



Københavns Kommune
Kunst & Kultur
Att.: Hans Madsen
Flæsketorvet 68, 1.
1711 Kbh. V

Sagsbehandler:
Jørgen Johansen
Telefon: 43 57 77 56
E-mail: jjo@ishoj.dk

Journal eller CPR-nummer:
200700567-9

25. maj 2007

Godkendelse af Regnskab 2006 og Budgetforslag 2008 for I/S Strandparken

Bestyrelsen for I/S Strandparken godkendte den 13. marts 2007 Regnskab 2006, Budgetforslag 2008 samt budgetoverslag for 2009-2011 for I/S Strandparken. I henhold til vedtægternes § 8 skal de enkelte interessenter godkende regnskab og budget.

Vedlagt fremsendes derfor Regnskab og revisionsberetning for 2006, Budgetforslag for 2008 samt budgetoverslag 2008 – 2011 til interessenternes godkendelse. Vi skal beklage den sene fremsendelse af dokumenterne.

Vedlagt er endvidere referat fra mødet i Strandparkens bestyrelse onsdag den 13. marts 2007.

Statsforvaltningen (tidligere Statsamtet) gjorde i 2006 opmærksom på, at *Statsamtet skal anmode om fremover sammen med årsregnskabet at modtage revisionsprotokollat samt dokumentation for de enkelte kommunalbestyrelses behandling af og godkendelse af årsregnskabet.*

Strandparkens sekretariat skal derfor anmode om, at regnskabet for 2006 og de følgende år bliver behandlet i overensstemmelse med Statsamtets bemærkninger og at Strandparken modtager kopi af den del af protokollen, hvor det fremgår at kommunalbestyrelsen har godkendt årsregnskabet.

Med venlig hilsen


Jørgen Johansen

Ensydende breve til: Brøndby, Hvidovre, Ishøj, Greve, Vallensbæk, Frederiksberg og Københavns Kommuner

Strandparken I/S • Ishøj Store Torv 20 • 2635 Ishøj • telefon: 4357 7756
e-mail: strandparken@ishoj.dk • hjemmeside: www.strandparken-kbh.dk



Strandparken

Københavns Kommune
Kunst & Kultur
Att.: Hans Madsen
Flæsketorvet 68, 1.
1711 Kbh. V

Sagsbehandler:
Jørgen Johansen
Telefon: 43 30 09 45
Email: jjo@ishoj.dk

Journal eller CPR-nummer:
200700593-8

9. marts 2007

Møde i Strandparkens bestyrelse tirsdag den 13. marts 2007

Vedlagt fremsendes regnskab/årsrapport 2006 for Strandparken.

Med venlig hilsen



Jørgen Johansen

Strandparken I/S

ÅRSRAPPORT

2006

INDHOLD

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledelses regnskabsberetning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2006	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Strandparken I/S

Ledelsens regnskaberklæring for det afsluttende årsregnskab 2006.

I tilslutning til mit ansvar for regnskabet aflæggelse skal jeg særskilt erklære:

- At jeg ikke er bekendt med forhold af betydning for årsregnskabet, som ikke allerede er kommet til revisors kendskab
- At jeg ikke er bekendt med uregelmæssigheder i den interne kontrol eller regnskabsmæssige forretningsgange eller andre uregelmæssigheder, som kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet
- At alle væsentlige aktiver, herunder materielle aktiver, gældsposter og forpligtigelser er medtaget i og fremgår på rigtig måde af Strandparkens regnskab
- At ingen af de af Strandparken tilhørende aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold
- At der er tegnet forsikring i et sådant omfang, at Strandparkens aktiver og hele virksomhed er rimelig forsikringsdækket i skadesituationer
- At der ikke verserer retssager eller andre krav, som må tillægges betydning for bedømmelsen af Strandparkens økonomiske stilling
- At der i tiden efter statusdagen ikke er indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af Strandparkens økonomiske stilling.

Ishøj den / 2007.

Erling Skovgaard-Holm
Administrationschef

Erklæring afgivet af virksomhedens uafhængige revisor

Til Bestyrelsen for Strandparken I/S

Ledelsesberetning

Overførsel af Strandparken fra Københavns Amt til Ishøj Kommune

I forbindelse med Strandparkens overførsel fra Københavns Amt til Ishøj Kommune skete overførslen af de økonomiske forhold efter gensidig aftale pr. 30.11.2006. Det vil sige Københavns Amt har ført regnskabet i 11 måneder og Ishøj Kommune i december måned.

