

Regnskab 1. januar - 31. december 2018



Boligselskab

LBF-nr: 699
Navn: BoliGrøn
Adresse: Sjællandsvænget 1
4000 Roskilde
Telefon: 4630 4700

Forretningsfører

LBF-nr: 240
Navn: Boligselskabet Sjælland
Adresse: Sjællandsvænget 1
4000 Roskilde
Telefon: 4630 4700

Tilsynsførende kommune

Kommunenr.: 259
Navn: Køge Kommune
Adresse: Torvet 1
4600 Køge
Telefon: 5667 6767

Boligselskabet består af

Antal afdelinger: 1

Lejemålstyper:

	Antal lejemål	Bruttoetageareal	a' lejemål	Antal lejemålsenheder
- Lejligheder (inkl. ungdoms-, ældre, og lette kollektivboliger)	153	16.076	1	153
- Enkeltværelser			1	0
- Erhvervslejemål			1 pr. påbeg. 60 m ²	0
- Institutioner			1 pr. påbeg. 60 m ²	0
- Garager & Carporte			1/5	0
- I alt	153	16.076		153

Renteberegning, satser og lignende

Renteberegning	Dag til Dag
Rentesatser (gennemsnit)	
Udlån, afdeling i drift	0,00%
Afdelingsmidler i forvaltning	
- Henlagte midler	-0,45%
Dispositionsfond	0,00%

BoliGrøn

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2018	Budget 2018 <i>ej revideret</i>	Budget 2019 <i>ej revideret</i>
Resultatopgørelse					
Udgifter					
502	*	Mødeudgifter, kontingenter mv.	17.867	9.000	15.000
512	*	Forretningsførelse	586.602	586.564	586.564
513	*	Kontorholdsudgifter	18.169	20.000	26.820
517		Afvikling af opsamlet resultat	0	169.471	0
521		Revision	40.465	10.000	22.500
530		Bruttoadministrationsudgifter	663.103	795.035	650.884
532	*	Renteudgifter	34.718	0	0
533	*	Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dipositionsfonden	111.078	111.078	111.996
540		Samlede ordinære udgifter	808.899	906.113	762.880
550		Udgifter i alt	808.899	906.113	762.880
560		Udgifter og evt. overskud i alt	808.899	906.113	762.880
Indtægter					
601		Administrationsbidrag:			
	*	Egne afdelinger i drift	795.030	795.035	650.884
		Administrationsbidrag i alt	795.030	795.035	650.884
603	*	Renteindtægter	34.718	0	0
604	*	Afdelingens bidrag mv. til dispositionsfonden	111.078	111.078	111.996
610		Samlede ordinære indtægter	940.826	906.113	762.880
630		Indtægter i alt	940.826	906.113	762.880
630		Indtægter og evt. underskud i alt	940.826	906.113	762.880
551		Årets resultat	131.927	0	0

BoliGrøn

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 31/12-18	Regnskab 31/12-17
Balance				
Aktiver				
Omsætningsaktiver				
Tilgodehavender				
732	*	Bankbeholdning	6.566.628	8.489.708
Omsætningsaktiver i alt			6.566.628	8.489.708
750		Aktiver i alt	6.566.628	8.489.708
Passiver				
Egenkapital				
803	*	Dispositionsfond	174.530	87.932
805	*	Arbejdskapital	671.475	515.068
810		Egenkapital ialt	846.005	603.000
Kortfristet gæld				
821	*	Afdelinger i drift	5.550.398	5.890.660
823		Boligselskabet Sjælland	37.225	1.857.558
826		Skyldige omkostninger	25.000	30.490
829		Feriepengeforpligtelse	108.000	108.000
840		Kortfristet gæld i alt	5.720.623	7.886.708
850		Passiver i alt	6.566.628	8.489.708
	*	Eventualforpligtelser		

