Hvalsø Boligselskab

HVALSØ BOLIGSELSKAB

Regnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	BOLIGSELSKAB:	FORRETNINGSFØRER:	TILSYNSFØRENDE KOMMUNE:
BLF-NR.:	0115	0240	Kommunenr.: 0350
NAVN:	Hvalsø Boligselskab	Boligselskabet Sjælland	Lejre Kommune
ADRESSE:	Sjællandsvænget 1 4000 Roskilde	Sjællandsvænget 1 4000 Roskilde	Møllebjergvej 4 4070 Kr. Hyllinge
TELEFON NR:	4630 4700	4630 4700	4646 4646
E-POST:	okonomi@bosj.dk	okonomi@bosj.dk	post@lejre.dk

Boligselskabet omfatter i alt:

Lejemålstype:	Antal lejemål	Bruttoetage-areal m²	à lejemål	Antal lejemåls-enheder
1. Lejligheder (inkl. ungdoms-, ældre-, og lette kollektivboliger	379	27.454	1	379
2. Enkeltværelser	18	738	1	18
3. Erhvervslejemål			1 pr. påbeg. 60 m²	
4. Institutioner			1 pr. påbeg. 60 m²	
5. Garager/carporte	40		1/5	8
6. Lejemålsenheder i alt	437	28.192		405

Renteberegning:	Dag til dag
Rentesatser (gennemsnit):	
Udlån, afdelinger i drift	1,00%
Afdelingsmidler i forvaltning:	
1. Henlagte midler	0,35%
Dispositionsfond	0,35%

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Konto	Note		Regnskab 2016/2017	Budget urevideret 2016/2017	Budget urevideret 2017/2018
		ORDINÆRE UDGIFTER			
502	*	Mødeudgifter, kontingenter mv.	44.889	68.000	68.000
512	*	Forretningsførelse	1.515.158	1.514.827	1.545.075
513	*	Kontorholdsudgifter	95.947	79.000	61.000
521		Revision	59.218	54.000	54.000
530		**Bruttoadministrationsudgifter**	**1.715.212**	**1.715.827**	**1.728.075**
532	*	Renteudgifter	259.688	0	0
533	*	Henlæggelse af afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfond	4.104.214	3.815.504	3.814.289
540		**SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER**	**6.079.115**	**5.531.331**	**5.542.364**
541	*	Ekstraordinære udgifter	531.393	331.000	331.000
551		Årets overskud	930	0	0
599		**UDGIFTER I ALT**	**6.611.438**	**5.862.331**	**5.873.364**
		ORDINÆRE INDTÆGTER			
601	*	Administrationsbidrag: Egne afdelinger i drift	1.715.985	1.715.827	1.728.075
603	*	Renteindtægter	259.846	0	0
604	*	Afdelingens bidrag mv. til dispositionsfonden	4.104.214	3.815.504	3.814.289
610		**SAMLEDE ORDINÆRE INDTÆGTER**	**6.080.045**	**5.531.331**	**5.542.364**
611	*	Ekstraordinære indtægter	531.393	331.000	331.000
620		**INDTÆGTER I ALT**	**6.611.438**	**5.862.331**	**5.873.364**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

Konto	Note	AKTIVER	30.09.2017	30.09.2016
		FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
714	*	Dispositionsfondslån til afdelinger	1.027.736	1.183.584
715	*	Aktier og andele	10.000	10.000
716	*	Indestående i Landsbyggefonden	521.777	845.953
		FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	**1.559.513**	**2.039.537**
720		**ANLÆGSAKTIVER I ALT**	**1.559.513**	**2.039.537**
		OMSÆTNINGSAKTIVER		
722		Tilgodehavende, afdelinger under opførelse	0	1.000.000
726	*	Andre tilgodehavender, afdelinger under opførelse	1.324.910	69.671
730		Tilgodehavende renter m.v.	168.862	77.860
731	*	Værdipapirer/obligationsbeholdning, Nordea	19.272.583	9.408.951
732		Likvide beholdninger: 2. Bankbeholdning	11.082.365	17.617.236
740		**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**	**31.848.721**	**28.173.718**
750		**AKTIVER I ALT**	**33.408.234**	**30.213.256**

		PASSIVER		
		EGENKAPITAL		
803	*	Dispositionsfond	8.997.211	8.528.965
805	*	Arbejdskapital	368.602	303.681
810		**EGENKAPITAL I ALT**	**9.365.813**	**8.832.646**
		KORTFRISTET GÆLD		
821	*	Afdelinger i drift	22.453.269	18.231.872
823		Mellemregning med Boligselskabet Sjælland	1.210.043	2.685.083
826		Skyldige omkostninger	55.800	51.800
829		Feriepengeforpligtigelse	243.094	331.356
830	*	Anden kortfristet gæld	80.215	80.499
840		**KORTFRISTET GÆLD I ALT**	**24.042.420**	**21.380.609**
850		**PASSIVER I ALT**	**33.408.234**	**30.213.256**

NOTER OG SPECIFIKATIONER

Konto		
502	**Mødeudgifter, kontingenter m.v.:**	
	Mødeudgifter, bestyrelses- og repræsentantskabsmøder	20.512
	Konferencer og kongresser	21.980
	Bestyrelsesforsikring	2.397
		44.889
512	**Forretningsførelse:**	
	405 lejemålsenheder á kr. 3.741	1.515.158
		1.515.158
513	**Kontorholdsudgifter:**	
	Gebyr,Nem-Id, kontoudskrifter m.m.	23.522
	Assistance ifm. salg af Horseager	33.211
	Ipads til bestyrelse inkl. abonnement	39.214
		95.947
533/604	**Henlæggelse af afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfonden:**	
	Ydelser fra afdelinger vedr. udamortiserede lån, jf. konto 803,4	1.363.736
	Indbetalinger til Landsbyggefonden, jfr. konto 803,24	2.561.032
	Pligtmæssige bidrag til Landsbyggefonden, jfr. konto 803,11	115.456
	Afdelingens bidrag til arbejdskapital jf. konto 805.3	63.990
		4.104.214
541/611	**Ekstraordinære udgifter/indtægter**	
	Traneparken, støtte helhedsplan	331.000
	Såbyhus, tilskud udskiftning af circulationsledninger	200.393
		531.393
601	**Administrationsbidrag:**	
	Bruttoadministrationsudgifter (530)	1.715.212
	Regulering til faktisk opkrævning	773
	Nettoadministrationsudgifter	**1.715.985**
	Bidrag pr. lejemålsenhed (405)	4.237

NOTER OG SPECIFIKATIONER

	Opgørelse af nettorenteindtægt/-udgift:		
603	**Renteindtægter:**		
	Afdelinger, rentesats 1%		3.720
	Egen trækningsret		7.336
	Obligationer renter		241.324
	Obligationer (inkl. realiserede kursgevinster)		0
	Udbytte, aktier		
	Andet, afdelingslån mm.		7.466
			259.846
532	**Renteudgifter:**		
	Dispositionsfond, rentesats 0,35%		30.345
	Årets gennemsnitsaldo	8.763.088	
	Afdelinger, rentesats 0,35%		79.224
	Årets gennemsnitsaldo	20.342.571	
	Obligationer (inkl. realiserede kurstab)		65.267
	Danske Bank		63.293
	Egen trækningsret		7.336
	Kurtage og gebyrer		14.223
			259.688
	Nettorenteindtægt		158
	Nettorenteindtægt pr. lejemålsenhed (405)		0
714	**Dispositionsfondslån til afdelinger:**	**Udløb**	
	Vangkildegård	31-12-2020	133.375
	Laurbærhaven	31-12-2024	560.363
	Peders Gaard	31-12-2031	61.853
	Peders Gaard	31-12-2036	272.146
			1.027.736
716	**Indestående i Landsbyggefonden**		
	Bundne A-og G indskud		112.330
	Egen trækningsret:		
	Primosaldo	733.623	
	Årets tilgang	69.273	
	Årets afgang, tilskud Såbyhus	-400.786	
	Tilskrevne renter	7.336	409.447
	Indestående i alt		**521.777**
726	**Tilgodehavende, afdelinger under opførelse**		
	Hyllegården		1.324.910
			1.324.910
731	**Værdipapirer/obligationsbeholdning:**		
	Obligationsbeholdning, Nordea, kursværdi		19.272.583
			19.272.583

NOTER OG SPECIFIKATIONER

803 **Dispositionsfond**

Saldo primo		8.528.965
Tilgang:		
Rentetilskrivning		30.345
Ydelser, udamortiserede lån		3.924.768
Pligtmæssige bidrag fra afdelinger		115.456
Renter af egen trækningsret		7.336
Afgang:		
Traneparken, støtte helhedsplan		331.000
Såbyhus, tilskud udskiftning af circulationsledninger		200.393
Tilskud fra egen trækningsret, Såbyhus		400.786
Tab ved lejeledighed		11.177
Tab ved fraflytning		59.089
Indbetalt til Landsbyggefonden		2.607.214
Saldo ultimo		**8.997.211**
Saldo pr. lejemålsenhed		**22.215**

Saldo ultimo opdelt:		
Bunden del:		
Udlån, jf. specifikation	1.027.736	
Indskud i Landsbyggefonden	521.777	1.549.513
Disponibel del		7.447.697
Saldo ultimo		**8.997.211**
Disponibel saldo pr. lejemålsenhed		**18.389**

805 **Arbejdskapital:**

Saldo primo	303.682
Tilgang:	
Indbetalt afdelinger	63.990
Årets overskud	930
Afgang:	
Underskud	0
Saldo ultimo	**368.602**
Saldo ultimo pr. lejemålsenhed	910

Saldo ultimo opdelt:	
Bunden del:	
Kapitalinskud i sideaktiviteter:	
Indskud i andre virksomheder	10.000
Disponibel del	358.602
Saldo ultimo	368.602
Disponibel del pr. lejemålsenhed	885

821	**Afdelinger i drift:**	
	Hvalsø 1	1.308.809
	Traneparken	3.497.947
	Vangkildegård	3.725.562
	Laurbærhaven	2.663.598
	Brune Banke	4.148.247
	Granhaven	3.300.587
	Såbyhus	1.372.017
	Peders Gaard	1.281.700
	Elmevej	621.291
	Horseager	533.512
		22.453.269

NOTER OG SPECIFIKATIONER

830	**Anden kortfristet gæld:**	
	Jubilæumsfond	24.500
	Pensionsbidrag til indbetaling	17.593
	A-skat	27.934
	Skyldig ATP	3.408
	AM-bidrag m.v.	6.779
	Saldo ultimo	**80.215**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til øverste myndighed i Hvalsø

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for den almene boligorganisation Hvalsø Boligselskab, giver et retvisende billede af boligorganisationens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Hvalsø Boligselskab for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i instruks om revision af almene boligorganisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. 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 Dan-mark, 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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede 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 den-ne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere boligorganisationens 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 en-ten har til hensigt at likvidere boligorganisationen, 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 god offentlig revisionsskik, 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 brugerne 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruks om 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 revi-sionshandlinger, 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 boligor-ganisationens 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 boligorganisationen ikke længere kan fortsætte driften.

• Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 sparsommelighed

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; og at der er taget skyldigt hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af boligorganisationen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisi-onsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som revision af sparsommelighedsaspektet. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstem-melse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I relation til sparsommelighedsaspektet vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, pro-cesser eller dispositioner understøtter sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af boligorganisationen, 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.

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

Holbæk, den 15. januar 2018

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Regnskab for sideaktivitet Indskud i andre virksomheder

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Konto	Note		Regnskab 2016/2017	Budget 2016/2017	Budget 2017/2018
		RENTEUDGIFTER M.V.			
1121	*	Renteudgifter, udbytte overført til selskabet	4.900	0	0
1120		**RENTEUDGIFTER M.V. I ALT**	4.900	0	0
1139		**SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER**	4.900	0	0
		INDTÆGTER			
		ANDRE DRIFTINDTÆGTER			
1219	*	Indtægter af værdipapirer og tilgodehavende	4.900	0	0
1220		**ANDRE DRIFTINDTÆGTER**	4.900	0	0
1239		**SAMLEDE ORDINÆRE INDTÆGTER**	4.900	0	0

STATUS PR. 30. SEPTEMBER 2017

Konto	Note		Regnskab 2016/2017	Regnskab 2015/2016
		AKTIVER		
		ANLÆGSAKTIVER		
		FINASIELLE ANLÆGSAKTIVER		
1311	*	Værdipapirer m.v.	10.000	10.000
1320		**FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT**	10.000	10.000
1330		**ANLÆGSAKTIVER I ALT**	10.000	10.000
1380		**AKTIVER I ALT**	10.000	10.000
		PASSIVER		
		EGENKAPITAL		
1401	*	Driftskapital	10.000	10.000
1410		**EGENKAPITAL I ALT**	10.000	10.000
1450		**PASSIVER I ALT**	10.000	10.000

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Konto		
1121	**RENTEUDGIFTER M.V.**	
	Udbytte overført til selskabet	4.900
	Renteudgifter m.v. i alt	4.900
1219	**INDTÆGTER AF VÆRDIPAPIRER OG TILGODEHAVENDE**	
	Udbytte	4.900
	Indtægter af værdipapirrer og tilgodehavende i alt	4.900

NOTER TIL BALANCEN

1311	**VÆRDIPAPIRER M.V.**	
	Anskaffelsessum primo	10.000
	Samlet anskaffelsessum ultimo	10.000
1401	**DRIFTKAPITAL**	
	Driftskapital primo	10.000
	Driftskapital ultimo	10.000

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Hvalsø Boligselskab

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for den almene boligorganisation Hvalsø Boligselskab, sideaktivitet, giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Hvalsø Boligselskab, sideaktivtet for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. oktober 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbkendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i instruks om revision af almene boligorganisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede 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.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 god offentlig revisionsskik, 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 brugerne 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruks om 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 boligorganisationens 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 konklu-sioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at boligorganisationen ikke længere kan fortsætte driften.

• Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 sparsommelighed

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; og at der er taget skyldigt hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af afdelingen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som revision af sparsommelighedsaspektet. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I relation til sparsommelighedsaspektet vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter sparsommelighed 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.

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

Holbæk, den 15. januar 2016
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

BOLIGORGANISATION:		FORRETNINGSFØRERSELSKAB:	TILSYNSFØRENDE KOMMUNE:
NAVN:	Hvalsø Boligselskab	Boligselskabet Sjælland	Lejre Kommune
ADRESSE	Parkvænget 25 4000 Roskilde	Parkvænget 25 4000 Roskilde	Møllebjergvej 4 4070 Kr. Hyllinge
TELEFON	4630 4700	4630 4700	4646 4646

NOTE	SPØRGSMÅL	SÆT KRYDS		
	ORGANISATIONEN	JA	NEJ	IRRELEV.
	1. Giver indtægter fra byggesagshonorarer sammenholdt med byggeaktivitetens omfang set over de seneste 5 år anledning til tvivl om, hvor vidt udgifter og indtægter vedrørende byggeri er i balance?		x	
	2. Er sædvanlig afskrivning på driftsmidler undladt eller ændret?		x	
	3. Er der foretaget opskrivning på aktiver?		x	
	4. Skønnes der at kunne være risiko for tab og/eller likviditetsproblemer som følge af:			
	A. Investeringer (herunder projekteringsudgifter)?		x	
	B. Udestående fordringer, herunder udlån og/eller garantistillelse til afdelinger?		x	
	C. Løbende retssager?		x	
	D. Pantsætninger, kautions- og garantiforpligtelser (herunder afdelingernes forpligtelser), leje- og leasingkontrakter eller andre væsentlige økonomiske forpligtelser		x	
	E. Andre forhold?		x	
*	5. Er der anvendt midler af dispositionsfonden til dækning af afdelingers tab som følge af lejeledighed?	x		
	6. Er forfaldne ydelser betalt for sent?		x	
	7. Giver bedømmelsen af boligorganisationens soliditet og likviditet anledning til tvivl om, hvor vidt der er fuld sikkerhed for at opfylde boligorganisationens forpligtelser, herunder normal afvikling af mellemregning til afdelinger?		x	
	8. Er der efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for bedømmelsen af økonomien?		x	
	AFDELINGER			
	9. Er der afdelinger:			
*	A. Hvor årets regnskabsresultat sammenholdt med regnskabsresultaterne fra de to foregående år tyder på, at der tilbagevendende bliver budgetteret med et overskud, der overstiger opsamlede underskud og underfinansiering?	x		
*	B. Med underskudssaldi og/eller underfinansiering?	x		
*	10. Er der afdelinger med udlejningsvanskeligheder?		x	
	11. Skønnes der at være risiko for tab og/eller likviditetsproblemer som følge af:			
	A. Investeringer i ubebyggede grunde eller anden fast ejendom?		x	
	B. Løbende retssager?		x	
	C. Overskridelse af den godkendte anskaffelsessum (skema B) for ejendomme under opførelse?		x	
	D. Aktiverede projekteringsudgifter?		x	
*	E. Udestående fordringer, herunder udlån til boligorganisationen eller andre debitorer?	x		
	F. Andre forhold?		x	
	12. Er der afdelinger, hvor de akkumulerede henlæggelser skønnes utilstrækkelige i relation til de forventede fremtidige udgifter vedrørende:			
*	A. Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse?	x		
*	B. Istandsættelse ved fraflytning?	x		
	C. Tab ved fraflytning?		x	
	13. Skønnes der at være tvivl om, hvorvidt der er uomtvistelig god sikkerhed for afdelingernes henlagte midler?		x	

NOTER

5. Der er anvendt midler fra dispositionsfonden til tab ved lejeledighed i følgende afdelinger:

16-002 Traneparken	90
16-009 Såbyhus	1.703
16-086 Horseager	9.384
I alt	11.177

9. A I nedstående afdelinger har der været overskud de sidste 3 år. Der er/vil blive taget højde for dette i fremtidige budgetter

	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2015
16-002 Traneparken	607.640	188.094	229.941
16-003 Vangkildegård	115.332	125.189	217.675
16-004 Laurbærhaven	115.319	39.760	34.181
16-010 Peders gaard	136.854	141.194	133.824
16-011 Elmevej 3B, 5B og 10B	51.927	49.843	46.592

9. B Der er underskudssaldo i:

	30.09.2017
16-001 Hvalsø 1	129.165
16-007 Brune Banke	82.592
16-086 Horseager	82.140

Afvikling heraf vil blive medtaget i budget 2018/2019

11. E Af udestående fordringer på fraflyttede lejere kan påregnes, at der fremover må afskrives dele af tilgodehavendet.

12. A Der er ikke henlagt tilstrækkeligt i nedensteående afdelinger, men Hvalsø Boligselskab har fokus på at styrke henlæggelserne i de fremtidige budgetter.

	Saldo pr. 30.09.2017	Pr. m²
16-002 Traneparken	2.065.933	409
16-003 Vangkildegård	1.746.798	299
16-086 Horseager	475.540	1025

12. B Der er ikke henlagt tilstrækkeligt i nedensteående afdeling, men Hvalsø Boligselskab har fokus på at styrke henlæggelserne i de fremtidige budgetter.

	Gns. Forbrug 3 år	Budgetlagt 2017/2018 + henlæggelsessaldo
16-001 Hvalsø 1	90.669	25.000
16-007 Brune Banke	230.722	200.000
16-086 Ungdomsboliger Horseager	31.156	25.000

NOTER

ADMINISTRATORS PÅTEGNING:

Roskilde, den 15/1 - 2018

Bodil Mielke

BESTYRELSENS PÅTEGNING:
(FORMAND)

Hvalsø, den

Bettina E. Hinrichsen

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til tilsynsmyndigheden og Landsbyggefonden

Vi har fået til opgave at afgive erklæring om besvarelsen af vedlagte spørgeskema for Hvalsø Boligselskab for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

Spørgeskemaet udarbejdes efter bilag 3 til bekendtgørelse om drift af almene boliger mv. nr. 1540 af 16. december 2013.

Vores konklusion i erklæringen udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Besvarelsen af spørgeskemaet er udarbejdet for at give tilsynsmyndigheden og Landsbyggefonden mulighed for at vurdere, om der er særlige regnskabsmæssige forhold for Hvalsø Boligselskab for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 og kan som følge heraf være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for tilsynsmyndigheden og Landsbyggefonden og kan ikke anvendes til andre formål.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for, at spørgeskemaet er udarbejdet i overensstemmelse med bilag 3 til bekendtgørelse om drift af almene boliger mv. nr. 1540 af 16. december 2013, og at besvarelsen af spørgeskemaet er i overensstemmelse med boligorganisationens registreringer.

Revisors amsvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion om, hvorvidt det af ledelsen udarbejdede spørgeskema er i overensstemmelse med boligorganisationens registreringer.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion.

PricewaterhouseCoopers er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anven-der således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR – danske revisorers retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Vi har tilrettelagt vores undersøgelser på grundlag af vores kendskab til boligorganisationens for-hold, herunder boligorganisationens interne kontrol. Vores undersøgelser har omfattet forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analytiske handlinger. Ved vores undersøgelser har vi vurderet, om besvarelsen af spørgeskemaet er i overensstemmelse med de revisionsbeviser, vi har indhentet i forbindelse med vores revision af årsregnskaberne for 2016/2017. Årsregnskaberne har vi forsynet med en påtegning uden forbehold. Vi har endvidere vurderet de af ledelsen udførte skøn, der er foretaget i forbindelse med besvarelsen af spørgeskemaet.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores undersøgelser, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er for vores konklusion, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsop-gave med høj grad af sikkerhed.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at besvarelsen af spørgeskemaet ikke er i overensstemmelse med boligorganisationens registreringer.

Holbæk, d. 15. januar 2018
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Således forelagt og vedtaget af bestyrelsen.

Hvalsø, den 15/1-2018

Bettina E. Hinrichsen
formand

Morten Struwe Harritsø

Maria Larsen

Lena Mønrad

Ole Larsen

Jesper Stauning

Troels B. Andersen

Martin Stokholm

Bodil Mielke
forretningsfører