

BoliGrøn

Regnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2017



BOLIGSELSKAB:		FORRETNINGSFØRER:	TILSYNSFØRENDE KOMMUNE:	
BLF-NR.:	699	0240	Kommunenr. 259	
NAVN:	BoliGrøn	Boligselskabet Sjælland	Køge Kommune	
ADRESSE:	Sjællandsvænget 1 4000 Roskilde	Sjællandsvænget 1 4000 Roskilde	Torvet 1 4600 Køge	
TELEFON NR:	4630 4700	4630 4700	5667 6767	
E-POST:	okonomi@bosj.dk	okonomi@bosj.dk	raadhus@koege.dk	
Boligselskabet omfatter i alt:				
Lejemålstype:	Antal lejemål	Bruttoetageareal m²	å lejemål	Antal lejemålsenheder
1. Lejligheder (inkl. ungdoms-, ældre-, og lette kollektivboliger)	153	16.076	1	153
2. Enkeltværelser			1	
3. Erhvervslejemål			1 pr. påbeg. 60 m ²	
4. Institutioner			1 pr. påbeg. 60 m ²	
5. Garager/carporte			1/5	
6. Lejemålsenheder i alt	153	16.076		153
Renteberegning:	Ingen			
Rentesatser (gennemsnit):				
Udlån, afdelinger i drift	0,00%			
Afdelingsmidler i forvaltning:				
1. Henlagte midler	0,00%			
Dispositionsfond	0,00%			

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2016 - 31. DECEMBER 2017

		Regnskab	Budget urevideret	Budget urevideret	
		2016/2017	2016/2017	2018	
		(15 mdr.)	(12 mdr.)	(12 mdr.)	
ORDINÆRE UDGIFFER					
Konto	Note				
502	*	Mødeudgifter, kontingenter mv.	36.166	10.000	9.000
512	*	Forretningsførelse	717.705	573.798	586.564
513	*	Kontorholdsudgifter	15.827	5.000	20.000
514		Kontorlokaleudgifter	19.649	166.215	0
517		Afvikling af opsamlet resultat	0	0	169.471
521		Revision	14.250	60.000	10.000
530		Bruttoadministrationsudgifter	803.597	815.013	795.035
532	*	Renteudgifter	4.244	0	0
533	*	Henlæggelse af afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfond	107.062	85.986	111.078
540		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFFER	914.903	900.999	906.113
541	*	Ekstraordinære udgifter	19.130	0	0
551		Årets overskud	684.540	0	0
599		UDGIFFER I ALT	1.618.573	900.999	906.113
 ORDINÆRE INDTÆGTER					
601	*	Administrationsbidrag: Egne afdelinger i drift	1.019.224	815.013	795.035
604	*	Afdelingens bidrag mv. til dispositionsfonden	107.062	85.986	111.078
610		SAMLEDE ORDINÆRE INDTÆGTER	1.126.286	900.999	906.113
611	*	Ekstraordinære indtægter	492.287	0	0
620		INDTÆGTER I ALT	1.618.573	900.999	906.113

BALANCE PR. 31 DECEMBER 2017

	AKTIVER	31.12.2017	30.09.2016
Konto Note			
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
719	Andre finansielle anlægsaktiver	0	19.649
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	19.649
720	ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	19.649
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
721	Tilgodehavende, afdelinger i drift	0	357.438
732	Likvide beholdninger: 2. Bankbeholdning	8.489.708	399.209
740	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	8.489.708	756.647
750	AKTIVER I ALT	8.489.708	776.297
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
803 *	Dispositionsfond	87.932	0
805 *	Arbejds kapital	515.068	-169.471
810	EGENKAPITAL I ALT	603.000	-169.471
	KORTFRISTET GÆLD		
821 *	Afdelinger i drift	5.890.660	565.686
823	Mellemregning med Boligselskabet Sjælland	1.857.557	254.272
826	Skyldige omkostninger	30.490	0
829	Feriepengeforpligtigelse	108.000	108.000
830	Anden kortfristet gæld	0	17.810
840	KORTFRISTET GÆLD I ALT	7.886.707	945.768
850	PASSIVER I ALT	8.489.708	776.297

