

ÅRSREGNSKAB 1/5 2019 - 30/4 2020

AFDELING 499-0, DET GAMLE MEJERI

Boligorganisationsnr. 843
LBFnr. 0457

Afdelingsnr. 499-0
LBFnr. 49901

Tilsynsførende kommune
Kommunenr. 840

Lejerbo Skørping
Gl. Køge Landevej 26
2500 Valby

Beliggenhed
Mælkevejen 1-2 A-C
9520 Skørping

Rebild Kommune
Hobrovej 88
9530 Støvring

CVR-nummer 26772761

E-postadresse
lejerbo@lejerbo.dk

E-postadresse
raadhus@rebild.dk

Telefon 70 12 13 10

Telefon 99 88 99 88
Telefax 99 88 89 99

Ejendomsnr.	002896
Matrikelnr.	1 gæ og 1 ir
Matrikelnavn	Teglgård, Skørping

Støtte- og byggeart

Støtteart	Antal lejemaal	Bruttoareal i alt m ²	Tilsagnsdato for offentlig støtte	Skæringsdato/overtagelsesdato
Opført/overtaget med støtte efter boligbyggeriloven, ældreboligloven eller lov om almene boliger m.v.	18	1.571,40	20-11-1996	01-11-1997
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven				
Opført/overtaget uden støtte				

Byggeart	Antal lejemaal	Bruttoareal i alt m ²		
Boliger i etagebyggeri	18	1.571,40		
Boliger i tæt/lavt byggeri				

Boligafgift i afdelingen

Leje pr. m² bruttoareal på balancetidspunktet: kr. 764,40

Lejeændring i årets løb: Nej

Årsbasis: kr. 0

Specifikation af lejemål

Lejemål	Bruttoareal i alt (m ²)	Antal lejemål	å lejemåls-enhed	Antal lejemåls-enheder
Almene familieboliger	1.571,40	18	1	18,00
Almene ungdomsboliger			1	
Almene ældreboliger			1	
Boligoplysninger i alt	1.571,40	18		18,00
- Boliger fordelt på antal rum				
1 rum				
2 rum	700,20	9		
3 rum	871,20	9		
4 rum				
5 rum				
6 rum				
7 rum				
- Heraf plejeboliger (ældreboliger med tilknyttet serviceareal)				
- Heraf enkeltværelser (uden selvstændigt køkken)				
- Heraf bofællesskaber (Individuel/kollektiv)				
Erhvervslejemål			1 pr. påbeg.	
Institutioner			60 m ²	
Garager/Carporte			1/5	
Lejemålsoplysninger i alt	1.571,40	18		18,00

Installationer og faciliteter i afdelingen

Tekniske installationer m.v.	Ja	Varmeforsyning	Ja
Vaskeinstallation, fælles		Fjernvarme	X
Vaskemask. i de enkelte boliger		Centralvarme m. olie ell. fast brændsel	
Tostrengnet vandsys. (rent/gråt)		Centralvarme med gas	
Regnvand, nedslivningsanlæg		Ovne	
Regnvand, genanvendelse		Elpaneler	
Spildevand, rodzoneanlæg		Solvarmeanlæg	
Spildevand, bioværk		Varmepumpeanlæg	
Kildesort. af affald, inde i bolig		Biogasanlæg	
Kildesort. af affald, uden f. bolig			
Forbrugsmåling		Beboerfaciliteter	
Varmemåling individuel	X	Beboerhus	
Varmemåling kollektiv		Særskilte selskabs-/mødelokaler	
Vandmåling individuel	X		
Vandmåling kollektiv			
Elmåling individuel	X		
Elmåling kollektiv			

