

**Den selvejende institution Fællescentret
Strandlund**

CVR-nr. 13 66 87 01

Regnskab for perioden 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Regnskabs- og ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12-2017.	7
Balance pr. 31. dec. 2017	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	
Kirsten Hansen-Nord	
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 15.03.2018

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 2017, 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 revisionsetik, 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 2017. 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.

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 revisionssskik, 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 revisionssskik, 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.

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; 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 revisionskik 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.

Søborg, den 15.03.2018

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 - 31/12-2017.	Budget		1/1 -31/12 2016 t.kr.
		1/1 -31/12 2017 t.kr.	2017 t.kr. Ikke revideret	
Note				
Vaskeri		62	50	49
Forpagtningsafgift		29	0	19
Fællescenterindtægter	7	1.741	1.800	1.825
Diverse indtægter		1.832	1.850	1.893
Tilskud til renholdelse af veje		0	0	0
Almindeligt driftstilskud		820	822	827
Huslejeindtægt Plejecentralen		408	408	408
Driftstilskud og huslejeindtægter		1.228	1.230	1.235
Indtægter, i alt		3.060	3.080	3.128
Lønudgifter		3.150	3.235	2.968
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	1	175	295	216
Svømmehal, vedligeholdelse m.v.	2	109	128	111
Rengøring, rengøringsartikler m.v.	3	89	145	124
Skatter, afgifter og forsikring	4	1.317	920	934
Opvarmning		417	420	411
Ei		420	510	471
Kontorhold		156	216	164
Beboerudgifter	5	258	278	262
Revision afsat		48	48	47
Revision, regulering tidligere år		0	0	0
Konsulentbistand		0	0	0
Hensættelser	6	1.411	1.249	1.726
Viderebetaling af tilskud til hjælp i restaurant		0	0	0
Udgifter, i alt		7.550	7.444	7.434
Renteindtægter		0	0	0
Renteudgifter af kreditforeningslån		0	0	0
Afskrivning på svømmehallen		-4	-130	-130
Renter og afskrivninger		-4	-130	-130
Underskud til fordeling		4.494	4.494	4.436
Ejerlejlighedsforeningen 66/210		1.412	1.412	1.394
Kollektivboliger 144/210		3.082	3.082	3.042
		4.494	4.494	4.436
Overført til næste år		0	0	0

Balance pr. 31. dec. 2017

	Note	31. dec. 2017 t.kr.	31. dec. 2016 t.kr.
Ombygning af svømmehallen	8	0	4
Ejendommen		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	4
Anlægsaktiver		0	4
Forudbetalte omkostninger		48	62
Tilgodehavender		77	0
Bankbeholdning, fru Inga Christensens Fond		11	7
Værdipapirer, fru Inga Christensens Fond		288	283
Tilgodehavender		424	352
Kassebeholdning (kontantkassen er nedlagt i 2017)		0	1
Bankbeholdning		3.403	2.363
Likvide beholdninger		3.403	2.364
Omsætningsaktiver		3.827	2.716
Aktiver		3.827	2.720

Balance pr. 31. dec. 2017

	Note	31. dec. 2017 t.kr.	31. dec. 2016 t.kr.
Overført til næste år		108	107
Egenkapital, i alt		108	107
Hensættelser til vedligeholdelse, i alt	9	2.191	1.642
Fru Inga Christensens Fond	10	299	290
Skyldige omkostninger m.v.		1.121	589
Skyldig A-skat m.v.		102	86
Beboermidler		6	6
Kortfristet gæld		1.528	971
Gæld		1.528	971
Passiver		3.827	2.720

