

**Den selvejende institution Fællescentret
Strandlund**

CVR-nr. 13 66 87 01

Regnskab for perioden 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Regnskabs- og ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12-2016.	7
Balance pr. 31. dec. 2016	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

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

Forretningsfører

Eric Tingleff

Revision

Beierholm - statsautoriseret revisor Lise Foss Nielsen

Regnskabs- og ledespåtegning

Efterfølgende årsregnskab indstilles til ledelsens godkendelse:

Charlottenlund, den 30. marts 2017

Forretningsfører

Eric Tingleff

Bestyrelse

Birgitte Dember
Formand

Elisabet Sinding

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 2016, 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 god offentlig revisionskik, 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 2016. 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 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. 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.

REVISIONSPÅTEGNING - fortsat

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 revisionskik, 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 god offentlig revisionskik, 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 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 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.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i

REVISIONSPÅTEGNING - fortsat

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

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

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 - 31/12-2016.	Budget		1/1 -31/12 2015 t.kr.
		1/1 -31/12 2016 t.kr.	1/1 -31/12 2016 t.kr.	
	Note	t.kr.	Ikke revideret	t.kr.
Vaskeri		49	50	42
Forpagtningsafgift		19	10	15
Fællescenterindtægter	7	1.825	1.800	1.763
Diverse indtægter		1.893	1.860	1.820
Tilskud til renholdelse af veje		0	10	0
Almindeligt driftstilskud		827	822	813
Huslejeindtægt Plejecentralen		408	408	405
Driftstilskud og huslejeindtægter		1.235	1.240	1.218
Indtægter, i alt		3.128	3.100	3.038
Lønudgifter		2.968	3.170	3.035
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	1	216	465	238
Svømmehal, vedligeholdelse m.v.	2	111	128	104
Rengøring, rengøringsartikler m.v.	3	124	136	143
Skatter, afgifter og forsikring	4	934	899	834
Opvarmning		411	415	406
El		471	510	445
Kontorhold		164	165	190
Beboerudgifter	5	262	293	265
Revision afsat		47	47	45
Revision, regulering tidligere år		0	0	-1
Konsulentbistand		0	0	0
Hensættelser	6	1.726	1.178	1.513
Viderebetaling af tilskud til hjælp i restaurant		0	0	0
Udgifter, i alt		7.434	7.406	7.217
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		4.436	4.436	4.309
Ejerlejlighedsforeningen 66/210		1.394	1.394	1.354
Kollektivboliger 144/210		3.042	3.042	2.955
		4.436	4.436	4.309
Overført til næste år		0	0	0

Balance pr. 31. dec. 2016

	Note	31. dec. 2016 t.kr.	31. dec. 2015 t.kr.
Ombygning af svømmehallen	8	4	134
Ejendommen	8	0	0
Materielle anlægsaktiver		4	134
Anlægsaktiver		4	134
Forudbetalte omkostninger		62	41
Tilgodehavender		0	27
Forudbetalte omkostninger		0	0
Mellemregning med foreningerne		0	0
Bankbeholdning, fru Inga Christensens Fond		7	28
Værdipapirer, fru Inga Christensens Fond		283	279
Tilgodehavender		352	375
Kassebeholdning		1	1
Bankbeholdning		2.363	2.564
Obligationsbeholdning i Fællescentret		0	0
Likvide beholdninger		2.364	2.565
Omsætningsaktiver		2.716	2.940
Aktiver		2.720	3.074

Balance pr. 31. dec. 2016

		31. dec.	31. dec.
	Note	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Overført til næste år		107	107
Egenkapital, i alt		107	107
Hensættelser til vedligeholdelse, i alt	9	1.642	1.913
Fru Inga Christensens Fond	10	290	307
Mellemregning med Fru Inga Christensens Fond		0	0
Periodeafgrænsningspost		0	0
Skyldige omkostninger m.v.		589	578
Skyldig A-skat m.v.		86	165
Beboermidler		6	4
Mellemregning med foreningerne		0	0
Kortfristet gæld		971	1.054
Gæld		971	1.054
Passiver		2.720	3.074