Revisionen har fået overdraget et regnskab for de første 11 måneder, mens Ishøj kommune har lavet en åbningsbalance pr. 01.12.2006 og derefter ført regnskabet for den sidste måned.

Alle leverandører og samarbejdspartnere blev orienteret om flytningen, men alligevel er mange fakturaer fortsat gået til Københavns Amt, som er nedlagt, og først efter flere omveje nået frem til Ishøj Kommune. Dette har betydet at en række mindre ydelser leveret i 2006 ikke har kunnet betales i 2006, men i stedet er bogført i 2007.

Årets resultat

Driftsregnskabet viser baseret på det udgiftsmæssige regnskabsprincip et overskud på 65.000 mod forventet -95.000 kr.

Det omkostningsbaserede regnskabsprincip, som blev indført i regnskab 2005, bevirker imidlertid at nettoforbruget af materielle aktiver, som udgør 726.084 kr. (forskul mellem tilgang, afgang og afskrivning af materielle aktiver), skal indregnes i årets resultat.

Herved udgør årets resultat et underskud på 504.524 kr.

- udgifter

Samlet set var der regnet med udgifter på 7.775.000 kr. Regnskabet viser udgifter på 7.610.022 kr. eller 164.978 kr. mindre end forventet.

Der er mindre udgifter på løn og administrative konti, mens der er merudgifter på vedligeholdelse.

- indtægter

Samlet set var der regnet med indtægter på 7.680.000 kr. Regnskabet viser indtægter på 7.675.114 kr. eller 4.886 kr. mindre end forventet.

- finansielle indtægter

Består af renteindtægter som er blevet 61.468 kr. større end forventet.

- materielle aktiver

Består af tilgang af materielle aktiver pr. 31. december 2006 på 906.867 kr. og afskrivning i 2006 på bestående aktiver pr. 1. januar 2006 på 1.632.951 eller samlet set en værdiforringelse (forbrug) på 726.084 kr.

Hærværksskader

Strandparken var mindre ramt af hærværk i 2006 end de foregående år. Til gengæld blev der anvendt mange ressourcer på at bortkøre efterladt affald, især byggeaffald, fra parkeringspladserne. Der var samlet set udgifter på ca. 400.000 kr. til disse hærværkslignende opgaver.

Opgaver de kommende år

Både Frederiksberg Kommune og Københavns Kommune har pr. 30.12.2006 fået Statsamtets til-ladelse til at udtræde af Strandparken I/S. Vilklårene for udtrædelse er endnu ikke fastsat. De 2 kommuner betaler ca. 2 mio. kr. til Strandparkens budget på i alt 8 mio. kr. På bestyrelsesmødet den 13.03.2007 forelægges et forslag for ny fordeling af bidrag på de tilbageværende kommuner.

Det skal alvorligt overvejes at forbedre digernes og strandenes tilstand i de kommende år ved ind-pumpning af sand og muligvis etablering af hølfer eller lign. kystbeskyttelses anlæg. Specielt i januar 2007 er der i forbindelse med højvande og storm i Køge Bugt skyllet mere end normalt af digerne væk. Disse foranstaltninger kan formentlig ikke løses indenfor Strandparkens eksisterende budget. Muligvis kan en del af Masterplanens opgaver udskydes, men hovedparten af ressourcerne må tilføres som ekstra midler.

Ændrede regnskabsprincipper

Strandparkens budgetter og regnskaber har hidtil været inkl. momsbeløb. I forbindelse med flyt-ningen af Strandparkens Sekretariat ønsker Ishøj Kommune, at Strandparkens økonomi behandles på samme måde som kommunens øvrige økonomi, det vil sige regnskaber og budgetter håndteres uden moms.

Strandparken har anmodet revisionen, om at vurdere hvordan det rent praktisk kan løses, samt udarbejde en rettesnor for håndtering af momsen.

Placering af kassebeholdning

Ishøj Kommune har placeret Strandparkens kassebeholdning på en kommunal konto. Kassebehold-ningen var tidligere placeret på e konto i Nordea. Den ny placering bør ikke give problemer. Rent-tilskrivningen skal følge rentetilskrivningen på kommunens øvrige konti, som om pengene havde været placeret på en konto i bank.

Eventualrettighed

I regnskab for 2005 vedtog bestyrelsen at omplacere det langfristede tilgodehavende hos belig-genhedskommunerne på 26,1 mio.kr. vedrørende rentehenstandsordningen til en eventualrettig-hed, da muligheden at pengene nogensinde udbetales er forsvindende lille.

Sekretariatet vil nu undersøge om denne eventualrettighed kan afskrives helt, så den ikke længere optræder i Strandparkens budgetter og regnskaber.