NOTER OG SPECIFIKATIONER

Konto			
502	Mødeudgifter, kontingenter m.v.:		
	Mødeudgifter, bestyrelses- og repræsentantskabsmøder	12.267	
	Bestyrelsesforsikring	23.899	
		<u>36.166</u>	
512	Forretningsførelse:		
	153 lejemålsenheder á kr. 3.752 årligt	717.705	
		<u>717.705</u>	
513	Kontorholdsudgifter:		
	Gebyr, Nem-Id, kontoudskrifter m.m.	9.713	
	Telefon m.m.	6.115	
		<u>15.827</u>	
533/604	Henlæggelse af afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfonden:		
	Afdelingens bidrag til arbejdskapital jf. konto 805.3	107.062	
		<u>107.062</u>	
541	Ekstraordinære udgifter		
	Tilskud afdelinger	500.000	
	Tilbageførelse tilskud tidligere år, afdelinger	-480.870	
		<u>19.130</u>	
611	Ekstraordinære indtægter		
	Byggesagshonorar tidligere år	473.157	
	Tilskud afdelinger	500.000	
	Tilbageførelse tilskud tidligere år, afdelinger	-480.870	
		<u>492.287</u>	
601	Administrationsbidrag:		
	Bruttoadministrationsudgifter (530)	803.597	
	Regulering til faktisk opkrævning	215.627	
		<u>1.019.224</u>	
	Nettoadministrationsudgifter		
	Bidrag pr. lejemålsenhed (405)	6.662	

NOTER OG SPECIFIKATIONER**Opgørelse af nettorenteindtægt/-udgift:**

532

Renteudgifter:

Bank renter

4.244**4.244**

Nettorenteudgift

-4.244

Nettorenteudgift pr. lejemålsenhed (405)

-28

NOTER OG SPECIFIKATIONER

803	Dispositionsfond	
	Saldo primo	0
	Tilgang:	
	Pligtmæssige bidrag fra afdelinger	107.062
	<i>Tilbageførsel tilskud tidligere år:</i>	
	Svanelunden	14.677
	Kildebjergs Tofter	62.008
	Uglevænget	73.120
	Finkevænget	313.670
	Dråben	17.395
	<i>Tilskud ekstraordinære opretningsarbejder:</i>	
	Svanelunden	45.752
	Kildebjergs Tofter	52.287
	Uglevænget	153.595
	Finkevænget	137.255
	Dråben	111.111
	Saldo ultimo	87.932
	Saldo pr. lejemålsenhed	575
	Saldo ultimo opdelt:	
	Bunden del:	0
	Disponibel del	87.932
	Saldo ultimo	87.932
	Disponibel saldo pr. lejemålsenhed	575
805	Arbejdskapital:	
	Saldo primo	-169.472
	Tilgang:	
	Årets overskud	684.540
	Saldo ultimo	515.068
	Saldo ultimo pr. lejemålsenhed	3.366
	Saldo ultimo opdelt:	
	Bunden del:	0
	Disponibel del	515.068
	Saldo ultimo	515.068
	Disponibel del pr. lejemålsenhed	3.366
821	Afdelinger i drift:	
	Svanelunden	764.983
	Kildebjergs Tofter	755.721
	Uglevænget	771.200
	Finkevænget	1.704.640
	Dråben	1.894.115
		5.890.660

Forretningsførerens påtegning

Efter vores opfattelse er årsregnskabet aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse og giver et retvisende billede af boligorganisationens aktiver, passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Bestyrelsen har i dag behandlet årsregnskabet for 2017, som indstilles til repræsentantskabets godkendelse

Roskilde, den

Jakob Murning
forretningfører

Erik Svanvig
formand

Elsa Hougaard

Camilla Vedel Grewe

Søren Kam

Kate Faxø Kaspersen

Michelle Welin

Laurits Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til øverste myndighed i BoliGrøn

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for den almene boligorganisation BoliGrøn, giver et retvisende billede af boligorganisationens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation BoliGrøn for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. december 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 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

Boligorganisationen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget de af bestyrelsen godkendte budgetter. 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 enten 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 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 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 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 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

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor
mne15270

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne34359

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoadministrationsudgifter

Bruttoadministrationsudgifter indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontorudgifter mv., afskrivninger samt udgifter til revision.

Renteudgifter og -indtægter

Renteudgifter og -indtægter indeholder mellemregningsrenter fra renteberegning af afdelingernes indestående. Endvidere føres renteindtægter samt kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt renteindtægter og -udgifter vedrørende likvide beholdninger.

Henlæggelse af afdelingernes bidrag til dispositionsfonden

Henlæggelse til dispositionsfonden svarer til de ydelser vedrørende afviklede prioriteter, afdelingerne skal indbetale til boligorganisationens dispositionsfond. Tilsvarende indtægtsføres ydelser vedrørende afviklede prioriteter under ordinære indtægter.

