



Nordsjællands Park & Vej
Kongevejen 425 C
DK-3490 Kvistgaard

Telefon 4928 4960
Mail nspv@nspv.dk
www.nspv.dk

CVR 3541 8733
EAN 579 000 112 4717

Årsregnskab for 2017
Nordsjællands Park og Vej I/S
CVR-nr. 35 41 87 33

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	3
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	8
Ledelsens beretning	9
Regnskabspraksis	16
Driftsregnskab	16
Balancen	17

Påtegninger

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Nordsjællands Park og Vej I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2017.

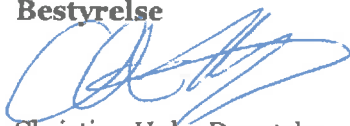
Kvistgård, den 24/3-2017

Direktion



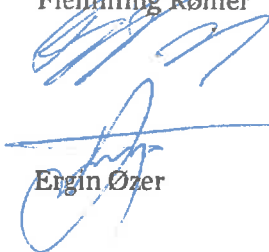
Niels Christian Koefoed

Bestyrelse



Christian Holm Donatzky

Flemming Rømer



Ergin Özer



Claus Christoffersen



Michael Mathiesen



Lars Egedal



Uffe Bastiansen



Kim Bjørnlund Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Nordsjælland Park og Vej I/S

Til bestyrelsen i Hovedstadens Beredskab I/S

Revisionspåtegning på regnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi har revideret regnskabet for Nordsjællands Park & Vej I/S ("selskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

	DKK
• Årets resultat	0,3 mio.
• Aktiver i alt	53,4 mio.
• Egenkapital i alt	16,1 mio.

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 kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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.

Centrale forhold ved revisionen

Vi har fastlagt, at der ikke er centrale forhold ved revisionen at kommunikere i vores revisionspåtegning.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i regnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Andre Oplysninger end regnskabet

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet dækker ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om denne.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 afvikle selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 selskabets 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 regnskabet 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 selskabets 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 regnskabet 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 selskabet 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

Yderligere oplysninger krævet i henhold til ”bekendtgørelse om kommunal og regional revision”

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsprotokollat til bestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

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 regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet 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 regnskabet.

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 21. marts 2018
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31



Per Timmermann
statsautoriseret revisor
mne18652



Michael Kruse Bak
statsautoriseret revisor
mne34190

Virksomhedsoplysninger

Stamopl. Nordsjællands Park og Vej I/SS
Kongevejen 425C
3490 Kvistgård
CVR-nr.: 35 41 87 33
Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december
Hjemstedskommune: Helsingør

Bestyrelse Byrådsmedlem Helsingør Kommune Christian Holm Donatzky (formand)
Byrådsmedlem Fredensborg Kommune Flemming Rømer (næstformand)
Byrådsmedlem Fredensborg Kommune Ergin Øzer
Byrådsmedlem Fredensborg Kommune Lars Egedal
Byrådsmedlem Helsingør Kommune Claus Christoffersen
Byrådsmedlem Helsingør Kommune Michael Mathiesen
Uffe Eitz Bastiansen (medarbejderrepræsentant)
Kim Bjørnlund Madsen (medarbejderrepræsentant)

Direktion Niels Christian Koefoed

Revision PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Materielgårde

Nordsjællands Park & Vej er placeret på tre adresser:

Kongevejen 425 C
3490 Kvistgaard

Møllevej 7
2990 Nivå

H.P. Christensensvej 20
3000 Helsingør

Ledelsens beretning

Fællesskabets grundlag og visioner

Nordsjællands Park & Vej er et § 60 fællesskab mellem Fredensborg og Helsingør Kommuner. Nordsjællands Park & Vej har overtaget den fulde varetagelse af en række anlægs-, drifts og vedligeholdelsesopgaver på park og vejområdet herunder:

- Veje, fortove og cykelstier
- Offentlige anlæg, parker, naturområder og vandløb.
- Renholdelse af bydelscentre og strande
- Vintertjeneste, snerydning og saltning
- Skoler, institutioner og legepladser
- Idrætsområder og skolebaner, samt
- Skilte og vejstriber

Nordsjællands Park & Vej er oprettet pr. 1. januar 2014. Byrådene i de to kommuner har i forbindelse med oprettelsen af fællesskabet lagt væk på følgende:

Det er vigtigt at sikre den bedst mulige service for vores borgere inden for de rammer som besluttes i de to byråd.

