



INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	5
Ledelsens påtegning	5
Bestyrelsens påtegning	6
Revisionspåtegning	7
Selskabets årsberetning	8
Ledelsens årsberetning	8
Hoved- og nøgletal	13
Selskabets årsregnskab 2007	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Driftsregnskab	21
Balance	23
Pengestrømsopgørelse	





Noter til driftsregnskab og balance

25





Selskabsoplysninger

Selskab	Strandparken I/S Ved Ishøj Kommune Ishøj Store Torv 2635 Ishøj
	Telefon: 43 57 77 56
	Telefax: 43 57 77 78
	Hjemmeside: www.strandparken-kbh.dk
	E-mail: strandparken@ishoj.dk
	Hjemsted: Ishøj Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Formand: Borgmester Kurt Hockerup, Vallensbæk Næstformand: Borgmester Ole Bjørstorp, Ishøj Øvrige medlemmer: Borgmester Ib Terp, Brøndby Borgmester Hans Barlach, Greve Kommunalbestyrelsesmedlem Carsten Jelund, Hvidovre
Ledelse	Sekretariatschef: Erling Skovgaard- Holm Sekretariatet: Jørgen Johansen Driftsleder: Finn Bay





Revision

**BDO Kommunernes Revision
Ringstedvej 18, st. th.
4000 Roskilde**



Kommunernes Revision A/S



Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2007 for Strandparken I/S.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i ministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Ishøj, den 11. marts 2008

Erling Skovgaard-Holm

Sekretariatschef

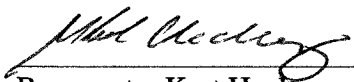





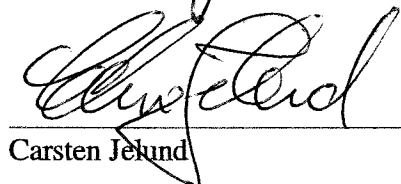
Bestyrelsens påtegning


Bestyrelsen for Strandparken I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2007.

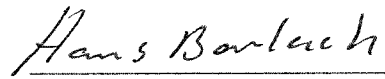
Vallensbæk, den 11. marts 2008


Borgmester Kurt Hockerup
Formand


Borgmester Ib Terp


Carsten Jehund


Borgmester Ole Bjørstorp
Næstformand


Borgmester Hans Barlach





Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Strandparken I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Strandparken I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2007 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, og som aflægges i overensstemmelse med Velfærdsministeriets og vedtægternes bestemmelser, samt den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 13.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med god offentlig revisionskik, bestemmelserne i Ishøj Kommunes revisionsregulativ samt danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Institutionens regnskabspraksis er angivet på side 13.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2007 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2007 i overensstemmelse med Velfærdsministeriets bestemmelser samt den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 13.

Roskilde, den 11. marts 2008

BDO KOMMUNERNES REVISION

Benny Kusk
Chefrevisor





Selskabets årsberetning

Ledelsens årsberetning

Formål

Strandparken I/S er et strand- og naturområde udlagt til rekreative formål, som dækker kysten fra Avedøre Holme i nord til Hundige Strand i syd.

Strandparken fungerer tillige som dige- og sluseanlæg der beskytter de kystnære områder mod oversvømmelse.

Strandparken ledes af en bestyrelse, som fra 2008 består af 5 medlemmer – 1 fra hver af interessentkommunerne. Interessentkredsen har gennemgået en markant ændring de seneste 2-3 år.

Første år med Ishøj Kommune som sekretariat og driftsenhed

Fra 1. januar 2007 blev Sekretariat og Drift af Strandparken i forbindelse med kommunalreformen og amternes nedlæggelse overflyttet fra Københavns Amt til Ishøj Kommune. For en del af medarbejderne og ledelsen i Sekretariatet og er det første år på opgaven, men den daglige drift er fortsat med næsten uændret personale, hvilket har medvirket til, at året har været forholdsvis upåvirket af ændringerne.

2007 har ivotrigt været et turbulent år. Den 31.12.2006 udtrådte Københavns og Roskilde Amter og den 31.12.2007 udtrådte Københavns og Frederiksberg Kommune og endelig søgte Hvidovre Kommune i slutningen af 2007 tilladelse til udtræden. Vedtægterne er blevet ændret 2 gange i løbet af året.

Som det fremgår af oversigten over budget 2006-2008 (beløb i 1.000 kr.) er beliggenhedskommunernes bidrag vokset fra 0,6 mio. kr. til 1,8 mio. kr i løbet af 3 år.





