



GLADSAXE

I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø

V/ Gladsaxe Kommune, Lyngby-Taarbæk Kommune og Team Danmark

Årsregnskab 2019

Indholdsfortegnelse

Formål og ejerforhold	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Finansieringsoversigt	11
Balance	12
Noter	13

Formål og ejerforhold

I/S Danmarks Rostadion Bagsværd Sø's formål er at drive og vedligeholde rostadion på Bagsværd Sø.

Bagsværd Sø ejes i sin helhed af Gladsaxe Kommune.

Interessentskabet ejer tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar.

Den indbyrdes hæftelse fordeles frem til 31.12.2019 således:

Gladsaxe Kommune	52 %
Lyngby-Taarbæk Kommune	36 %
Team Danmark	12 %

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2019 for I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for kommuner. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Gladsaxe, den 23. april 2020

Børne- og Kulturforvaltningen:

.....
Inglise Damm

.....
Erik Panduro-Andersen

Bestyrelsen:

Gladsaxe, den 23. april 2020

.....
Birger Kjer Hansen

.....
Hanne Pedersen

.....
Katrine Skov

.....
Ole Tikjøb

.....
Henning Bay

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, jf. siderne 1-14 i Årsregnskabet 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter med følgende hovedtal:

- Årets resultat i alt DKK 907.013
- Aktiver i alt DKK 2.701.553
- Egenkapital i alt DKK 2.701.553

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø 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 forpligtelser 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

I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af bestyrelsen godkendte årsbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har 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 kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø's evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø, 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 standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., 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 standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., 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 I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Søs 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 på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Søs 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 aktiviteter, 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 de 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 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 i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 23. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jesper Randall Petersen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for I/S Danmarks Rostadion Bagsværd Sø aflægges i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for kommuner.

I henhold til disse regler skal der udarbejdes et udgiftsregnskab, et omkostningsregnskab og øvrige oversigter og redegørelser. Hver af disse skal indeholde en række nærmere definerede opgørelser og oversigter. Regnskabspraksis retter sig primært mod omkostningsregnskabet og indeholder bl.a. en beskrivelse af trufne valg af regnskabspraksis, der ligger inden for budget- og regnskabssystemets muligheder.

Generelt om indregning og måling

Generelt er valgt at anvende transaktionstidspunktet som grundlag for registrering af indtægter og udgifter. I forhold hertil er der nedenstående præciseringer.

I resultatopgørelse indregnes indtægter i indtjeningsåret, forudsætningen er dog, at indtægten kan opgøres. I modsat fald indgår indtægten det følgende år. Ligeledes indregnes alle udgifter, der vedrører året, hvis udgifterne er opgjort og blev faktureret.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsposter indregnes til restgæld.

Moms

Alle udgifter er eksklusive moms, idet momsudgifterne refunderes via momsudligningsordningen for Gladsaxe Kommune.

Eventualforpligtelser herunder afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelse over eventualforpligtelser. Forpligtelser anføres i årsregnskabet under fortegnelse over eventualforpligtelser.

Omkostningsregnskabet

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlag

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Med hensyn til kostpris er der nedenstående tilføjelser:

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en kostpris på over 100.000 kr. Dette gælder i forhold til enkeltanskaffelser anskaffet den 1.01.1999 og senere. For enkeltanskaffelser med kostpris over 1 mio. kr. og som fortsat anvendes, er disse ligeledes medtaget uanset anskaffelsestidspunkt.

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

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter.

Forbedringsudgifter i form af renoveringer og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv, eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Hvorvidt renoveringen eller udvidelsen registreres særskilt eller sammen med det oprindelige aktiv, afhænger af om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Afskrivningernes størrelse

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.:

Driftsmateriel:

Platforme og startbroer (2016)	10 år
Flydekran med elektronisk motor (2017)	15 år
X-Lift – Heli CPCD (2018)	10 år
Katamaran (2018)	15 år
Katamaran slutafregning (2019)	15 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominelværdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealiseringsværdien.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende:

