

Hvalsø Boligselskab



Regnskab 1. oktober 2017- 30. september 2018

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	Møllebjergrvej 4 4330 Hvalsø
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	Bruttoetageareal m ²	å lejemål	Antal lejemålsenheder
1. Lejligheder (inkl. ungdoms-, ældre-, og lette kollektivboliger)	363	26.990	1	363
2. Enkeltværelser	18	738	1	18
3. Erhvervslejemål			1 pr. påbeg. 60 m ²	
4. Institutioner			1 pr. påbeg. 60 m ²	
5. Garager/carporte	40		1/5	8
6. Lejemålsenheder i alt	421	27.728		389

Renteberegning: Dag til dag

Rentesatser (gennemsnit):

Udlån, afdelinger i drift 1,00%

Afdelingsmidler i forvaltning:

1. Henlagte midler 0,06%

Dispositionsfond 0,06%

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

		Regnskab	Budget	Budget
		2017/2018	urevideret	urevideret
		<u>2017/2018</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2018/2019</u>
ORDINÆRE UDGIFTER				
Konto	Note			
502	* Mødeudgifter, kontingenter mv.	43.557	68.000	68.000
512	* Forretningsførelse	1.514.478	1.545.075	1.491.329
513	* Kontorholdsudgifter	44.157	61.000	57.500
521	Revision	55.838	54.000	52.000
530	Bruttoadministrationsudgifter	1.658.030	1.728.075	1.668.829
532	* Renteudgifter	257.189	0	0
533	* Henlæggelse af afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfond	4.353.237	3.814.289	3.915.274
540	SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	6.268.456	5.542.364	5.584.103
541	* Ekstraordinære udgifter	331.000	331.000	331.000
551	Årets overskud	35.968	0	0
599	UDGIFTER I ALT	6.635.424	5.873.364	5.915.103
ORDINÆRE INDTÆGTER				
601	* Administrationsbidrag: Egne afdelinger i drift	1.693.999	1.728.075	1.668.829
603	* Renteindtægter	257.188	0	0
604	* Afdelingens bidrag mv. til dispositionsfonden	4.353.237	3.814.289	3.915.274
610	SAMLEDE ORDINÆRE INDTÆGTER	6.304.424	5.542.364	5.584.103
611	* Ekstraordinære indtægter	331.000	331.000	331.000
620	INDTÆGTER I ALT	6.635.424	5.873.364	5.915.103

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

		<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
AKTIVER			
Konto Note			
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
714	* Dispositionsfondslån til afdelinger	1.420.002	1.027.736
715	* Aktier og andele	10.000	10.000
716	* Indestående i Landsbyggefonden	<u>591.563</u>	<u>521.777</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.021.565</u>	<u>1.559.513</u>
720	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.021.565</u>	<u>1.559.513</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
722	* Afdelinger under opførelse	1.465.848	0
726	Andre tilgodehavender	32.861	1.324.910
730	Tilgodehavende renter m.v.	128.077	168.862
731	* Værdipapirer/obligationsbeholdning, Nordea	17.867.757	19.272.583
732	Likvide beholdninger:		
	1. Bankbeholdning	13.769.059	11.082.365
	2. Skødekonto, salg af horseager	<u>3.986.000</u>	<u>0</u>
740	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>37.249.602</u>	<u>31.848.720</u>
750	AKTIVER I ALT	<u>39.271.167</u>	<u>33.408.234</u>
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
803	* Dispositionsfond	10.097.202	8.997.211
805	* Arbejdskapital	<u>468.090</u>	<u>368.602</u>
810	EGENKAPITAL I ALT	<u>10.565.292</u>	<u>9.365.813</u>
KORTFRISTET GÆLD			
821	* Afdelinger i drift	24.428.239	22.453.269
823	Mellemregning med Boligselskabet Sjælland	158.975	1.210.043
826	Skyldige omkostninger	93.620	55.800
829	Feriepengeforpligtigelse	125.052	243.094
830	* Anden kortfristet gæld	<u>3.899.988</u>	<u>80.215</u>
840	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>28.705.874</u>	<u>24.042.421</u>
850	PASSIVER I ALT	<u>39.271.167</u>	<u>33.408.234</u>