Interessent	2006				2007				2008			
	% for- deling	Alm. Bidrag	Master plan	Bidrag ialt	% for- deling	Alm. Bidrag	Master plan	Bidrag ialt	% for- deling	Alm. Bidrag	Master plan	Bidrag ialt
Kbh. Amt	37 1/3	2.419		2.419								
Ros. Amt	8	518		518								
København	27 1/3	1.770		1.770	27 1/3	1.770		1.770				
Frederiksberg	4 2/3	302		302	4 2/3	302		302				
Hvidovre	4 2/3	302		302	14	907		907	14	929		929
Brøndby	4 2/3	302	286	588	14	907	333	1.240	22	1.461	341	1.802
Vallensbæk	4 2/3	302	286	588	14	907	333	1.240	22	1.461	341	1.802
Ishøj	4 2/3	302	286	588	14	907	333	1.240	22	1.461	341	1.802
Greve	4	259	286	545	12	777	333	1.110	20	1.328	341	1.669
	100	6.476	1.144	7.620	100	6.477	1.332	7.809	100	6.639	1.365	8.004

Københavns og Frederiksberg Kommuner udtræden

Københavns og Frederiksberg Kommuner fik i december 2006 tilladelse fra Statsforvaltningen til at udtræde af Strandparken pr. 31.12.2008. Strandparkens øvrige interessenter accepterede kommunernes udtræden. Der kunne ikke opnås enighed mellem interessenterne om vilkårene for udtræden. Statsforvaltningen afgjorde derfor, at kommunerne skal have del i Strandparkens nettoformue ved deres udtræden. Afgørelsen er af de tilbageblevne interessenter påklaget til Velfærdsministeriet, hvor den nu er under behandling.

Sideløbende med sagen om udmeldelse er vedtægterne blevet tilpasset den ny situation. Statsforvaltningen har krævet, at vedtægterne tages op til revision når der er faldet en endelig afgørelse i sagen, således at der indføres en bestemmelse om vilkårene for udtræden.





Hvidovre Kommune har søgt om udtræden

Hvidovre Kommune ansøgte i november 2007 Statsforvaltningen om tilladelse til at udtræde af Strandparken. Denne sag er til behandling i Statsforvaltningen. Bestyrelsens flertal har meddelt Statsforvaltningen, at de ikke kan acceptere Hvidovre Kommunes udtræden.

Årets resultat

Strandparken udarbejder dels et udgiftsbaseret regnskab og dels et omkostningsbaseret regnskab

Fra 2007 har budget og regnskab været uden momsbeløb.

Driftsregnskabet viser baseret på det udgiftsmæssige regnskabsprincip et overskud på 392.267 kr. mod forventet 0 kr.

Det omkostningsbaserede regnskabsprincip, som blev indført i regnskab 2005, bevirker imidlertid at nettoforbruget af materielle aktiver, som udgør -250.208 kr. (forskel mellem tilgang, afgang og afskrivning af materielle aktiver), skal indregnes i årets resultat.

Herved udgør årets resultat før finansielle indtægter et overskud på 142.059 kr.

- udgifter

I forhold til driftsbudgettet er der et mindreforbrug på ca. 400.000 kr.

- indtægter

Samlet set var der regnet med indtægter på 8.051.000 kr. Regnskabet viser indtægter på 7.826.000 kr. eller 225.000 kr. mindre end forventet. Dette skyldes især en fejl i budgettet, hvor indtægter fra interessenter skulle have været sat 200.000 kr. lavere.

- finansielle indtægter

Består af renteindtægter som med Ishøj Kommune er aftalt til 169.337 kr. Dette beløb er først tilskrevet i 2008, men regnskabsført i 2007.

- materielle aktiver





Består af tilgang af materielle aktiver pr. 31. december 2007 på 1.344.471 kr. og afskrivning i 2007 på bestående aktiver pr. 1. januar 2006 på 1.635.194 kr. eller samlet set en værdiforringelse på 290.723 kr.

Bemærkninger til regnskabet

Der er et betydeligt mindreforbrug på lønbudgettet bl.a. fordi livredning i 2007 blev udført af et privat firma. Udgiften på ca. 560.000 kr. blev dækket ved at overføre et større beløb fra lønkontoen. Alligevel var der stadig et mindreforbrug på omkring 300.000 kr. på lønkontoen.