Vi tror, at det bedst opnås ved at sikre en kommunal indflydelse på opgaverne i en fælles kommunal organisation. Derved bevares viden om opgaverne i kommunalt regi, og derved sikres en stor grad af fleksibilitet i udførelsen af opgaverne. Samtidig opnås der den nødvendige størrelse, så opgaverne kan tilrettelægges mest effektivt.

Det er vigtigt for begge kommuner, at bevare den store faglighed, der kendetegner vores ansatte i dag. Deres kompetencer skal fortsat udvikles til gavn for god og effektiv varetagelse af opgaverne.

Kommunerne beslutter hver for sig deres serviceniveau, og forventer at opgaven varetages så effektivt som muligt. Dermed er det også forventningen, at den nye fælles organisation er mere effektiv, end hvis opgaverne udføres hver for sig.

Fredensborg og Helsingør ønsker at vurdere den fælles organisations succes i udgangen af 2016. Der forventes det, at den fælles organisation har haft en positiv udvikling, når det gælder pris for de bestilte opgaver, medarbejdertilfredshed og udvikling i omfanget af opgaver, der kommer fra andre end de to kommuner. Endelig forventes det, at den nye organisation sikrer, at den ydede service opleves godt af borgerne.

Et §60 fællesskab indebærer, at de involverede kommuner overdrager deres kompetence på et afgrænset område til et fælleskommunalt selskab. Fællesskabet er inden for sit geografiske område enekompetent med hensyn til de opgaver, som efter vedtægten er overført til fællesskabet. Ved andre former for samarbejde, herunder f.eks. i kommunale aktieselskaber

eller ved udlicitering, sker der en delegation af opgaverne, hvorved kommunalbestyrelsen bevarer ansvaret for opgaverne. Ejerkommunerne har således ikke mulighed for selv at varetage opgaverne, eller lade tredjepart løse opgaverne.

Mission

- NSPV har til opgave at udvikle, drifte og vedligeholde vejkapitalen, kommunernes grønne anlæg og naturressourcer samt tilbyde institutionerne drift og pleje af udenomsarealer.
- NSPV skaber synergi mellem kommunernes kompetencer og indgår i netværk med kommercielle partnere og uddannelsesinstitutioner.
- NSPV sikrer konkurrencedygtige ydelser, således at borgere og politikere kan være trygge ved at overlade NSPV opgaverne.
- NSPV beskæftiger fagligt kompetente medarbejdere og supplerer med eksterne leverandører.