BoliGrøn

Konto	Note	Regnskab 2018	Budget 2018 <i>ej revideret</i>	Budget 2019 <i>ej revideret</i>
	Noter			
502	Mødeudgifter, kontingenter mv.			
	Mødeudgifter, bestyrelsesmøder	1.997	9.000	15.000
	Bestyrelsesforsikring	11.813	0	0
	Repræsentation, rejser og repræsentantskabsmøde	4.056	0	0
	Mødeudgifter, kontingenter mv.	17.866	9.000	15.000
512	Forretningsførelse			
	153 lejemålsenheder á kr. 3.752 årligt	586.602	586.564	586.564
	Forretningsførelse i alt	586.602	586.564	586.564
513	Kontorholdsudgifter			
	Gebyr, Nem-Id, kontoudskrifter m.m.	18.169	20.000	26.820
	Kontorholdsudgifter i alt	18.169	20.000	26.820
533/604	Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dispositionsfonden			
	Afdelingernes bidrag til dispositionsfonden, kto 803.2	86.598	86.598	87.210
	Afdelingens bidrag til arbejdskapital jf. konto 805.3	24.480	24.480	24.786
	Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dispositionsfonden i alt	111.078	111.078	111.996
601	Oversigt over administrationsomkostninger			
	Bruttoadministrationsudgifter, kto. 530	663.103	795.035	650.884
	Regulering til faktisk opkrævning	131.927	0	0
	Nettoadm. udgift vedr. egne afdelinger i drift	795.030	795.035	650.884
	Nettoadm. udgift pr. lejemålsenhed (153)	5.196	5.196	4.254
	<i>Opgørelse af administrationsbidrag</i>			
	Bidrag pr. lejemålsenhed	795.030	795.035	650.884
	Egne afdelinger i drift, i alt	795.030	795.035	650.884
603	Renteindtægter			
	Afdelinger, rentesats: -0,45%	34.718	0	0
	Renteindtægter i alt	34.718	0	0
532	Renteudgifter			
	Bankkonti	34.718	0	0
	Renteudgifter i alt	34.718	0	0
	Netto renteindtægt/-udgift	0	0	0
	Netto renteindtægt/-udgift pr. lejemålsenhed (11.341)	0	0	0

BoliGrøn

Konto	Note	Regnskab 31/12-18	Regnskab 31/12-17
Noter			
732	Likvide beholdninger		
	Indestående i pengeinstitutter	6.566.628	8.489.708
	Bankbeholdning i alt	6.566.628	8.489.708
803	Dispositionsfond		
	Saldo primo	87.932	0
		87.932	0
	Tilgang:		
	Bidrag, afdelinger	86.598	107.062
	Afgang:		
	Tilskud til afdelinger	0	-19.130
	Afgang i alt	0	-19.130
	Saldo ultimo	174.530	87.932
	Saldo ultimo pr. lejemålsenhed	1.141	575
	Bunden del i alt	0	0
	Disponibel del	174.530	87.932
	Saldo ultimo	174.530	87.932
	Disponibel del ultimo pr. lejemålsenhed	1.141	575
805	Arbejdskapital		
	Saldo primo	515.068	-169.472
		515.068	-169.472
	Tilgang:		
	Bidrag fra afdelinger	24.480	0
	Overskud	131.927	684.540
	Saldo ultimo	671.475	515.068
	Saldo ultimo pr. lejemålsenhed	4.389	3.366
	Bunden del i alt	0	0
	Disponibel del	671.475	515.068
	Saldo ultimo	671.475	515.068
	Disponibel del ultimo pr. lejemålsenhed	4.389	3.366
821	Gæld, afdelinger i drift		
	Afd. 001 Femkløveren	5.550.398	764.983
	Afd. 002 Kildebjergs Tofter - sammenlagt i 21-001 pr. 1/1 2	0	755.721
	Afd. 003 Uglevænget - sammenlagt i 21-001 pr. 1/1-2018	0	771.200
	Afd. 004 Finkevænget - sammenlagt i 21-001 pr. 1/1-2018	0	1.704.640
	Afd. 005 Dråben - sammenlagt i 21-001 pr. 1/1 2018	0	1.894.115
	Gæld, afdelinger i drift i alt	5.550.398	5.890.659

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 afdelingens indestående, 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.

Påtegninger

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 2019, som indstilles til repræsentantskabets godkendelse

Roskilde, den / 2019

Jakob Murning
forretningfører

I bestyrelsen

Erik Svanvig
formand

Elsa Hougaard

Louise Rohnini Rasmussen

Søren Kam

Kate Faxø Kaspersen

Michelle Welin

Laurits Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til boligorganisationens bestyrelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for boligorganisationen Boligrøn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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

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. Budgettallene 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 udarbejdelse af regnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå en 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 regnskabsbrugere 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 vi revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionbevis, 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.

BoliGrøn

- 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.