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>2019/2020</u>	<u>Budget*</u> <u>2019/2020</u> <u>(1.000 kr.)</u>	<u>Budget*</u> <u>2020/2021</u> <u>(1.000 kr.)</u>	
UDGIFTER					
<u>ORDINÆRE UDGIFTER</u>					
1	105.9	Nettokapitaludgifter (beboerbetaling)	632.779	630	632
Offentlige og andre faste udgifter					
	106	Ejendomsskatter	22.236	25	25
2	107	Vandafgift	102	0	0
3	109	Renovation	41.799	40	43
	110	Forsikringer	27.037	22	25
	111	Afdelingens energiforbrug			
		1. El og varme til fællesarealer	18.145	26	26
		3. Målerpasning m.v.	9.919	5	7
4	112	Bidrag til boligorganisationen:			
		1. Administrationsbidrag	83.674	83	84
		2. Dispositionsfond	10.278	10	10
		3. Arbejdskapital	2.898	3	3
	113.9	Offentlige og andre faste udgifter i alt	216.088	214	223
Variable udgifter					
5	114	Renholdelse	154.906	140	132
6	115	Almindelig vedligeholdelse	55.436	62	25
7	116	Planlagt og periodisk vedligeh. og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	192.769	888	282
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	-192.769	0	-282
	117	Istandsættelse ved fraflytning m.v.			
		1. Afholdte udgifter	19.832	0	0
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	-19.832	0	0
8	119	Diverse udgifter	4.106	21	15
	119.9	Variable udgifter i alt	214.448	223	172
Henlæggelser					
	120	Planlagt og per. vedl. og forny. (kto. 401) pr. m ² kr. 108,18	170.000	170	235
	121	Istandsættelse ved frafl. A-ordn. (kto. 402) pr. m ² kr. 15,91	25.000	25	20
	124.8	Henlæggelser i alt	195.000	195	255
	124.9	ORDINÆRE UDGIFTER I ALT	1.258.316	1.262	1.282

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>2019/2020</u>	<u>Budget*</u> <u>2019/2020</u> <u>(1.000 kr.)</u>	<u>Budget*</u> <u>2020/2021</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	Ekstraordinære udgifter			
130	Tab ved fraflytninger			
	1. Tab ved fraflytninger	21.508	0	0
	3. - Dækket af tidligere henlæggelser	<u>-21.508</u>	0	0
9	134 Korrektion vedr. tidligere år	14.764	0	0
	137 Ekstraordinære udgifter i alt	14.764	0	0
	139 UDGIFTER I ALT	1.273.080	1.262	1.282
	150 UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	1.273.080	1.262	1.282

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>2019/2020</u>	<u>Budget*</u> <u>2019/2020</u> <u>(1.000 kr.)</u>	<u>Budget*</u> <u>2020/2021</u> <u>(1.000 kr.)</u>
INDTÆGTER				
<u>ORDINÆRE INDTÆGTER</u>				
201	Boligafgifter og leje 1. Almene familieboliger	1.201.176	1.201	1.223
10	202 Renter	5.106	0	0
	203 Andre ordinære indtægter 6. Overført fra opsamlet resultat	61.000	61	59
203.9	ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	1.267.282	1.262	1.282
<u>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER</u>				
11	206 Korrektion vedr. tidligere år	3.520	0	0
	208 EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	3.520	0	0
	209 INDTÆGTER I ALT	1.270.803	1.262	1.282
	210 Årets underskud overført (konto 407.1)	2.277	0	0
220	INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	1.273.080	1.262	1.282

*Anførte budgettal er i henhold til godkendte budgetter. Budgetter er ikke omfattet af revision.

BALANCE PR. 30/4 2020

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u> (1.000 kr.)
AKTIVER			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
301	Ejendommens anskaffelsessum Kontant ejd.værdi, pr. 1/10 2019 udgør kr. 9.400.000 heraf udgør grundværdien kr. 874.200	14.293.534	14.294
302	Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	4.807.653	4.727
302.9	Anskaffelsessum inkl. indeksregulering	19.101.187	19.020
304.9	ANLÆGSAKTIVER I ALT	19.101.187	19.020
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
305	Tilgodehavender:		
12	1. Leje inkl. varme	5.772	1
13	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	235.889	89
14	4. Fraflytninger	16.334	7
15	7. Forudbetalte udgifter	4.234	4
307	Likvide beholdninger: 3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	1.016.765	1.128
309.9	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.278.993	1.229
310	AKTIVER I ALT	20.380.180	20.249