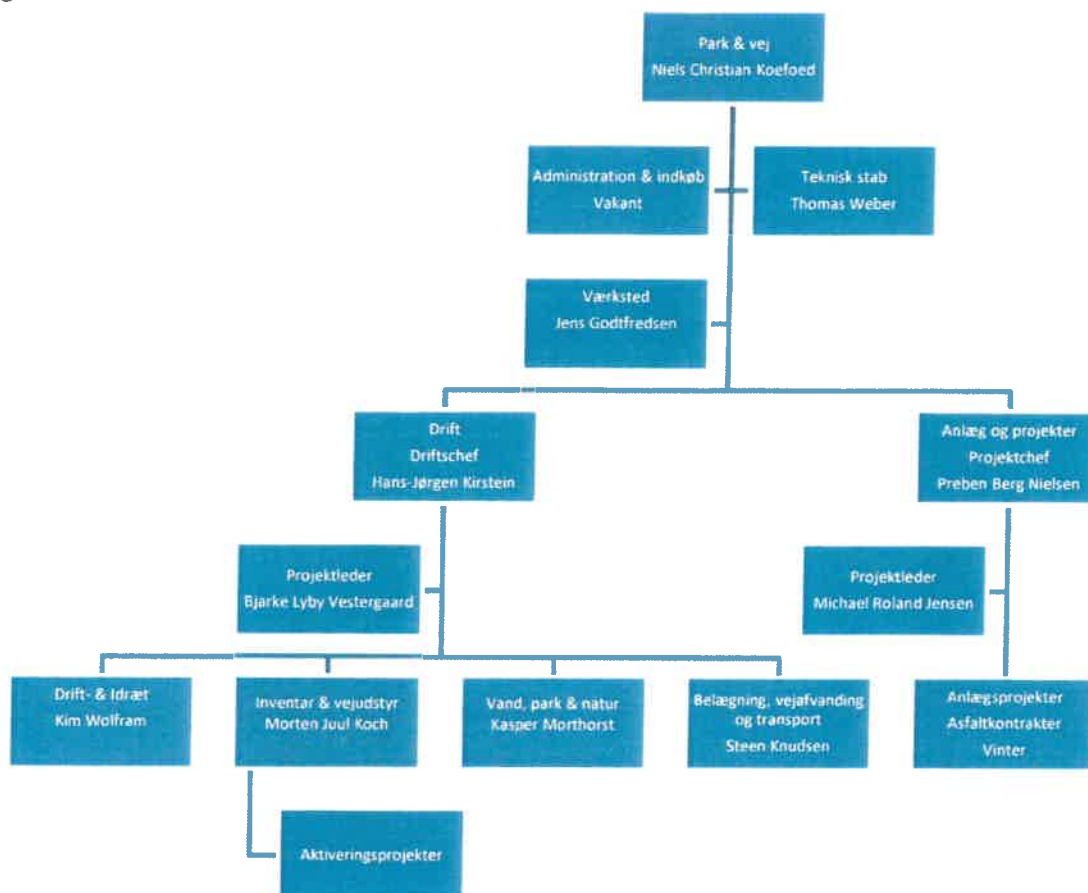
Vision

- NSPV skal besidde den højeste sagkundskab inden for projektering, planlægning og udførelse af de overdragne opgaver fra ejer-kommunerne.
- NSPV vil være et forbillede for andre kommuners samarbejde på drift af Park- og Vejområdet, fordi vi yder en professionel service samt sikrer høj forsyningsikkerhed og fleksibilitet.
- NSPV vil være en effektiv og attraktiv arbejdsplads, hvor medarbejderne gennem involvering og løbende kompetenceudvikling tager ansvar og tilstræber høj kundetilfredshed.
- NSPV skal af borgere og brugere betragtes som den mest troværdige partner og leverandør af de efterspurgte ydelser.

NSPVs ansvarsområde

Areal:	234 km ²
Indbyggere:	Ca. 102.000
Veje:	565 km
Cykelstier:	220 km
Skoler:	30
Institutioner:	80
Andre kommunale ejendomme mv.:	97
Borgerhenvendelser:	Ca. 10.000

Organisation



Økonomiske nøgletal (årsregnskabsloven) (1.000 kr.)

1.000 kr.	2014	2015	2016	2017
Omsætning	83.568	96.348	95.227	102.949
Eksterne ydelser	28.351	36.226	38.977	46.184
Personaleomkostninger	51.596	55.947	52.733	53.124
Overdækning	4.331	1.085	2.828	2.055

Medarbejdere

Forhold mellem ledelse og administration-medarbejdere opdelt på sæsoner (sommer/vinter):

	Jan 2014	Jul 2014	Jan 2015	Jul 2015	Jan 2016	Jul 2016	Jan 2017	Jul 2017
Drift	81	107	72	105	76	100	75	107
Værksted	8	6	6	6	7	7	5	7
Administration*	5	6	6	6	6	6	6	6
Ledelse	14	14	10	10	11	10	10	8
Planlæggere**	0	0	0	0	5	5	5	5
I alt	108	133	94	127	103	127	99	134

* ½ årsværk tilgået til varetagelse af borgerhenvendelser.