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 / 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor
mne21326

Martin Stenstrup Toft
statsaut. revisor
mne42786

BOLIGORGANISATION		* TILSYNSFØRENDE KOMMUNE
NAVN:	BoliGrøn	Køge Kommune
ADRESSE:	Sjællandsvænget 1	Torvet 1
	4000 Roskilde	4600 Køge
TELEFON:	4630 4700	5667 6767

NOTER	SPØRGSMÅL	SÆT KRYDS		
		JA	NEJ	IRREL.
	ORGANISATION			
	1. Giver indtægter fra byggesagshonorarer sammenholdt med byggeaktivitetens omfang set over de seneste 5 år anledning til tvivl om, hvorvidt udgifter og indtægter vedrørende byggeri er i balance?		X	
	2. Er sædvanlige 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 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, hvorvidt der er fuld sikkerhed for opfyldelse af boligorganisationens forpligtelser, herunder normal afvikling af mellemregningsgæld 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 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:			
*	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

- 4.E 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.
5. Der er søgt om dispensation hos Køge Kommune omkring dispositionsfondens midler til dækning af tab ved lejeledighed. Afdelingen har således selv afholdt følgende udgifter til tab ved lejeledighed:
- 21-001 Femkløveren 7.568 kr.
- 9 B Der er underfinansiering i afdelingen ifm. ekstraordinære genopretningsarbejder, som forventes finansieret med realkreditlån:
- 21-001 Femkløveren 6.625.025 kr.
- 12 A+B Afdelingen 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.
- 12.C 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. 326 pr. lejemålsenhed:
- 21-001 Femkløveren 90.170 kr.

Påtegning på spørgeskemaet

I bestyrelsen

Erik Svanvig
Formand

Søren Kam
Næstformand

Elsa Hougaard

Kate Faxø Kaspersen

Laurits Christiansen

Louise Rohnini Rasmussen

Michelle Eva Welin

Den uafhængige revisors erklæring om spørgeskema for boligorganisation

Til boligorganisationens repræsentantskab

Vi har undersøgt vedlagte spørgeskema med tilhørende noter for boligorganisationen BoliGrøn med tilhørende afdeling for perioden 1. januar 2018 – 31. december 2018. Spørgeskemaet med tilhørende noter udarbejdes efter bekendtgørelse om drift af almene boliger m.v. af 16. december 2013

Vores konklusion i erklæringen udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Spørgeskemaet er udformet med det formål at hjælpe boligorganisation BoliGrøn med at opfylde kravene i bekendtgørelse om drift af almene boliger m.v. af 16. december 2013. Som følge heraf kan spørgeskemaet være uegnet til andet formål.

Ledelsens ansvar for spørgeskemaet

Boligorganisationens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af spørgeskemaet, med regnskabsoplysninger om boligorganisationen med tilhørende afdelinger i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift af almene boliger m.v. af 16. december 2013.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde spørgeskemaer med tilhørende noter uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelse at udtrykke en konklusion om, hvorvidt spørgeskemaet er i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift af almene boliger m.v. af 16. december 2013.

Vi har udført vores undersøgelse i overensstemmelse med ISAE 3000 *Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger* og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt i henhold til Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters revisionsinstruks for almene boligorganisationers regnskaber af 16. december 2013 med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at spørgeskemaet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab 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 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.

Vores undersøgelse har omfattet følgende handlinger:

- ▶ Vi har afstemt spørgeskemaets finansielle og ikke-finansielle oplysninger til boligorganisationens og tilhørende afdelings årsregnskab, som vi har revideret.
- ▶ Vi har forespurgt boligorganisationens ledelse, om der er indtruffet begivenheder efter statusdagen, der vil have negativ effekt på boligorganisationens eller afdelingens soliditet og kapitalberedskab.
- ▶ Vi har påset, at boligorganisationen og afdelingens fællesforvaltede midler pr. 31. december 2018 er anbragt i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelse om drift af almene boliger m.v. af 16. december 2013.

Det er vores opfattelse, at den udførte undersøgelse giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Efter vores opfattelse er de i spørgeskemaet angivne regnskabsoplysninger om boligorganisationen med tilhørende afdeling for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i al væsentlighed i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift af almene boliger m.v. af 16. december 2013.

København, den / 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Jesper Jørn Pedersen
statsautoriseret revisor
mne21326

Martin Stenstrup Toft
statsautoriseret revisor
mne42786