Anvendt regnskabspraksis herunder regler i forbindelse med omkostningsregistrering og indregning og måling af materielle aktiver pr. 1. januar 2005

Udgifter

Medtages i det regnskabsår som ydelsen er præsteret/varen er leveret (transaktionsprincippet).

Indtægter

Medtages i det regnskabsår som ydelsen er præsteret/varen er leveret (transaktionsprincippet).

Undtagelse til denne hovedregel er forpagtningsafgifter baseret på endeligt regnskab, som medtages i det følgende regnskabsår, da oplysninger omkring den endelige omsætning for beregning af forpagtningsafgiftens størrelse først foreligger efter afslutning af Strandparkens regnskab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Tilgodehavende hos beliggenhedskommunerne er fra og med regnskab 2005, henset til betingelserne for forrentning og afdrag, opført som eventualrettighed.

Gæld

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver

Indledning

Strandparkens interessenter består som bekendt af kommuner og amter, som pr. 1. januar 2004 har skullet indarbejde værdien af materielle aktiver i deres balance.

For at bringe Strandparkens regnskabsprincipper i overensstemmelse med de principper der er gældende for dets interessenter, har Strandparken indarbejdet værdien af materielle aktiver i regnskabet med virkning fra 1. januar 2005.

Som led heri er der udarbejdet en åbningsbalance pr. 1. januar 2005. Balancen er derved forøget med værdien af materielle aktiver pr. 1. januar 2005 som er opgjort til 15.028.834 kr.

Samtidig er Strandparkens regnskabsprincip ændret fra udgiftsbaseret til omkostningsbaseret.

I det følgende beskrives regnskabspraksis for Strandparken, vedrørende registrering af materielle aktiver. Denne er i alt væsentligt i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets retningslinier for udarbejdelse af omkostningsregnskaber, som det fremgår af "Budget- og regnskabsystem for kommuner og amter".

Balancen

Balancen har hidtil kun bestået af finansielle aktiver. Fra og med 2005 indeholder balancen ligeledes materielle aktiver.

Resultatopgørelsen

Konsekvensen af overgang fra et udgiftsbaseret regnskabsprincip til et omkostningsbaseret regnskabsprincip er, at nettoforbruget (formindskelse) respektive nettoforøgelse af værdien af materielle aktiver indvirker på årets resultat.

Særlige regler vedrørende indregning og måling af materielle aktiver

Strandparkens grundareal er udlagt til rekreative formål. Derfor betragtes grunden som et ikke-operativt aktiv inklusiv de på grunden beliggende vej-, sti- og faste broanlæg. Disse aktiver indregnes og måles ikke.

De materielle aktiver kan herefter opregnes som følgende:

Bygninger inklusivt inventar og apparatur

Kørende og søgående materiel samt øvrige maskiner/værktøj

Sluser, pumpestationer, overvågningsanlæg, naturlegepladser mv.

Anskaffelser mv. indregnes i balancen,

- når disse forventes anvendt i mere end ét regnskabsår
- når aktivets værdi kan måles pålideligt og
- når aktivet har en værdi der er svarende til eller højere end beløbsmæssige bagatelgrænse på 50.000 kr. eksklusiv moms.

Herudover medtages grupper af anskaffelser indkøbt samtidig og med samme formål, hvis den samlede indkøbspris er på over 50.000 kr. Øvrige anskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Materielle aktiver måles til kostprisen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor anskaffelsen er klar til ibrugtagning.

Administrativt påhviler der den/de attesterende personer i KA-vej og Strandparkens sekretariat, at udskille fakturaer der skal indregnes i oversigten over aktiver/omkostningsregnskabet, og indsætte en kopi af fakturaen i en særlig mappe "Omkostningsregnskab 200X". Mappen opbevares og håndteres med den fornødne disciplin.

Særligt vedrørende etablering af åbningsbalance pr. 1. januar 2005

Bygninger der er omfattet af en offentlige ejendomsværdi optages til værdien i den seneste vurdering forud for opgørelsestidspunktet.

Aktiver anskaffet efter 1.1.2000 er som hovedregel optaget til kostpris med nedskrivning fra anskaffelsestidspunktet til 31.12.2004. Aktiver anskaffet før 1.1.2000 måles ud fra et kvalificeret skøn af nutidsværdi og levetid fastsættes ud fra en konkret vurdering af restlevetid.