** 4½ årsværk tilgået 1. januar 2016 (planlæggere) som følge af opgaveoverdragelse fra kommunerne.

Arbejds miljø

Sygdom

	2014	2015	2016	2017
I alt*	5,7 %	5,9 %	5,6 %	6,3 %
Korrigeret**	4,1 %	4,3 %	3,1 %	3,4 %

* Udregnet i procent af effektiv arbejdstid. Anvendes til fastsættelse af timepris.

** Korrigeret for medarbejdere med mere end 4 ugers sammenhængende sygefravær. Sygefraværet skyldes alvorlig tilskadekomst uden for tjenesten samt alvorlig sygdom.

Arbejdsskader

Der er anmeldt 13 arbejdsskader i 2017. 11 anmeldte arbejdsskader er mindre alvorlige, hændelige arbejdsskader så som en gren i øjet, vrid i foden, overbelastning. En alvorlig arbejdsskade fandt sted i Skovskolens regi men er i henhold til loven anmeldt af NSPV, hvor en skov- og naturteknikerelev på stormfaldskursus fik et kompliceret lårbensbrud i forbindelse med fældning af et træ. En alvorlig arbejdsulykke omfattede en skæreulykke med en vinkelsliber i forbindelse med rørskæring i en udgravning. Denne ulykke har medført en bøde fra Arbejdstilsynet og en gul Smiley.

Trivselsmåling

Der gennemføres trivselsmåling én gang årligt i NSPV. Formålet er at undersøge, om medarbejderne er tilfredse og trives på arbejdspladsen. Trivselsmålingen er et vigtigt redskab til at skabe dialog om forandringer og forbedringer, og munder ud i konkrete initiativer og handlinger.

Medarbejdere og ledelse er blevet bedt om, at svare på et anonymt spørgeskema med 41 trivselsfaktorer fordelt på 13 trivselskategorier.

Over 90% af medarbejderne har svaret positivt på de 41 trivselsfaktorer. Der ses en lille fremgang i trivslen i forhold til 2016 på de fleste områder.

Særlige projekter

Af særlige projekter kan primært fremhæves følgende:

Espergærde Havnetorv

NSPV har gennemført udbud og byggestyring af anlæggelsen af nyt Havnetorv i Espergærde. Torvet er tegnet af Spanggaard og Virensfeldt for Helsingør Kommune. Køge Brolægger firma vandt entreprisen, hvor fire entreprenører var indbudt. Byggeriet blev igangsat den mandag den 2. oktober og blev afleveret torsdag den 14. december. Budgettet var 1,5 mio. kr.

Heller på Humlebæk Strandvej ved Louisiana.

NSPV har gennemført udbud og byggestyring af etablering af heller på Humlebæk Strandvej ved Louisiana. Projektet er tegnet af Rambøll for Fredensborg kommune. Colas vandt entreprisen, hvor fire entreprenører blev indbudt. Der blev til projektet udarbejdet fire optioner, så fortov-/cykelsti strækket bliver ens fra Krogerupvej i nord og til Hejreskov Allé. Byggeriet blev igangsat den mandag den 23. oktober. Projektet færdiggøres i løbet af foråret 2018, når vejrliget tillader, at der kan lægges slidlag på vejbanen. Budgettet var på 4,2 mio. kr. inklusive optioner.

Egedalsvej cykelsti i nordlig side.

NSPV har gennemført udbud og byggestyring af etablering af cykelsti i nordlig side af Egedalsvej. Projektet er tegnet af Cowi for Fredensborg Kommune. PP Brolægning vandt entreprisen, hvor fire entreprenører var indbudt. Byggeriet blev igangsat den onsdag den 16. august oktober og blev afleveret fredag den 22. december. Budgettet var på 1,5-2,0 mio. kr.

Helleanlæg på Holmegårdsvej

NSPV har gennemført udbud og byggestyring af etablering af Helleanlæg på Holmegårdsvej. Projektet er tegnet af Cowi for Fredensborg kommune. Zøllner vandt entreprisen, hvor fire entreprenører var indbudt. Byggeriet blev igangsat den mandag den 23. oktober og blev afleveret fredag den 22. december med nogle få mangler som er udbedret i løbet af januar 2018. Budgettet var på 1. mio. kr.