Der var ligeledes et betydeligt mindreforbrug på Masterplan på ca. 600.000 kr., hvor især renovering af sluser blev hæmmet af lang leveringstid og travlhed i branchen således at arbejdet ikke kunne påbegyndes i 2007. Der er derfor søgt frigivet 400.000 kr. fra kassebeholdningen, svarende til en overførsel fra 2007 til 2008 på 5% af budgettet.

Udgiften til hærværksskader har ligesom i 2006 været mindre end normalt.

Afskrivning af tab

Under balance under post 7: omsætningsaktiver/tilgodehavender optræder et beløb på 27.010 kr. Beløbet er formentlig manglende indbetaling af forpagtningsafgift i 2006. Beløbet er enten ikke betalt eller betalt til enten Københavns Amt eller Region Hovedstaden og havnet på en konto udenfor Strandparken. Sekretariatet foreslår, at beløbet afskrives som et tab og derefter forsvinder som en post i regnskab 2008.

Opgaver de kommende år

Digerne og strandene ved Brøndby er fortsat under nedbrydning og kræver snart udbedring ved indpumpning af sand. Specielt i januar 2007, men også januar 2008 er der i forbindelse med højvande og storm i Køge Bugt sket en kraftig reduktion af digerne. NIRAS har i rapport fra efteråret 2007 peget på 2 løsninger, som koster 2 – 2,5 mio. kr. Der er forskellige måder at financiere opgaven på - enten at tilføre ekstramidler ved at hæve budgettet i 1-2 år, ved at bruge af kassebeholdningen eller lånefinansiering.

Det overvejes at øge den faste bemanning fra 1 driftsleder og 3 faste til 4 faste medarbejdere, og tilsvarende reducere antallet af vikarer, da det bliver stadig vanskeligere at skaffe vikarer. Samtidig arbejdes med planer om, at lægge udførelsen af rengøring på toiletterne ud til rengøringsfirma. Disse tiltag, samt en omlægning af Strandparkens





maskinpark fra biler til kraftigere maskiner skulle gøre arbejdsgangen i Strandparken smidigere og øge effektiviteten.

Der kommer fortsat en hel del henvendelser om lugtgener fra opskyllet tang og fedtmøg specielt i efteråret og vinteren. Hidtil er der kun blevet renset konsekvent i badesæsonen. Sekretariatet følger løbende udviklingen for eventuelt at sætte yderligere ressourcer ind på dette problem.

Ændrede regnskabsprincipper

I regnskab 2006 blev oplyst, at budgetter og regnskaber i Strandparken fra og med 2007 er ekskl. moms, svarende til al øvrig kommunal virksomhed.

Placering af kassebeholdning

Ishøj Kommune har placeret Strandparkens kassebeholdning på en kommunal konto. Fra og med 2008 overvejes det at udskille Strandparkens kassebeholdning på en selvstændig konto. Betalinger vil så vidt muligt fortsat ske i det kommunale system under Ishøj Kommune

Eventualrettighed

Sekretariatet skulle i 2007 have undersøgt om eventualrettigheden for det langfristede tilgodehavende hos beliggenhedskommunerne på 26,1 mio.kr. vedrørende rentehenstandsordningen skulle afskrives helt, så den ikke længere optræder i Strandparkens budgetter og regnskaber. På baggrund af de verserende sager om vilkår for interessenters udtræden har sagen været sat i bero.





Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)	Regnskab 2007	Regnskab 2006 (tkr.)	Regnskab 2005 (tkr.)
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	521.089		
Resultatopgørelsen (omkostningsbaseret) Resultat af ordinær driftsvirksomhed	270.881	-505	-1.373
Balance, aktiver Anlægsaktiver i alt Omsætningsaktiver i alt Likvide beholdninger	13.218.587 27.080 4.402.766	13.509 27 3.705	14.235 - 7.786
Balance, passiver Egenkapital Hensatte forpligtigelser Langfristet gæld Kortfristet gæld	17.512.433 136.000 - -	17.242 - - -	17.746 - - 4.275





Selskabets årsregnskab 2007

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Strandparken er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. 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.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.





Præsentation i udgifts- og omkostningsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven, og er opgjort efter omkostningsbaserede principper. Regnskabet indeholder således blandt andet også afskrivninger på selskabets aktiver.

