

Hvalsø Boligselskab



Regnskab

1. januar 2020 - 31. december 2020

Boligselskab

LBF-nr: 115
Navn: Hvalsø Boligselskab
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.: 350
Navn: Lejre Kommune
Adresse: Møllebjergvej 4
4330 Hvalsø
Telefon: 4646 4646

Boligselskabet består af

Antal afdelinger: 9

Lejemålstyper:

	Antal lejemål	Bruttoetageareal	a' lejemål	Antal lejemålsenheder
- Lejligheder (inkl. ungdoms-, ældre, og lette kollektivboliger)	363	26.990	1	363
- Enkeltværelser	18	738	1	18
- Erhvervslejemål			1 pr. påbeg. 60 m ²	0
- Institutioner			1 pr. påbeg. 60 m ²	0
- Garager & Carporte	40		1/5	8
- I alt	421	27.728		389

Renteberegning, satser og lignende

Renteberegning	Dag til Dag
Rentesatser (gennemsnit)	
Udlån, afdeling i drift	0,40%
Afdelingsmidler i forvaltning	
- Henlagte midler	0,61%
Dispositionsfond	0,61%

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2020	Budget 2020 <i>ej revideret</i>	Budget 2021 <i>ej revideret</i>
Resultatopgørelse					
Udgifter					
502	*	Mødeudgifter, kontingenter mv.	40.664	50.000	59.000
512	*	Forretningsførelse	1.520.990	1.520.990	1.566.698
513	*	Kontorholdsudgifter	52.627	47.000	51.000
521		Revision	57.441	56.000	56.000
530		Bruttoadministrationsudgifter	1.671.722	1.673.990	1.732.698
532	*	Renteudgifter	304.991	0	0
533	*	Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dispositionsfonden	3.950.282	3.920.667	3.921.561
540		Samlede ordinære udgifter	5.926.995	5.594.657	5.654.259
541	*	Ekstraordinære udgifter	110.000	110.000	110.000
550		Udgifter i alt	6.036.995	5.704.657	5.764.259
Indtægter					
601		Administrationsbidrag:			
	*	Egne afdelinger i drift	1.673.867	1.673.990	1.732.698
		Administrationsbidrag i alt	1.673.867	1.673.990	1.732.698
603	*	Renteindtægter	302.220	0	0
604	*	Afdelingens bidrag mv. til dispositionsfonden	3.950.282	3.920.667	3.921.561
610		Samlede ordinære indtægter	5.926.369	5.594.657	5.654.259
611	*	Ekstraordinære indtægter	110.000	110.000	110.000
630		Indtægter i alt	6.036.369	5.704.657	5.764.259
		Årets resultat	-626	0	0

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 31/12-20	Regnskab 31/12-19
Balance				
Aktiver				
Anlægsaktiver				
Finansielle anlægsaktiver				
713	*	Andre finansielle anlægsaktiver	10.000	10.000
714	*	Dispositionsfondslån til afdelinger	3.160.523	2.212.869
716	*	Indskud i Landsbyggefonden	752.048	680.276
		Finansielle anlægsaktiver i alt	3.922.571	2.903.145
720		Anlægsaktiver i alt	3.922.571	2.903.145
Omsætningsaktiver				
Tilgodehavender				
722	*	Afdelinger under opførelse	583.169	0
		Afdelingstilgodehavender i alt	583.169	0
726		Andre tilgodehavender	0	463
730		Tilgodehavende renter	0	125.005
731	*	Obligationsbeholdning	41.929.467	19.371.190
732	*	Bankbeholdning	1.808.228	28.330.605
		Omsætningsaktiver i alt	44.320.864	47.827.263
750		Aktiver i alt	48.243.435	50.730.408
Passiver				
Egenkapital				
803	*	Dispositionsfond	13.012.881	11.325.135
805	*	Arbejds kapital	646.874	584.094
810		Egenkapital ialt	13.659.755	11.909.229
Kortfristet gæld				
821	*	Afdelinger i drift	32.136.780	28.434.549
822	*	Afdelinger under opførelse	0	3.296.192
823		Boligselskabet Sjælland	2.195.255	3.559.769
826		Skyldige omkostninger	99.349	70.005
830	*	Anden kortfristet gæld	152.296	3.460.664
840		Kortfristet gæld i alt	34.583.680	38.821.179
850		Passiver i alt	48.243.435	50.730.408