Levetiden er vurderet som følger:

Grunde og bygninger	20-30 år (nybygninger)
Tekniske anlæg	10-15 år
Inventar	5-10 år

Resultatopgørelse

	2006 Budget	2006 kr.	2005 t.kr.
Interessent tilskud (note 1)	7.620.000	7.620.000	7.434
Forpagtningsafgifter	48.000	48.864	24
Naturekspeditioner	12.000	6.250	7
Drifts indtægter i alt	7.680.000	7.675.114	7.465
Vedligeholdelse (note 2)	2.828.000	2.954.899	2.717
Personaleomkostninger (note 3)	3.287.000	3.115.089	3.220
Øvrige omkostninger (note 4)	360.000	253.131	221
Jubilæum	0	0	749
Masterplan	1.300.000	1.286.904	1.259
Drifts udgifter i alt	7.775.000	7.610.022	8.176
Drifts resultat	-95.000	65.092	-711
Finansielle indtægter	95.000	156.468	131
Tilgang materielle aktiver	0	906.867	812
Årets afskrivninger på materielle aktiver	0	-1.632.951	-1605
ÅRETS RESULTAT	0	<u>-504.524</u>	<u>-1.373</u>

Balance 31. december

	2006 kr.	2005 t.kr.
AKTIVER		
Langfristede tilgodehavender	0	0
Kortfristede tilgodehavender (note 5)	27.080	0
Mellemregning med Ishøj Kommune (Likvider) (note 6)	3.705.162	7.786
Materielle aktiver pr. 31.12.2006 (note 7)	13.509.310	14.235
AKTIVER	17.241.552	22.021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	17.746.076	30.175
Tilgang materielle aktiver pr. 1.1.2005	0	15.029
Afgang langfristet tilgodehavender	0	-26.085
Påvirkning fra materielle aktiver	-726.084	-793
Driftsresultat	65.092	-710
Finansielle indtægter (renter)	<u>156.468</u>	131
Årets resultat	-504.524 <u>-504.524</u>	-1.372
Egenkapital ultimo	17.241.552	17.746
Kortfristet gæld	0	4.275
PASSIVER	17.241.552	22.021
EVENTUALPOSTER MV.		
Tilgodehavende - rentehenstandsordning vedr. beliggenhedskommuneme	26.085.304	26.085

Noter.

	2006 kr.	2005 kr.		
Note 1. Indbetaling fra Interessenter				
Københavns Amt	2.419.000	2.358.000		
Københavns kommune	1.770.000	1.727.000		
Roskilde Amt	518.000	505.000		
Frederiksberg Kommune	302.000	295.000		
Hvidovre kommune	302.000	295.000		
Brøndby kommune	588.000	574.000		
Vallensbæk kommune	588.000	574.000		
Ishøj kommune	588.000	574.000		
Greve Kommune	545.000	532.000		
	7.620.000	7.434.000		
Note 2. Vedligeholdelse				
Bygninger og materiel	942.802	1.267.856		
Vedligeholdelse	1.660.198	1.333.010		
Livredningstjenesten	84.383	116.213		
Øvrige driftsudgifter	267.516	0		
	2.954.899	2.717.079		
Note 3. Personalemkostninger				
Lønninger Markfolk	2.399.948	2.440.688		
Lønninger livreddere	270.000	304.312		
Lønninger administration	445.141	474.573		
	3.115.089	3.219.573		
Note 4. Øvrige omkostninger				
Bestyrelse	22.820	38.681		
Revision	23.696	29.650		
Forsikring	138.806	77.561		
Informationsmateriale	0	39.642		
Øvrige omkostninger	50.137	33.322		
Repræsentation	17.672	2.430		
	253.131	221.286		
Note 5. Kortfristet gæld og tilgodehavender				
Tekst		Indtægter	Udgifter	
Forpagtningss afgift 06 Skovhuse	27.080	27.080	0	0
	27.080		0	0
Note 6. Mellemregning med Ishøj Kommune				
Tekst				
Likvider overført til Ishøj	4.182.584			
Udgifter afholdt af Ishøj Kommune i december	-477.422			
	3.705.162			
Note 7 Materielle aktiver				
	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg	Inventar	Total
Kostpris primo (åbning)	10.761.589	5.029.269	50.000	15.840.858
Årets tilgang	81.782	825.085	0	906.867
Årets afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	10.843.371	5.854.354	50.000	16.747.725
Afskrivninger primo	1.002.129	593.335	10.000	1.605.464
Årets afskrivninger	991.008	631.943	10.000	1.632.951
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0
Afskrivninger ultimo	1.993.137	1.225.278	20.000	3.238.415
Bogførte værdi	8.850.234	4.629.076	30.000	13.509.310
Afskrivningsperioder	20-30 år		5-10 år	
Ejendoms værdi primo	1.450.000			1.450.000