Noter

	1/1 -31/12 2016 t.kr.	1/1 -31/12 2015 t.kr.
1. Vedligeholdelse og anskaffelser m.v.		
Køkkeninventar	0	0
Diverse småanskaffelser	0	0
Diverse reparationsudgifter m.v.	1	1
Inventar	1	1
Vedligeholdelse af park m.m.	49	60
Vedligeholdelse af park m.m. i alt	49	60
Elevatorer, service m.v.	39	19
Tagrende- og kloakvedligeholdelse	0	0
Reparationsmaterialer	24	19
Havemaskiner, drift og vedligeholdelse	59	97
Serviceeftersyn m.v., vaskemaskiner	12	8
Reparation af pumper og ventilatorer	32	34
Diverse reparationer, el og bygning m.v.	0	0
Vedligeholdelse af teknik og bygninger	166	177
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	216	238
2. Svømmehal, vedligeholdelse m.v.		
Rengøring	0	0
Vedligeholdelse, vandteknik	111	104
Materialer m.v.	0	0
Svømmehal, vedligeholdelse m.v., i alt	111	104
3. Rengøring m.v.		
Ekstern rengøring	0	0
Rengøringsartikler	31	38
Leje af gulvmåtter	21	31
Diverse, herunder papiraffald	72	74
Rengøring m.v. i alt	124	143

Noter

	1/1 -31/12 2016 t.kr.	1/1 -31/12 2015 t.kr.
4. Skatter, afgifter og forsikringer		
Ejendomsskat	194	182
Vand- og vandledningsafgift	652	595
Renovation	0	0
Ejendomsforsikring vedrørende Centret	72	55
Diverse udgifter	16	2
Skatter, afgifter og forsikringer, i alt	934	834
5. Beboerudgifter		
Beboeraktiviteter	49	41
Vaskemidler	4	5
Abonnementer m. moms	7	0
Aviser, blomster m.m.	33	51
Restaurant Strandlund	161	160
Diverse	8	8
Beboerudgifter, i alt	262	265
6. Hensættelser		
I henhold til lejelovens principper er henlagt følgende beløb:		
Indvendig vedligeholdelse 1.300 m2 á kr. 44,00	58	56
Udvendig vedligeholdelse 1.635 m2 á kr. 61,00	100	100
	158	156
Yderligere hensættelser:		
Tekniske installationer	1.237	1.237
Havemaskiner	30	30
Andre hensættelser	211	0
Køkkeninventar	30	30
Inventar	60	60
	1.568	1.357
I alt	1.726	1.513

Noter

	Ikke revideret Budget		
	1/1 -31/12 2016 t.kr.	1/1 -31/12 2016 t.kr.	1/1 -31/12 2015 t.kr.
7. Øvrige indtægter			
Lejeindtægt Restaurant	102		0
Bolig-aktiviteter i Teknisk afdeling	0		0
Navnskilte og nøgler	7		6
Betalingsopgaver for Ejer- og Kollektivboligerne	655		700
Øvrigt	3		3
I alt aktiviteter	767	775	709
Leje af svømmehallen	1.058	1.025	1.054
I alt	1.825	1.800	1.763

8. Ejendommen

Er optaget til anskaffelsesværdi jf. vederlagsfri overdragelse iflg. skøde af 17.12.1986. Offentlig vurdering pr. 01.10.2015 udgør 14.600 t.kr.

Svømmehallen fortsætter afskrivning med 130. t kr. årligt som hidtil.

	Saldo 01.01.2016 t.kr.	Hensat 2016 t.kr.	Forbrug 2016 t.kr.	Saldo 31.12.2016 t.kr.
9. Hensættelser				
Indvendig vedligeholdelse	414	58	-14	486
Udvendig vedligeholdelse	31	100	101	30
Tekniske installationer	810	1.237	1.654	393
Køkkeninventar m.v.	143	30	5	168
Havemaskiner	293	30	0	323
Hensat til depositum (køkken)	0	0	-11	11
Inventar	207	60	51	216
Andre hensættelser	15	211	211	15
	1.913	1.726	1.997	1.642

Noter

10. Fru Inga Christensens Fond

	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Saldo 01.01	307	335
Renter af obligationer m.v.	6	7
Urealiseret kursgevinst	4	-35
Tilskud til beboeraktiviteter	-27	0
Mellemregning med Fællescentret Strandlund	0	0
Saldo 31.12.	290	307