Modpost til materielle anlægsaktiver

Overført Resultat

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2019

	Note	Udgifts- baseret	Budget	Korrigeret budget	Omkost- ningsba- seret
Leje af arbejdskraft	1	907.221	1.285.656	1.275.114	907.221
Administrationsudgifter		4.925	17.247	17.198	4.925
Administrationsydelse		27.040	27.264	27.040	27.040
Leje af grunde og bygninger		25.510	26.228	26.013	25.510
Pasning og daglig vedligehold		50.031	118.918	459.520	50.031
Sikring		5.705	5.705	5.658	5.705
Opvarmning		8.464	0	0	8.464
Elforbrug		1.588	14.486	14.243	1.588
Vand		1.860	3.424	3.396	1.860
Forsikringer (Bygninger)		38.367	69.794	69.222	38.367
Skatter og afgifter		0	71.483	70.897	0
IT-Telefoni/data		3.510	11.346	11.253	3.510
Tjenesterejser		0	2.270	2.251	0
Anskaffelse af inventar og materiel		130.562	350.698	350.698	103.915
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5	0	0	0	67.967
Forsikringer (Materiel)		38.103	15.022	14.899	38.103
Drift og vedligehold af inventar og udstyr		129.637	215.027	214.701	129.637
Samlede driftsudgifter/omkostninger		1.372.523	2.234.568	2.562.103	1.413.843
Indtæger	2	-10.750	-18.387	-18.332	-10.750
Diverse indtægter	2	-30.000	0	0	-30.000
Nettodriftsudgifter/nettodriftsomkostninger	3	1.331.773	2.216.181	2.543.771	1.373.093
Anlægsudgifter	4	0			
Nettodriftsudgifter i alt		1.331.773			
Nettodriftsudgifter i alt finansieres ved fakturering af interessenterne, fordelt således:		I alt	Anlæg	Drift	
Gladsaxe Kommune		1.164.169		1.164.169	
Lyngby-Taarbæk Kommune		805.963		805.963	
Team Danmark		268.654		268.654	
		2.238.786		2.238.786	2.238.786
Årets resultat i alt		907.013			865.693

Finansieringsoversigt

Årets drifts- og anlægsudgifter	1.331.773
- Interessenter	-2.238.786
- Interessenter anlæg	0
- Overført til mellemværende med Gladsaxe Kommune	<u>907.013</u>
	<u><u>0</u></u>

Balance

Pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
<u>Aktiver</u>			
Driftsmidler og inventar	5	<u>523.637</u>	<u>564.957</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>523.637</u>	<u>564.957</u>
Mellemværende, Gladsaxe Kommune	6	2.177.916	225.075
Mellemværende, Lyngby-Taarbæk Kommune	6	0	784.371
Mellemværende, Team Danmark	6	<u>0</u>	<u>261.457</u>
Tilgodehavender		<u>2.177.916</u>	<u>1.270.903</u>
AKTIVER		<u>2.701.553</u>	<u>1.835.860</u>
<u>Passiver</u>			
Egenkapital			
Modpost til materielle anlægsaktiver		523.637	564.957
Overført resultat		<u>2.177.916</u>	<u>1.270.903</u>
Egenkapital		<u>2.701.553</u>	<u>1.835.860</u>
Øvrige kortfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
PASSIVER		<u>2.701.553</u>	<u>1.835.860</u>

Noter

1 Leje af arbejdskraft

Gladsaxe Idrætsankæg udlejer afbejdskraft og leverer administrationydelser til I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø.

2 Indtægter

Der sker løbende vurdering om momsregistreringsgrænsen på kr. 50.000 i omsætning overstiges.

Rosporten er en amatøridræt og amatøridrættens er momsfri aktivitet. Den overvejende del af indtægterne hører under momsfrie aktiviteter.

Indtægter har i regnskabsåret udgjort i alt kr. 40.750, eksklusiv indtægter fra interessenterne.

Indtægterne hidrører fra udlejning af katamaraner i forbindelse med regattaer samt, udlejning af bådplads, bådcertifikater, leje af radioer og motorollaer samt restbeløb for salg af påhængsmotor.

3 Nettodriftsudgifter/nettodriftsomkostninger

Mindreforbrug i udgiftsregnskabet i forhold til det korrigerede budget andrager kr. 1.211.998.

Mindreforbruget skyldes, at der udvises økonomisk tilbageholdenhed, idet det forventes, at der vil komme væsentlige udgifter i forbindelse med etablering af det nye rostadion.

4 Anlægsudgifter

Der har ikke været anlægsudgifter i det forløbne regnskabsår.

5 Materielle anlægsaktiver

Kostpris

Saldo pr. 01.01.2019	675.854
Tilgang	26.647
Afgang	0
Saldo pr. 31.12.2019	<u>702.501</u>

Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 01.01.2019	-110.897
Tilgang	-67.967
Afgang	0
Saldo pr. 31.12.2019	<u>-178.864</u>

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019 523.637

Årets tilgang vedrører slutafregning for køb af katamaran i 2018.

Noter

6 Mellemværender med interessenterne

	Gladsaxe Kommune	Lyngby- Taarbæk Kommune	Team Danmark
Saldo pr. 01.01.2019	225.075	784.371	261.457
Indbetaling primo saldo, Indtægtsført i 2018	1.045.828	-784.371	-261.457
Udlagt / betalt for årets Nettodriftsudgifter	-1.331.773		
Faktureret interessenterne for regnskabsåret 2019	<u>1.164.169</u>	<u>805.963</u>	<u>268.654</u>
	1.103.299	805.963	268.654
Indbetalt for regnskabsåret 2019	<u>1.074.617</u>	<u>-805.963</u>	<u>-268.654</u>
Saldo pr. 31.12.2019	<u>2.177.916</u>	<u>0</u>	<u>0</u>