NOTER OG SPECIFIKATIONER

Konto		
502	Mødeudgifter, kontingenter m.v.:	
	Mødeudgifter, bestyrelses- og repræsentantskabsmøder	18.328
	Konferencer og kongresser	22.586
	Blomster og gaver	550
	Bestyrelsesforsikring	2.093
		<u>43.557</u>
512	Forretningsførelse:	
	405/389 lejemålsenheder á kr. 3.759/3.834	1.514.478
		<u>1.514.478</u>
513	Kontorholdsudgifter:	
	Gebyr, Nem-Id, kontoudskrifter m.m.	39.156
	Mobiltelefonabonnement til bestyrelse	5.001
		<u>44.157</u>
533/604	Henlæggelse af afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfonden:	
	Ydelser fra afdelinger vedr. udamortiserede lån, jf. konto 803,4	1.643.877
	Indbetalinger til Landsbyggefonden, jf. konto 803,24	2.529.530
	Pligtmæssige bidrag til Landsbyggefonden, jf. konto 803,11	116.310
	Afdelingens bidrag til arbejdskapital jf. konto 805.3	63.520
		<u>4.353.237</u>
541/611	Ekstraordinære udgifter/indtægter	
	Traneparken, støtte helhedsplan	331.000
		<u>331.000</u>
601	Administrationsbidrag:	
	Bruttoadministrationsudgifter (530)	1.658.030
	Regulering til faktisk opkrævning	35.969
	Nettoadministrationsudgifter	<u>1.693.999</u>
	Bidrag pr. lejemålsenhed (405)	<u>4.355</u>

NOTER OG SPECIFIKATIONER

603	Opgørelse af nettorenteindtægt/-udgift:		
	Renteindtægter:		
	Afdelinger, rentesats 1%		
	Obligationer renter		255.216
	Andet, afdelingslån mm.		1.972
			<u>257.188</u>
532	Renteudgifter:		
	Dispositionsfond, rentesats 0,06 %		5.039
	Årets gennemsnitsaldo	9.547.207	
	Afdelinger, rentesats 0,06 %		15.428
	Årets gennemsnitsaldo	23.440.754	
	Obligationer (inkl. realiserede kurstab)		205.522
	Danske Bank		8.630
	Kurtage og gebyrer		22.570
			<u>257.189</u>
	Nettorenteindtægt		<u>-1</u>
	Nettorenteindtægt pr. lejemålsenhed (405)		<u>0</u>
714	Dispositionsfondslån til afdelinger:	Udløb	
	Vangkildegård	31-12-2020	79.330
	Laurbærhaven	31-12-2024	466.963
	Hvalsø 1, helhedsplan		474.228
	Hvalsø 1, driftslån	30-09-2022	70.000
	Peders Gaard	31-12-2031	57.335
	Peders Gaard	31-12-2036	272.146
			<u>1.420.002</u>
716	Indestående i Landsbyggefonden		
	Bundne A-og G indskud		112.330
	Egen trækingsret:		
	Primosaldo	409.447	
	Årets tilgang	69.786	479.233
	Indestående i alt		<u>591.563</u>
721	Afdelinger under opførelse		
	Elverbakken		1.465.848
			<u>1.465.848</u>
731	Værdipapirer/obligationsbeholdning:		
	Obligationbeholdning, Nordea, kursværdi		17.867.757
			<u>17.867.757</u>

