

**Den selvejende institution Fællescentret
Strandlund**

CVR-nr. 13 66 87 01

Regnskab for perioden 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Regnskabs- og ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12-2018.	7
Balance pr. 31. dec. 2018	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
Bente Messmann
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 04.03.2019

Forretningsfører

Eric Tingleff

Bestyrelse

Søren Schock Petersen
Formand

Bente Messmann

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 2018, 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 2018. 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 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. 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 04.03.2018

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 - 31/12-2018.	Budget		
		1/1 -31/12 2018 t.kr.	2018 t.kr. Ikke revideret	1/1 -31/12 2017 t.kr.
	Note	t.kr.		t.kr.
Vaskeri		59	75	62
Forpagtningsafgift		37	0	29
Fællescenterindtægter	7	1.874	2.018	1.741
Diverse indtægter		1.970	2.093	1.832
Almindeligt driftstilskud		839	825	820
Huslejeindtægt Plejecentralen		412	410	408
Driftstilskud og huslejeindtægter		1.251	1.235	1.228
Indtægter, i alt		3.221	3.328	3.060
Lønudgifter		3.221	3.235	3.150
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	1	341	395	175
Svømmehal, vedligeholdelse m.v.	2	173	128	109
Rengøring, rengøringsartikler m.v.	3	109	145	89
Skatter, afgifter og forsikring	4	1.323	1.370	1.317
Opvarmning		457	420	417
Ei		375	510	420
Kontorhold		239	200	156
Beboerudgifter	5	239	323	258
Revision afsat		34	48	48
Revision, regulering tidligere år		0	0	0
Konsulentbistand		0	0	0
Hensættelser	6	1.511	1.225	1.411
Viderebetaling af tilskud til hjælp i restaurant		0	0	0
Udgifter, i alt		8.022	7.999	7.550
Renteindtægter		0	0	0
Renteudgifter af kreditforeningslån		0	0	0
Afskrivning på svømmehallen		0	-130	-4
Renter og afskrivninger		0	-130	-4
Underskud til fordeling		4.801	4.801	4.494
Ejerlejlighedsforeningen 66/210		1.509	1.509	1.412
Kollektivboliger 144/210		3.292	3.292	3.082
		4.801	4.801	4.494
Overført til næste år		0	0	0

Balance pr. 31. dec. 2018

	Note	31. dec. 2018 t.kr.	31. dec. 2017 t.kr.
Ombygning af svømmehallen	8	0	0
Ejendommen		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Forudbetalte omkostninger		50	48
Tilgodehavender		0	77
Bankbeholdning, fru Inga Christensens Fond		15	11
Værdipapirer, fru Inga Christensens Fond		288	288
Tilgodehavender		353	424
Kassebeholdning (kontantkassen er nedlagt i 2017)		0	0
Bankbeholdning		3.879	3.403
Likvide beholdninger		3.879	3.403
Omsætningsaktiver		4.232	3.827
Aktiver		4.232	3.827

Balance pr. 31. dec. 2018

	Note	31. dec. 2018 t.kr.	31. dec. 2017 t.kr.
Overført til næste år	9	8	108
Egenkapital, i alt		8	108
Hensættelser til vedligeholdelse, i alt	10	3.021	2.191
Fru Inga Christensens Fond	11	303	299
Skyldige omkostninger m.v.		819	1.121
Skyldig A-skat m.v.		75	102
Beboermidler		6	6
Kortfristet gæld		1.203	1.528
Gæld		1.203	1.528
Passiver		4.232	3.827