BALANCE PR. 30/4 2020

<u>Note</u>	<u>Konto</u>		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u> (1.000 kr.)
PASSIVER				
HENLÆGGELSER (AFDELINGENS OPSPARING)				
16	401	Planlagt og periodisk vedligeh. og fornyelse	408.120	431
17	402	Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	117.885	113
18	405	Tab ved fraflytninger m.v.	104.149	126
406.9		HENLÆGGELSER (AFDELINGENS OPSPARING)	630.154	669
19	407	Opsamlet resultat	174.602	238
407.9		HENLÆGGELSER (AFDELINGENS OPSPARING)	804.756	907
<u>LANGFRISTET GÆLD</u>				
<u>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM</u>				
408		Oprindelig prioritetsgæld		
		1. Realkredit Danmark	8.820.489	9.187
		4. Landsbyggefonden	1.001.490	1.001
409		Beboerindskud	288.720	289
411		Afskrivningskonto for ejendommen	8.990.489	8.543
412.9		FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	19.101.187	19.020
417		LANGFRISTET GÆLD I ALT	19.101.187	19.020
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>				
20	419	Uafsluttede forbrugsregnskaber	250.446	64
	420	Forfaldne, ikke betalte prioritetsydelse	211.004	211
21	421	Skyldige omkostninger	12.533	21
	422	Mellemregning med fraflyttere	0	5
22	423	Deposita og forudbetalt leje m.v.	254	22
426		KORTFRISTET GÆLD I ALT	474.237	322
430		PASSIVER I ALT	20.380.180	20.249