Noter

	1/1 -31/12 2017 t.kr.	1/1 -31/12 2016 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.	49	49
Vedligeholdelse af park m.m. i alt	49	49
Elevatorer, service m.v.	17	39
Tagrende- og kloakvedligeholdelse	0	0
Reparationsmaterialer	7	24
Havemaskiner, drift og vedligeholdelse	49	59
Serviceeftersyn m.v., vaskemaskiner	11	12
Reparation af pumper og ventilatorer	42	32
Diverse reparationer, el og bygning m.v.	0	0
Vedligeholdelse af teknik og bygninger	126	166
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	175	216
2. Svømmehal, vedligeholdelse m.v.		
Rengøring	0	0
Vedligeholdelse, vandteknik	109	111
Materialer m.v.	0	0
Svømmehal, vedligeholdelse m.v., i alt	109	111
3. Rengøring m.v.		
Ekstern rengøring	0	0
Rengøringsartikler	42	31
Leje af gulvmåtter	17	21
Diverse, herunder papiraffald	30	72
Rengøring m.v. i alt	89	124

Noter

	1/1 -31/12 2017 t.kr.	1/1 -31/12 2016 t.kr.
4. Skatter, afgifter og forsikringer		
Ejendomsskat	194	194
Vand- og vandledningsafgift	1.042	652
Renovation	0	0
Ejendomsforsikring vedrørende Centret	83	72
Diverse udgifter	-2	16
Skatter, afgifter og forsikringer, i alt	1.317	934
5. Beboerudgifter		
Beboeraktiviteter	41	49
Vaskemidler	7	4
Abonnementer m.moms	0	7
Aviser, blomster m.m.	43	33
Restaurant Strandlund	162	161
Diverse	5	8
Beboerudgifter, i alt	258	262
6. Hensættelser		
I henhold til lejelovens principper er henlagt følgende beløb:		
Indvendig vedligeholdelse 1.300 m2 á kr. 44,00	58	58
Udvendig vedligeholdelse 1.635 m2 á kr. 61,00	100	100
	158	158
Yderligere hensættelser:		
Tekniske installationer	1.153	1.237
Havemaskiner	0	30
Andre hensættelser	0	211
Køkkeninventar	100	30
Inventar	0	60
	1.253	1.568
I alt	1.411	1.726

Noter

	Ikke revideret		
	Budget		
	1/1 -31/12 2017 t.kr.	1/1 -31/12 2017 t.kr.	1/1 -31/12 2016 t.kr.
7. Øvrige indtægter			
Lejeindtægt restaurant	106		102
Bolig-aktiviteter i Teknisk afdeling	0		0
Navnskilte og nøgler	3		7
Betalingsopgaver for Ejer- og Kollektivboligerne	582		655
Øvrigt	3		3
I alt aktiviteter i Teknisk afdeling	694	775	767
Leje af svømmehallen	1.047	1.025	1.058
I alt	1.741	1.800	1.825

8. Ejendommen

Er optaget til anskaffelsesværdi jf. vederlagsfri overdragelse iflg. skøde af 17.12.1986. Offentlig vurdering pr. 01.10.2016 udgør 14.600.000 kr. heraf grundværdi 6.583.700 kr.

Der er i 2017 etableret nye glas-adskillelser i svømmeområdets baderum både i mændenes og damernes badeafdelinger.

	Saldo 01.01.2017 t.kr.	Hensat 2017 t.kr.	Forbrug 2017 t.kr.	Saldo 31.12.2017 t.kr.
9. Hensættelser				
Indvendig vedligeholdelse	486	58	58	486
Udvendig vedligeholdelse	30	100	72	58
Tekniske installationer	393	1.153	644	902
Køkkeninventar m.v.	168	100	100	168
Havemaskiner	323	0	0	323
Hensat til køkken (depositum)	11	12	0	23
Inventar	216	0	0	216
Andre hensættelser	15	0	0	15
	1.642	1.423	874	2.191

Noter

10. Fru Inga Christensens Fond

	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Saldo 01.01	290	335
Renter af obligationer m.v.	5	7
Urealiseret kursgevinst	4	-35
Tilskud til beboeraktiviteter	0	-17
Saldo 31.12.	299	290