Ekstraordinære poster

Indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under den ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende, klassificeres som ekstraordinære indtægter og omkostninger





Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 50.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 50.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o.lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

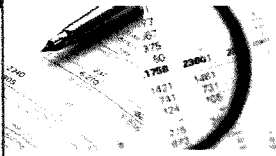
Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver





Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 50.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetid pr. 01.01.2007	Levetid efter 01.01.2007
Bygninger	20 – 30 år	20 – 30 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	10 – 15 år	10 – 15 år
Inventar, it-udstyr mv.	5 - 10 år	5 – 10 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Strandparken har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

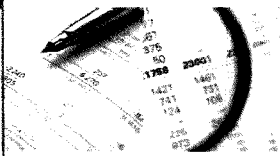
Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver





Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o.lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Strandparken har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til selskabets ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisation sværdien.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der er fra åbningsbalancen 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Kravet omfatter endvidere, at der foretages omkostningsregistrering via art 0.2 af årets bevægelser på varebeholdningerne.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender, og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.







Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

Det er interessenternes intention, at selskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra selskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages selskabets egenkapital for herefter gennem at holde regnskab med, at forbrugerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte opgaver.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Det er frivilligt i 2007, men pligtigt fra regnskab 2008, at registrere selskabets forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.





Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse	Budget 2007	Korrigeret budget	Regnskab 2007
1	(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)			
	Indtægter			
2	Interessent tilskud	8.009.000		7.809.000
	Forpagtningsafgifter	29.000		10.555
	Naturekspeditioner	13.000		6.939
	Indtægter i alt	8.051.000		7.826.494
	Driftsudgifter			
3	Vedligeholdelse	2.899.000		3.625.774
4	Personaleomkostninger	3.368.000		2.478.217
5	Øvrige omkostninger	506.000		659.992
	Driftsudgifter i alt	6.773.000		6.763.983
	Driftsresultat før finansiering	1.278.000		1.062.511
	Renteindtægter	118.000		169.337
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	1.396.000		1.231.848
	Anlægsudgifter			
6	Masterplan	1.332.000		670.244
	Anlægsudgifter i alt	1.332.000		670.244
	Ekstraordinære poster	-		40.515
	RESULTAT I ALT	64.000		521.089

Negative tal angives med ()





Noter	Resultatopgørelse	Regnskab 2007	Regnskab 2006
	(Omkostningsbaseret resultatopgørelse)		
1	Indtægter		
2	Interessent tilskud	7.809.000	7.620.000
	Forpagtningsafgifter	10.555	48.864
	Naturekspeditioner	6.939	6.250
	Indtægter i alt	7.826.494	7.675.114
	Driftsudgifter		
3	Vedligeholdelse	3.625.774	2.954.899
4	Personaleomkostninger	2.478.217	3.115.089
5	Øvrige omkostninger	659.992	253.131
	Masterplan	670.244	1.286.904
	Driftsudgifter i alt	7.434.227	7.610.023
	Driftsresultat før afskrivninger og finansiering	392.267	65.091
7	Afskrivninger	1.656.695	1.632.951
7	Tilgang materielle aktiver	1.406.487	906.867
	Driftsresultat før finansiering	142.059	-660.993
	Renteindtægter	169.337	156.468
	RESULTAT AF ORDENÆR DRIFTSVIRKSOMHED	311.396	-504.525
	Ekstraordinære poster	40.515	-
	RESULTAT I ALT	270.881	-504.525

Negative tal angives med ()





Balance

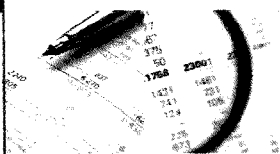
Noter	Balance i kr.	Åbningsbalance 2007 Ultimo 2007	
		(fremover ultimo tidl. regnskabsår)	
AKTIVER			
7	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Bygninger	8.850.234	8.036.598
	Tekniske anlæg mv.	4.629.076	5.161.989
	Inventar	30.000	20.000
	I alt	13.509.310	13.218.587
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	-	-
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Aktier og andelsbeviser m.v.	-	-
	Langfristede tilgodehavender	-	-
	I alt	-	-
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER		0
	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG		
	TIL SALG		0
	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	27.080	27.080
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	-	0
	LIKVIDE BEHOLDNINGER (mellemregning)	3.705.162	4.402.766
	AKTIVER I ALT	17.241.552	17.648.433





Noter	Balance i kr.	Åbningsbalance 2007	Ultimo 2007
		(fremover ultimo tidl. regnskabsår)	
	PASSIVER		
9	EGENKAPITAL	17.241.552	17.512.433
	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-	136.000
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-	
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-	
	PASSIVER I ALT	17.241.552	17.648.433





Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Omregningstabel fra regnskabsopgørelse til	Kr.
Årets resultat efter regnskabsopgørelsen	521.089
+ aktiverede anskaffelser	1.406.487
- salg af aktiver	-
- af- og nedskrivninger	1.656.695
+ andre reguleringer (eks. pensioner og leasing)	
Årets resultat ifølge resultatopgørelsen	270.881

Note 2

Interessent tilskud	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Københavns Kommune			1.770.000
Frederiksberg Kommune			302.000
Hvidovre Kommune			907.000
Brøndby Kommune			1.240.000
Vallensbæk Kommune			1.240.000
Ishøj Kommune			1.240.000
Greve Kommune			1.110.000
Driftsindtægter i alt	8.009.000		7.809.000

Note 3

Vedligeholdelse	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Bygninger og materiel	1.139.000		717.644
Vedligeholdelse	1.510.000		1.632.063
Livredningstjenesten	138.000		572.324
Øvrige driftsudgifter	112.000		703.743
Vedligeholdelse i alt	2.899.000		3.625.774





Note 4

Personaleomkostninger	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Lønninger drift	2.884.000		2.002.317
Lønninger sekretariat	484.000		475.900
Personaleomkostninger i alt	3.368.000		2.478.217

Note 5

Øvrige omkostninger	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Bestyrelse	65.000		6.946
Revision	20.000		43.711
Forsikring	64.000		171.135
Informationsmateriale	88.000		10.018
Øvrige omkostninger	256.000		201.246
Repræsentation	13.000		40.553
Overførte mande- og maskintimer	-		67.298
Skatter og afgifter	-		119.085
Øvrige omkostninger i alt	506.000		659.992

Note 6

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2007	Regnskab
	1.332.000	1.332.000	670.244
Masterplan			
	<i>Kommentar:</i>		





Note 7

Anlægsoversigt i kr.	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	I alt
Kostpris 01.01.2007	10.843.371	5.854.354	50.000	16.747.725
Tilgang	135.550	1.270.937	-	1.406.487
Afgang	-	62.016	-	62.016
Overført	-	-	-	-
Kostpris 31.12.2007	10.978.921	7.063.275	50.000	18.092.196
Opskrivninger 01.01.2007	-	-	-	-
Årets opskrivninger	-	-	-	-
Opskrivninger 31.12.2007	-	-	-	-
Ned- og afskrivninger 01.01.2007	1.993.137	1.225.278	20.000	3.238.415
Årets afskrivninger	949.186	697.509	10.000	1.656.695
Årets nedskrivninger	-	40.515	-	40.515
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-	-62.016	-	-62.016
Ned- og afskrivninger 31.12.2007	2.942.323	1.901.286	30.000	4.873.609
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2007	8.036.598	5.161.989	20.000	13.218.587
Samlet ejendomsværdi 01.01.2007	1.550.000			
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi				
Finansielt leasede aktiver udgør				
Afskrivning (over antal år)	20-30 år	10-15 år	5-10 år	

*) Omfatter kun anvendte afskrivningsperioder for bygninger, da der ikke afskrives på grunde.





Note 8

Finansieringsoversigt	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget vs. regnskab
Likvide beholdninger primo			3.705.162	
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat			270.881	
+/- Lånoptagelse			-	
+/- Øvrige finansforskydninger			426.723	
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån			-	
Likvide beholdninger ultimo			4.402.766	

Note 9

Udvikling i egenkapital	Kr.
Egenkapital 01.01.2007	17.241.552
+/- Årets resultat	270.881
+/- Opskrivning/nedskrivning af aktiver	-
+ Yderligere indskud	0
- Afskrivning af restancer	0
+/- Regulering af hensættelser	
Egenkapital 31.12.2007	17.512.433





Note 10

Eventualrettigheder

Rentehenstandsordning vedr. beliggenhedskommuner	26.085.304
FBS - udlodning	200.000

Note 11

Nærtstående parter

Her redegøres for forretningsmæssige transaktioner/samhandel mellem selskabet og virksomheder, som kontrolleres af medlemmer af selskabets ledelse (Bestyrelse og Direktion).

Nærtstående parter:

Ishøj Kommune

Selskabet har i 2007 haft følgende transaktioner/samhandel med nærtstående parter:

Køb af arbejdskraft, i alt kr.2.478.217