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>2019/2020</u>	<u>Budget*</u> <u>2019/2020</u> <u>(1.000 kr.)</u>	<u>Budget*</u> <u>2020/2021</u> <u>(1.000 kr.)</u>
1	105.9 <u>Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)</u>			
	<u>Prioritering ved indeksslån</u>			
	101.1 Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (411)	447.872	630	632
	101.2 Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v.)	297.428	0	0
	101.3 Administrationsbidrag	20.134	0	0
	104.3 Ydelsesstøtte	-132.655	0	0
	Nettokapitaludgifter - indeks i alt	<u>632.779</u>	<u>630</u>	<u>632</u>
	105.9 Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)	<u>632.779</u>	<u>630</u>	<u>632</u>
2	107 <u>Vandafgift</u>			
	Forbrug inkl. fast afgift	102	0	0
	Vandafgift i alt	<u>102</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
3	109 <u>Renovation</u>			
	Renovation	41.331	40	43
	Renovation andet	469	0	0
	Renovation i alt	<u>41.799</u>	<u>40</u>	<u>43</u>
4	112.1 <u>Administrationsbidrag</u>			
	Bidrag til Lejerbo 18,0 enheder á kr. 3.936	70.848	71	72
	Bidrag til boligorganisationen 18,0 enheder á kr. 682	12.276	12	12
	Tillægssydelsler	550	0	0
	Administrationsbidrag i alt	<u>83.674</u>	<u>83</u>	<u>84</u>
	112.2 <u>Dispositionsfond</u>			
	Dispositionsfond 18,0 enheder á kr. 571	10.278	10	10
	Dispositionsfond i alt	<u>10.278</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
	112.3 <u>Arbejdskapital</u>			
	Arbejdskapital 18,0 enheder á kr. 161	2.898	3	3
	Arbejdskapital i alt	<u>2.898</u>	<u>3</u>	<u>3</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>2019/2020</u>	<u>Budget*</u> <u>2019/2020</u> <u>(1.000 kr.)</u>	<u>Budget*</u> <u>2020/2021</u> <u>(1.000 kr.)</u>
5	114 <u>Renholdelse</u>			
	Ejendomsfunktionærløn inkl. feriepenge	73.629	55	76
		<u>73.629</u>	<u>55</u>	<u>76</u>
	Ekstra arbejde	27.856	20	0
	Trappevask, ekstern	13.240	0	20
	Snerydning, entreprise	20.725	52	20
	Rengøring, ekstern	53	0	0
		<u>61.874</u>	<u>72</u>	<u>40</u>
	<u>Drift af ejendomskontor, herunder pc</u>			
	Ejd.kontor, telefon udgifter	2.416	0	1
	Ejd.kontor, arbejdstøj	1.647	0	1
	Ejd.kontor, kursus	493	0	0
	Ejd.kontor, diverse	3.361	3	8
	Ejd.kontor, edb-udgifter	2.782	2	4
	Betaling leje kontor	8.705	8	2
		<u>19.404</u>	<u>8</u>	<u>2</u>
	Renholdelse i alt	<u>154.906</u>	<u>140</u>	<u>132</u>
6	115 <u>Almindelig vedligeholdelse</u>			
	1. Terræn	43.811	0	0
	3. Bygning, bolig-/erhvervsenhed	7.412	0	0
	5. Bygning, tekniske installationer	90	0	0
	6. Materiel	4.123	62	25
		<u>55.436</u>	<u>62</u>	<u>25</u>
	Almindelig vedligeholdelse i alt	<u>55.436</u>	<u>62</u>	<u>25</u>
7	116 <u>Planlagt og periodisk vedligeh. og fornyelser</u>			
	1. Terræn	20.176	2	137
	2. Bygning, klimaskærm	19.761	743	15
	3. Bygning, bolig	35.026	31	26
	5. Bygning, tekniske installationer	98.908	111	78
	6. Materiel	18.898	1	26
		<u>192.769</u>	<u>888</u>	<u>282</u>
	Planlagt og periodisk vedligeh. og fornyelser	<u>192.769</u>	<u>888</u>	<u>282</u>
8	119 <u>Diverse udgifter</u>			
	Kontingenter, gebyrer	2.471	3	3
	Møder	0	0	1
	Kursus, afd. bestyrelse	1.354	0	3
	Fordelinger	281	1	8
	Diverse	4.106	4	15
	Uforudsete udgiftstigninger (budget)	0	17	0
	Nettoindtægt særlige aktiviteter i alt	<u>4.106</u>	<u>21</u>	<u>15</u>
9	134 <u>Korrektion vedr. tidligere år</u>			
	Differencer vand 2017	173	0	0
	Periodiserede, ej forfaldne prioritetsydelse	237	0	0
	Regulering af feriepengeforpligtigelse	14.354	0	0
	Korrektion vedr. tidligere år i alt	<u>14.764</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>2019/2020</u>	<u>Budget*</u> <u>2019/2020</u> <u>(1.000 kr.)</u>	<u>Budget*</u> <u>2020/2021</u> <u>(1.000 kr.)</u>
10	202 <u>Renter fra boligorganisationen</u> Tilgodehavende hos boligorganisationen forrentes med opnået markedsrente, som er opgjort til 0,41% Gæld til boligorganisationen forrentes med Nationalbankens diskonto plus 1 pct.-point.			
	<u>Periode</u>	<u>Markedsrente</u>		
	01/01 2019 - 31/01 2019	2,93%		
	01/02 2019 - 28/02 2019	1,94%		
	01/03 2019 - 31/03 2019	6,01%		
	01/04 2019 - 30/04 2019	-0,98%		
	01/05 2019 - 31/05 2019	1,39%		
	01/06 2019 - 30/06 2019	0,96%		
	01/07 2019 - 31/07 2019	0,45%		
	01/08 2019 - 31/08 2019	-1,90%		
	01/09 2019 - 30/09 2019	-1,19%		
	01/10 2019 - 31/10 2019	-2,26%		
	01/11 2019 - 30/11 2019	-0,77%		
	01/12 2019 - 31/12 2019	-1,65%		
	<u>Renter</u>			
	1. Renter af tilgodehavender til boligorganisation	5.106	0	0
	Renter i alt	<u>5.106</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	206 <u>Korrektion vedr. tidligere år</u> Foreløbig afregning vand/varme Korrektion vedr. tidligere år i alt	3.520	0	0
		<u>3.520</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER TIL BALANCE PR. 30/4 2020