NOTER OG SPECIFIKATIONER

803	Dispositionsfond		
	Saldo primo		8.997.211
	Tilgang:		
	Rentetilskrivning		5.039
	Ydelser, udamortiserede lån		4.126.154
	Pligtmæssige bidrag fra afdelinger		116.310
	Afgang:		
	Traneparken, støtte helhedsplan		331.000
	Tab ved fraflytning		271.960
	Indbetalt til Landsbyggefonden		2.544.552
	Saldo ultimo		10.097.202
	Saldo pr. lejemålsenhed		25.957
	Saldo ultimo opdelt:		
	Bunden del:		
	Udlån, jf. specifikation	1.420.002	
	Indskud i Landsbyggefonden	591.563	2.011.565
	Disponibel del		8.085.637
	Saldo ultimo		10.097.202
	Disponibel saldo pr. lejemålsenhed		20.786
805	Arbejdskapital:		
	Saldo primo		368.602
	Tilgang:		
	Indbetalt afdelinger		63.520
	Årets overskud		35.968
	Afgang:		
	Underskud		0
	Saldo ultimo		468.090
	Saldo ultimo pr. lejemålsenhed		1.203
	Saldo ultimo opdelt:		
	Bunden del:		
	Kapitalinskud i sideaktiviteter:		
	Indskud i andre virksomheder		10.000
	Disponibel del		458.090
	Saldo ultimo		468.090
	Disponibel saldo pr. lejemålsenhed		1.178

NOTER OG SPECIFIKATIONER

821	Afdelinger i drift:	
	Hvalsø 1	2.122.246
	Traneparken	4.541.687
	Vangkildegård	1.829.980
	Laurbærhaven	2.981.549
	Brune Banke	4.834.723
	Granhaven	3.499.429
	Såbyhus	1.732.586
	Peders Gaard	1.554.635
	Elmevej	710.354
	Horseager	621.050
		<hr/>
		24.428.239
		<hr/>
830	Anden kortfristet gæld:	
	Salg af Horseager	3.825.361
	Jubilæumsfond	24.500
	Pensionsbidrag til indbetaling	13.190
	A-skat	19.439
	Skyldig ATP	2.556
	AM-bidrag m.v.	14.942
		<hr/>
	Saldo ultimo	3.899.988
		<hr/>

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 2018 samt af resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017- 30. september 2018 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 2017 - 30. september 2018, 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 standarderne for offentlig revision, 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 medtaget de af bestyrelsen 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 denne 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 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 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 standarderne for offentlig revision, 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 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 boligorganisationen 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 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 i denne udtalelse.

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

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		
		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, kaution- 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

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

	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2016
16-002 Traneparken	97.119	607.640	188.094
16-004 Laurbærhaven	85.934	115.319	39.760
16-010 Peders gaard	33.051	136.854	141.194

9. B Der er underskudssaldo i:

	30.09.2018
16-001 Hvalsø 1	130.974
16-007 Brune Banke	2.010
16-086 Horseager	47.252

Afvikling heraf vil blive medtaget i budget 2019/2020

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 nedenstående afdelinger, men Hvalsø Boligselskab har fokus på at styrke henlæggelserne i de fremtidige budgetter.

	<u>Saldo pr. 30.09.2018</u>	<u>Pr. m²</u>
16-002 Traneparken	2.958.070	586
16-003 Vangkildegård	2.203.094	378
16-007 Brune Banke	4.398.413	800
16-008 Granhaven	1.804.922	556
16-011 Elmevej	482.064	1255

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

	<u>Budgetlagt 2018/2019</u>	
	<u>Gns. Forbrug 3 år + henlæggelsessaldo</u>	
16-003 Vangkildegård	240.455	220.000

NOTER

ADMINISTRATORS PÅTEGNING:

Roskilde, den

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 2017 til 30. september 2018.

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 Hvalsø Boligselskab for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 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 revisors 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 2017/2018. 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.

Hvalsø, den

Bettina E. Hinrichsen
formand

Morten Struwe Harritsø

Maria Larsen

Lena Monrad

Ole Larsen

Jesper Stauning

Troels B. Andersen

Martin Stokholm

Bodil Mielke
forretningsfører