Noter

	1/1 -31/12 2018 t.kr.	1/1 -31/12 2017 t.kr.
1. Vedligeholdelse og anskaffelser m.v.		
Køkkeninventar	0	0
Diverse småanskaffelser	0	0
Diverse reparationsudgifter m.v.	0	0
Inventar	0	0
Vedligeholdelse af park m.m.	56	49
Vedligeholdelse af park m.m. i alt	56	49
Elevatorer, service m.v.	11	17
Tagrende- og kloakvedligeholdelse	0	0
Reparationsmaterialer	24	7
Havemaskiner, drift og vedligeholdelse	100	49
Serviceeftersyn m.v., vaskemaskiner	2	11
Reparation af pumper og ventilatorer	148	42
Diverse reparationer, el og bygning m.v.	0	0
Vedligeholdelse af teknik og bygninger	285	126
Vedligeholdelse, anskaffelser m.v.	341	175
2. Svømmehal, vedligeholdelse m.v.		
Rengøring	0	0
Vedligeholdelse, vandteknik	173	109
Materialer m.v.	0	0
Svømmehal, vedligeholdelse m.v., i alt	173	109
3. Rengøring m.v.		
Ekstern rengøring	0	0
Rengøringsartikler	46	42
Leje af gulvmåtter	22	17
Diverse, herunder papiraffald	41	30
Rengøring m.v. i alt	109	89

Noter

	1/1 -31/12 2018 t.kr.	1/1 -31/12 2017 t.kr.
4. Skatter, afgifter og forsikringer		
Ejendomsskat	197	194
Vand- og vandledningsafgift	1.045	1.042
Renovation	0	0
Ejendomsforsikring vedrørende Centret	85	83
Diverse udgifter	-4	-2
Skatter, afgifter og forsikringer, i alt	1.323	1.317
5. Beboerudgifter		
Beboeraktiviteter	45	41
Vaskemidler	13	7
Aviser, blomster m.m.	35	43
Restaurant Strandlund	120	162
Diverse	26	5
Beboerudgifter, i alt	239	258
6. Hensættelser		
I henhold til lejelovens principper er henlagt følgende beløb:		
Indvendig vedligeholdelse	76	58
Udvendig vedligeholdelse	109	100
	185	158
Yderligere hensættelser:		
Tekniske installationer	1.167	1.153
Havemaskiner	30	0
Andre hensættelser	50	0
Køkkeninventar	19	100
Inventar	60	0
	1.326	1.253
I alt	1.511	1.411

Noter

	Ikke revideret		
	Budget		
	1/1 -31/12 2018 t.kr.	1/1 -31/12 2018 t.kr.	1/1 -31/12 2017 t.kr.
7. Øvrige indtægter			
Lejeindtægt restaurant	104	128	106
	0		0
Navnskilte og nøgler	2		3
Betalingsopgaver for Ejer- og Kollektivboligerne	624		582
Øvrige indtægter	5		3
I alt aktiviteter i Teknisk afdeling	735	750	694
Leje af svømmehallen	1.139	1.140	1.047
I alt	1.874	2.018	1.741

8. Ejendommen

Er optaget til anskaffelsesværdi jf. vederlagsfri overdragelse iflg. skøde af 17.12.1986. Offentlig vurdering pr. 01.10.2017 udgør 14.600.000 kr. heraf grundværdi 6.583.700 kr.

9. Egenkapital

	t.kr.
Saldo primo	108
Overført til hensættelse tekniske installationer	-100
Ny saldo	8

	Saldo 01.01.2018 t.kr.	Hensat 2018 t.kr.	Forbrug 2018 t.kr.	Saldo 31.12.2018 t.kr.
10. Hensættelser				
Indvendig vedligeholdelse	485	0	0	485
Udvendig vedligeholdelse	59	0	0	59
Tekniske installationer	902	921	95	1.728
Køkkeninventar m.v.	168	0	0	168
Havemaskiner	323	0	0	323
Hensat til køkken (depositum)	23	4	0	27
Inventar	216	0	0	216
Andre hensættelser	15	0	0	15
	2.191	925	95	3.021

Noter**11. Fru Inga Christensens Fond**

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
Saldo 01.01	299	290
Renter af obligationer m.v.	4	5
Urealiseret kursgevinst	0	4
Tilskud til beboeraktiviteter	0	0
Saldo 31.12.	303	299