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u> (1.000 kr.)
12	305.1 <u>1. Leje inkl. varme</u>		
	1. Leje inkl. varme	5.772	1
	1. Leje inkl. varme i alt	<u>5.772</u>	<u>1</u>
13	305.3 <u>3. Uafsluttede forbrugsregnskaber</u>		
	Varme	134.984	27
	Vandudgift	100.905	62
	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>235.889</u>	<u>89</u>
14	305.4 <u>4. Fraflytninger</u>		
	Tilgodehavende hos enkelt personer	16.334	7
	4. Fraflytninger i alt	<u>16.334</u>	<u>7</u>
<p>Efter en gennemgang af afdelingens tilgodehavender hos fraflyttede boligtagere, må kr. 6.744 anses for tabsgivende. Der er henlagte midler til at dække afdelingens andel af tabet.</p>			
15	305.7 <u>7. Forudbetalte udgifter</u>		
	Ejendomsskat	4.234	4
	7. Forudbetalte udgifter i alt	<u>4.234</u>	<u>4</u>
16	401 <u>Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse</u>		
	Saldo pr. 1/5 2019	430.889	425
	Forbrugt i året (konto 116.2)	-192.769	-157
	Årets henlæggelser (konto 120)	170.000	163
	Saldo pr. 30/4 2020	<u>408.120</u>	<u>431</u>
<p>Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse udgør 260 kr. pr. m². ultimo året</p>			
17	402 <u>Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)</u>		
	Saldo pr. 1/5 2019	112.717	107
	Forbrugt i året (konto 117.2)	-19.832	-20
	Årets henlæggelser (konto 121)	25.000	25
	Saldo pr. 30/4 2020	<u>117.885</u>	<u>113</u>
<p>Henlæggelse til istandsættelse ved fraflytning udgør 75 kr. pr. m². ultimo året.</p>			

NOTER TIL BALANCE PR. 30/4 2020

<u>Note</u>	<u>Konto</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u> (1.000 kr.)
18	405 <u>Tab ved lejeledighed og fraflytning</u>		
	Saldo pr. 1/5 2019	125.657	116
	Forbrugt i året (konto 130.2)	-21.508	0
	Årets henlæggelser (konto 123)	0	10
	Saldo pr. 30/4 2020	<u>104.149</u>	<u>126</u>
	Henlæggelse til tab ved lejeledighed og fraflytning udgør 66 kr. pr. m ² ultimo året.		
19	407 <u>Opsamlet resultat</u>		
	Saldo pr. 1/5 2019	237.879	236
	Årets underskud (konto 210)	-2.277	0
	Årets overskud (konto 140)	0	56
	Overført til drift (konto 203.6)	-61.000	-54
	Saldo pr. 30/4 2020	<u>174.602</u>	<u>238</u>
	Det opsamlede resultat afvikles jf. bekendtgørelsen om drift af almene boliger m.v.		
20	419 <u>Uafsluttede forbrugsregnskaber</u>		
	Varme	250.446	64
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>250.446</u>	<u>64</u>
21	421 <u>Skyldige omkostninger</u>		
	Kreditorer	12.247	0
	Renovationsudgifter	0	20
	Gebyrer, Lejerbo	286	0
	Skyldige omkostninger i alt	<u>12.533</u>	<u>21</u>
22	423 <u>Deposita og forudbetalt leje</u>		
	Forudbetalt leje	254	22
	Deposita og forudbetalt leje i alt	<u>254</u>	<u>22</u>

Årsregnskab 2019/2020

Administrationsorganisationens påtegning

København, den 30/6 2020
Lejerbo

Helle Madsen
økonomichef

Lars Andersen
økonomiansvarlig

Årsregnskab 2019/2020 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til boligorganisationens bestyrelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lejerbo Skørping, afdeling 499-0, Det gamle mejeri for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

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 god offentlig revisionsetik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsinstruks for almene boligorganisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af boligorganisationen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Afdelingen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse medtaget de af afdelingen godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Resultatbudgetterne har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. 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 afdelingens 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 afdelingen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Årsregnskab 2019/2020

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. revisionsinstruks for almene boligorganisationer, 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. revisionsinstruks for almene boligorganisationer, 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 boligorganisationens 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 afdelingens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at afdelingen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Årsregnskab 2019/2020

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 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 afdelingen, 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 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 afdelingen, 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 30/6 2020

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-NR. 30 70 02 28

Jesper Jørn Pedersen

statsaut. revisor

MNE21326

Forelagt og godkendt af afdelingsmødet/-bestyrelsen den: