Vedligeholdelse og anskaffelser m.v.		
Køkkeninventar	0	0
Diverse småanskaffelser	0	0
Diverse reparationsudgifter m.v.	1	14
Inventar	1	14
Vedligeholdelse af park m.m.	60	93
Vedligeholdelse af park m.m. i alt	60	93
Elevatorer, service m.v.	19	140
Tagrende- og kloakvedligeholdelse	0	0
Reparationsmaterialer	19	42
Havemaskiner, drift og vedligeholdelse	97	79
Serviceeftersyn m.v., vaskemaskiner	8	8
Reparation af pumper og ventilatorer	34	221
Diverse reparationer, el og bygning m.v.	0	5
Vedligeholdelse af teknik og bygninger	177	495
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	238	602
2. Svømmehal, vedligeholdelse m.v.		
Rengøring	0	0
Vedligeholdelse, vandteknik	104	101
Materialer m.v.	0	0
Svømmehal, vedligeholdelse m.v., i alt	104	101
3. Rengøring m.v.		
Ekstern rengøring	0	0
Rengøringsartikler	38	36
Leje af gulvmåtter	31	29
Diverse, herunder papiraffald	74	56
Rengøring m.v. i alt	143	121

Noter

	1/1 -31/12 2015 t.kr.	1/1 -31/12 2014 t.kr.
4. Skatter, afgifter og forsikringer		
Ejendomsskat	182	171
Vand- og vandledningsafgift	595	729
Renovation	0	0
Ejendomsforsikring vedrørende Centret	55	47
Diverse udgifter	2	36
Skatter, afgifter og forsikringer, i alt	834	983
5. Beboerudgifter		
Beboeraktiviteter	41	38
Vaskemidler	5	7
Telefonautomat	0	0
Aviser, blomster m.m.	51	27
Restaurant Strandlund	160	185
Diverse	8	13
Beboerudgifter, i alt	265	270
6. Hensættelser		
I henhold til lejelovens principper er henlagt følgende beløb:		
Indvendig vedligeholdelse 1.300 m ² á kr. 44,00	56	55
Udvendig vedligeholdelse 1.635 m ² á kr. 61,00	100	96
	156	151
Yderligere hensættelser:		
Tekniske installationer	1.237	806
Havemaskiner	30	30
Andre hensættelser	0	0
Køkkeninventar	30	30
Inventar	60	60
	1.357	926
I alt	1.513	1.077

Noter

	Ikke revideret		
	Budget		
	1/1 -31/12 2015 t.kr.	1/1 -31/12 2015 t.kr.	1/1 -31/12 2014 t.kr.
7. Øvrige indtægter			
Have-aktiviteter i Teknisk afdeling	0		0
Bolig-aktiviteter i Teknisk afdeling	0		3
Navnskilte og nøgler	6		2
Betalingsopgaver for Ejer- og Kollektivboligerne	700		825
Øvrigt	3		4
I alt aktiviteter i Teknisk afdeling	709	775	834
Leje af svømmehallen	1.054	1.000	998
I alt	1.763	1.775	1.832

8. Ejendommen

Er optaget til anskaffelsesværdi jf. vederlagsfri overdragelse iflg. skøde af 17.12.1986. Offentlig vurdering pr. 01.10.2014 udgør 14.600 t.kr.

Svømmehallen fortsætter afskrivning som hidtil.

	Saldo 01.01.2015 t.kr.	Hensat 2015 t.kr.	Forbrug 2015 t.kr.	Saldo 31.12.2015 t.kr.
9. Hensættelser				
Indvendig vedligeholdelse	411	56	53	414
Udvendig vedligeholdelse	19	100	88	31
Tekniske installationer	648	1.237	1.075	810
Køkkeninventar m.v.	116	30	3	143
Havemaskiner	263	30	0	293
Inventar	153	60	6	207
Andre hensættelser	15	0	0	15
	1.625	1.513	1.225	1.913

Noter

10. Fru Inga Christensens Fond

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Saldo 01.01	335	361
Renter af obligationer m.v.	7	8
Urealiseret kursgevinst	-35	
Tilskud til beboeraktiviteter	0	-34
Mellemregning med Fællescentret Strandlund	0	0
Saldo 31.12.	307	335