Administrationsbidrag

Administrationsbidrag vedrører opkrævede bidrag fra administrerede enheder. Administrationsbidrag fra egne afdelinger i drift er opkrævet i henhold til reglerne om omkostningsægte administrationsbidrag ifølge driftsbekendtgørelsen. Administrationsbidrag til Boligselskabet Sjælland er opkrævet i henhold til indgået aftale.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender hos afdelinger og andre tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

BOLIGORGANISATION: Boligorganisationsnr. 699	TILSYNSFØRENDE KOMMUNE: Kommune nr. 259
NAVN: BoliGrøn	Køge Kommune
ADRESSE: c/o Boligselskabet Sjælland Sjællandsvænget 1, 4000 Roskilde	Torvet 1 4600 Køge
TELEFON: 43 30 47 00	56 67 67 67
E-post: økonomi@bosj.dk	E-post: raadhus@koege.dk
CVR-nr. 32 70 41 23	

NOTER:	SPØRGSMÅL	SÆT KRYDS		
		JA	NEJ	IRRELEV.
	ORGANISATIONEN			
	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	
1	E. Andre forhold?	X		
2	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	
3	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 anskaffelsestotal (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:			
4	A. Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse?	X		
4	B. Istandsættelse ved fraflytning?	X		
5	C. Tab ved fraflytning?	X		
	13. Skønnes der at være tvivl om, hvorvidt der er uomtvistelig god sikkerhed for afdelingernes henlagte midler?		X	

NOTER

- 1 I 2016 overdrog organisationsbestyrelsen i BoliGrøn administrationen af selskabet og selskabets 5 afdelinger til Boligselskabet Sjælland, samt afslutning af udestående sager i forbindelse med byggeriet. Der er øgede udgifter til afhjælpning af fejl og mangler ifm. det oprindelige byggeri. Større fejl og mangler forsøges fortsat afhjulpet af hovedentreprenør. Der er givet tilsagn om driftslån fra Landbyggefonden ifm. ekstraordinære opretningsarbejder.
Pr. 1. januar 2018 er BoliGrøns 5 afdelinger sammenlagt til en afdeling: 21-001 Femkløveren, og regnskabsår ændret til 31.12.

- 2 Der er søgt om dispensation hos Køge Kommune omkring dispositionsfondens midler til dækning af tab ved lejeledighed. Afdelingerne har således selv afholdt følgende udgifter til tab ved lejeledighed:

21-002 Kildebjergs Tofter	10.481
21-004 Finkevænget	28.737
21-005 Dråben	<u>9.636</u>
I alt	<u>48.854</u>

- 3 Der er underfinansiering i nedenstående afdelinger ifm. ekstraordinære genopretningsarbejder, som forventes finansieret med realkreditlån:

21-001 Svanelunden	617.804
21-002 Kildebjergs Tofter	360.098
21-003 Uglevænget	1.315.472
21-004 Finkevænget	1.158.154
21-005 Dråben	<u>733.338</u>
I alt	<u>4.184.866</u>

- 4 Afdelingerne er relativt ny etablerede, hvilket henlæggelserne til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser, samt istandsættelse ved fraflytning (A-ordning) afspejler. Der vil i kommende budgetter være fokus på at øge henlæggelserne hertil.

- 5 Der er søgt om dispensation hos Køge Kommune omkring dispositionsfondens midler til dækning af tab ved fraflytning. Afdelingerne har således selv afholdt følgende udgifter til tab ved fraflytning, udover kr. 322 pr. lejemålsenhed:

21-001 Svanelunden	4.890
21-002 Kildebjergs Tofter	4.595
21-003 Uglevænget	408
21-005 Dråben	<u>41.120</u>
I alt	<u>51.013</u>

ADMINISTRATORS PÅTEGNING:

Roskilde, den

Jakob Murning

BESTYRELSENS PÅTEGNING:
(FORMAND)

Roskilde, den

Erik Svanvig

Uafhængig revisors erklæring om spørgeskema

Til tilsynsmyndigheden og Landsbyggefonden

Vi har fået til opgave at afgive erklæring om besvarelsen af vedlagte spørgeskema for Boligorganisationen BoliGrøn for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 31. december 2017.

Spørgeskemaet udarbejdes efter bilag 3 til bekendtgørelse om drift af almene boliger mv. nr. 70 af 26. januar 2018

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 Boligorganisation BoliGrøn for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 31. december 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. 70 af 26. januar 2018, og at besvarelsen af spørgeskemaet er i overensstemmelse med boligorganisationens registreringer.

Revisors ansvar

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 anvender 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 revisorerers 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 forhold, 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 erklæringsopgave 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.
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor
mne15270

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne34359

Således forelagt og vedtaget af bestyrelsen.

Roskilde

Erik Svanvig
formand

Camilla Vedel Grewe

Elsa Hougaard

Kate Faxø Kaspersen

Søren Kam

Michelle Welin

Laurits Christiansen

Jakob Murning
forretningsfører