Kystsikring.

NSPV har i samarbejde med arkitektfirmaet Hasløv og Kjærsgaard udarbejdet et pilotprojekt med biologisk kystbeskyttelse på en kyststrækning ved Højstrup strand. Projektet er udført med egne ressourcer.

Projektet er et forsøg på, hvordan man kan anvende tang, ålegræs (frisk eller komposteret) opblandet med ral og spulet ned mellem de eksisterende kystsikringssten og forgrønnet med en naturligt forekommende, salttålede planter og hermed skabe en stenkastning, der er mere modstandsdygtig over for bølgepåvirkning.

Projektet er udført i maj-juni. Projektet var i stand til at modstå stormen Ingolf søndag den 29. oktober. Projektet er beskrevet i en artikel i "Teknik og Miljø" nr. 1/2018.

NSPV har i Fredensborg Kommune udlagt 1.200 tons kystsikringsmateriale ved Babylone Strand, Humlebæk Havn, Bjerre Strand og Gl. Strandvej ved nr. 169. Projekterne er udført med egne og eksterne ressourcer.

Trafiksanering på Avderødvej, 2-1 vej samt indsnævring og vejbumper i gennem byen
NSPV har gennemført byggestyring af trafiksanering af Avderødvej. Projektet er tegnet af MOE for Fredensborg kommune. Arbejderne er udført af Kathøj Kloakservice (gravearbejder), Colas (asfaltarbejder) og NSPV egne ressourcer (vejchikaner og skiltearbejder). Colas har kørt en Remix overflade, hvilket betyder, at asfalten bliver varmet op til den smelter, hvilket giver en stor genbrugs andel.

Støttemur og flisesti ved Sdr Strandvej v. Bådudlejningen Budget kr. 1.000.000
NSPV har tegnet projektet i samarbejde med MOE. Vejbanen var ved at skride over 4-5 m, derfor skulle skråningen sikres. NSPV har udført projektet med egne ressourcer. Byggeriet udført i foråret 2017.

Arrangementer.

NSPV har støttet ejerkommunerne med gennemførelsen af KV17 med opsætning og nedtagning af stemmebokse, valgurner, skiltning, transport af stemmesedler m.m. for de to kommuner.

Helt ekstraordinært var NSPV til rådighed på valgdagen, da de ekstra store valgsedler til Regionsvalget betød, at stemmeurnerne blev fyldt langt hurtigere end beregnet. NSPV leverede derfor ekstra valgurner på valgstederne frem til kl. 18:00.

NSPV har støttet Helsingør Kommune med gennemførelsen af IRON-MAN på internationalt niveau med fejning af veje, huller i veje, gennemgang for uhensigtsmæssige riste samt opsætning af skilte m.m.

NSPV har indgået i et godt samarbejde med en række andre aktører som Politi, Beredskab, MOVIA, Helsingør P-Service samt KMD Ironman. Dette samarbejde har givet atleterne en god oplevelse af Helsingør og vist, at byen kan gennemføre aktiviteter af en sådan størrelse.

Social kapital

Nordsjællands Park & og Vej ønsker at være en rummelig arbejdsplads, og en organisation, som gør en forskel. For 2017 kan fremhæves:

- to personer i fleksjob.
- en mekanikerelev
- tre personer i løntilskud/virksomhedspraktik.
- seks anlægsgartner og skov- og naturtekniker elever i forskellige forløb.
- en skov og landskabsingeniør-/have- og parkingeniørstuderende i 5 måneders forløb.
- en jordbrugsteknologstuderende i 5 måneders forløb.
- to EGU-elever.
- et nyttejobprojekt for Helsingør Kommune med op til 16 aktiverede borgere.

NSPV har i 2017 opstartet et internt projekt med formål at styrke medarbejdernes læsefærdigheder og hermed styrke NSPV muligheder for digitalisering af opgavestyringen, og medarbejdernes muligheder for yderligere faglig kompetenceudvikling. I første omgang fokuseres på ordblindeundervisning. Erfaringerne med projektet er meget gode, og tilbagemeldingerne er, at medarbejderne gennem kompetenceløftet får generelt forhøjet livskvalitet.

Bemærkninger til regnskabet

Årets resultat af ordinær driftsvirksomhed for 2017 udgør 6.721.566 kr. I dette resultat er ikke modregnet overdækning og afskrivninger på anlægsaktiver. Egenkapitalen udgør 16.078.545 kr. pr. 31. december 2017 efter overførelse af årets resultat og modregning af afskrivninger på anlægsaktiver.

Timepriserne for medarbejderne, biler og maskiner er den enkeltfaktor med størst betydning for regnskabsresultatets udfald. Timeprisen på 345 kr. er blevet fastholdt på samme niveau siden 2016. Den gennemsnitlige lønregulering er således fortsat elimineret af produktivitetsforbedringer.

Henlæggelse af overskud

Årets positive resultat henlægges på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Generelt

Nordsjællands Park og Vej I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

God bogføringsskik

Fællesskabets 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 transaktioner, 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 og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for fællesskabet inden tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori regnskabsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven forudsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb. Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Balancen

Præsentation af balancen

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

Det 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.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder – samt aktiver under 100.000 kr. – afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Tekniske anlæg og maskiner 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.

Levetider er fastlagt til følgende:

Tekniske anlæg og maskiner	8-12 år
----------------------------	---------

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

Finansielt leasede aktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Nordsjællands Park og Vej I/S har alle væsentlige risiko 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 minimumsleasingsydelse med tillæg af omkostninger.

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

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Egenkapital

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

Langfristede gældsforpligtelser

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

Kortfristet gæld

Indtægter modtaget inden regnskabsåret udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet gældsforpligtelse.

Fællesskabet indregnet feriepengeforpligtelse under den kortfristede gæld.

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

	Note	Regnskab 2017 DKK	Regnskab 2016 DKK
Indtægter	1		
Salg af timer		70.900.265	68.827.931
Salg af materialer og eksterne ydelser		34.490.715	28.744.508
Andre driftsindtægter		117.944	461.286
Øvrig omsætning		-386.917	482.955
Indtægter i alt		105.122.007	98.516.680
Driftsomkostninger	2		
Personaleomkostninger		-53.163.784	-52.733.258
Køb af materialer og eksterne ydelser til videresalg		-33.127.151	-25.973.839
Maskinomkostninger		-7.139.973	-7.130.964
Lokale- og pladsomkostninger		-3.829.989	-4.212.609
Administrationsomkostninger		-2.084.433	-1.659.709
Driftsomkostninger i alt		-99.345.330	-91.710.379
Driftsresultat før renter		5.776.677	6.806.301
Renter mv.		-55.111	-40.751
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED		5.721.566	6.765.550
Anlægsudgifter	3	-5.440.728	-4.760.467
Anlægsudgifter i alt		-5.440.728	-4.760.467
RESULTAT I ALT		280.838	2.005.083

Balance

Aktiver

	31. december 2017	31. december 2016
Note	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver		
Tekniske anlæg mv.	18.079.524	16.916.591
Materielle anlægsaktiver i alt	18.079.524	16.916.591
Omsætningsaktiver - tilgodehavender	17.850.586	9.940.590
Likvide beholdninger	17.511.213	13.868.390
AKTIVER I ALT	53.441.323	40.725.571

Passiver

	31. december 2017	31. december 2016
Note	DKK	DKK
Egenkapital	16.078.545	14.023.961
Langfristede gældsforpligtelser	12.199.772	9.139.825
Kortfristede gældsforpligtelser	25.163.006	17.561.785
PASSIVER I ALT	53.441.323	40.725.571

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af timer og maskintimer	70.900.265	68.827.931
Salg af materialer og eksterne ydelser	34.490.715	28.744.508
Øvrig omsætning	50.583	45.455
Periodisering af omsætning	-437.500	437.500
Andre driftsindtægter	117.944	461.286
	105.122.007	98.516.680
2 Driftsomkostninger		
Lønninger og gager	52.143.824	51.312.224
Regulering feriepengeforpligtelse og flexsaldo	262.642	-284.053
Beklædning	513.989	401.073
Personaleservice (frugtordning m.v.)	242.093	278.531
Personaleforsikring	477.426	471.121
Uddannelse	295.006	190.033
Rejseomkostninger	8.263	7.850
Kursusrefusioner m.v. (tidligere modregnet i lønninger og gager)	-1.240.037	-169.999
Øvrige personaleomkostninger	460.578	526.478
Personaleomkostninger	53.163.784	52.733.258
Entreprenør og håndværkerydelser	21.517.925	15.125.738
Varekøb	8.004.980	7.734.137
Leje af entreprenørmateriel	1.900.413	1.705.771
Affald og forurenede jord	1.431.003	1.236.064
El, vand og varme	272.830	172.129
Køb af materialer og eksterne ydelser til videresalg	33.127.151	25.973.839

2 Driftsomkostninger (fortsat)

Drivmidler	1.743.505	1.522.124
Reservedele	2.253.362	3.006.463
Reparation og vedligeholdelse (eksterne værksteder)	879.112	804.709
Småanskaffelser og håndværktøj	1.218.163	337.025
Forsikringer inkl. selvrisko	588.215	639.440
Vægtafgift og skatter	716.606	764.982
Forbrugsstoffer	40.664	37.555
Tab / gevinst ved salg af maskiner	-299.654	18.666
Maskinomkostninger	7.139.973	7.130.964
Husleje	2.032.007	2.331.493
Reparation og vedligeholdelse	393.970	462.255
Varekøb	38.441	83.626
El, vand og varme	513.809	725.782
Rengøring	379.713	314.168
Forsikringer og skatter	77.372	10.044
Småanskaffelser	383.289	243.265
Øvrige lokaleomkostninger	11.388	41.976
Lokale- og pladsomkostninger	3.829.989	4.212.609
IT-omkostninger	549.815	217.753
Licenser og abonnementer	1.078.656	1.142.650
Kontorartikler	50.713	47.763
Konsulenter (regnskabschef)	225.716	65.958
Revision	80.000	80.000
Regnskabsmæssig assistance	93.738	100.000
Porto	2.698	2.980
Gebyrer	3.097	2.605
Administrationsomkostninger	2.084.433	1.659.709
Eksterne omkostninger i alt	99.345.330	91.710.379

3 Anlægsoversigt

	31. december 2017	31. december 2016
	Tekniske anlæg mv. DKK	Tekniske anlæg mv. DKK
Tilgang 1. januar	28.039.164	24.251.447
Tilgang i årets løb	5.440.728	4.760.467
Afgang i årets løb	-1.343.840	-972.750
Kostpris 31. december	32.136.052	28.039.164
Ned- og afskrivninger 1. januar	-11.122.573	-7.630.117
Årets afskrivninger	-3.666.982	-3.937.420
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	733.027	444.964
Ned- og afskrivninger 31. december	-14.056.528	-11.122.573
Regnskabsmæssig værdi 31. december	18.079.524	16.916.591

4 Egenkapital

	31. december 2017	31. december 2016
	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	14.023.961	11.195.831
Årets resultat af ordinær driftsvirksomhed	5.721.566	6.765.550
Afskrivninger af anlægsaktiver	-3.666.982	-3.937.420
Egenkapital 31. december	16.078.545	14.023.961

5 Langfristet gæld

	<u>31. december 2017</u>	<u>31. december 2016</u>
	DKK	DKK
Leasingforpligtelse	<u>12.199.772</u>	<u>6.002.400</u>
Langfristet gæld i alt	<u>12.199.772</u>	<u>6.002.400</u>

Restløbetiden af leasingforpligtelserne udgør op til 5 år.