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 2020	Budget 2020 <i>ej revideret</i>	Budget 2021 <i>ej revideret</i>
Noter				
502	Mødeudgifter, kontingenter mv.			
	Mødeudgifter, bestyrelsesmøder	5.952	20.000	20.000
	Kurser, konferencer mm.	30.386	25.000	35.000
	Bestyrelsesforsikring	2.044	2.000	2.000
	Repræsentation, rejser og repræsentantskabsmøde	2.282	3.000	2.000
	Mødeudgifter, kontingenter mv.	40.664	50.000	59.000
512	Forretningsførelse			
	Administrationsbidrag 389 lejemålsenheder á kr. 3.910 årligt	1.520.990	150.990	1.566.698
	Forretningsførelse i alt	1.520.990	150.990	1.566.698
513	Kontorholdsudgifter			
	Telefon, Gebyr mv.	37.003	47.000	51.000
	Forsikringer, IT	11.432	0	0
	Juridisk assistance	1.543	0	0
	Konsulentbistand mv.	2.241	0	0
	Diverse	408	0	0
	Kontorholdsudgifter i alt	52.627	47.000	51.000
533/604	Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dispositionsfonden			
	Afdelingernes bidrag til dispositionsfonden, kto. 803.2	119.617	121.115	122.009
	Ydelser fra afd. vedr. udamortiserede lån, kto. 803.4	1.300.733	1.300.733	1.300.733
	Afdelingernes bidrag til arbejdskapital, kto. 805.3	63.407	63.796	63.796
	Indbetalinger til Landsbyggefonden, kto. 803.24	2.466.526	2.435.023	2.435.023
	Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dispositionsfonden i alt	3.950.283	3.920.667	3.921.561
541	Ekstraordinære udgifter			
	Tilskud fra dispositionsfond til afdelinger	110.000	110.000	110.000
	Ekstraordinære udgifter i alt	110.000	110.000	110.000
601	Oversigt over administrationsomkostninger			
	Bruttoadministrationsudgifter, kto. 530	1.671.722	1.673.990	1.732.698
	Nettoadm. udgift vedr. egne afdelinger i drift	1.671.722	1.673.990	1.732.698
	Nettoadm. udgift pr. lejemålsenhed (389)	4.297	4.303	4.454
	<i>Opgørelse af administrationsbidrag</i>			
	Bidrag pr. lejemålsenhed (4.303 årligt)	1.673.867	1.673.990	1.732.698
	Egne afdelinger i drift, i alt	1.673.867	1.673.990	1.732.698

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 2020	Budget 2020 <i>ej revideret</i>	Budget 2021 <i>ej revideret</i>
	Noter			
532/603	Opgørelse af nettorenteindtægt/-udgift			
603	Renteindtægter			
	Afdelinger, rentesats: -0,4%	18.469	0	0
	Obligationer (inkl. kursgevinster)	283.150	0	0
	Afdelingslån	601	0	0
	Renteindtægter i alt	302.220	0	0
532	Renteudgifter			
	Afdelinger, rentesats: 0,61%	255.093	0	0
	Gennemsnitssaldo kr. 30.286.000	0	0	0
	Bankkonti	29.437	0	0
	Kurtage og gebyrer, værdipapirer	20.461	0	0
	Renteudgifter i alt	304.991	0	0
	Netto renteindtægt/-udgift	-2.771	0	0
	Netto renteindtægt/-udgift pr. lejemålsenhed (389)	-7	0	0
611	Ekstraordinære indtægter			
	Tilskud fra dispositionsfond, Traneparken	110.000	110.000	110.000
	Ekstraordinære indtægter i alt	110.000	110.000	110.000

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 31-12-2020	Regnskab 31-12-2019
Noter			
713	Aktier og anparter		
	Aktier, Bolind A/S	10.000	10.000
	Bogført værdi ultimo	10.000	10.000
714	Udlån til afdelinger		
	Afd. 001 Hvalsø 1	1.231.752	526.728
	Afd. 004 Laurbærhaven	256.813	350.213
	Afd. 003 Vangkildegård	1.351.648	1.011.011
	Afd. 010 Peders Gaard	320.310	324.917
	Lån til afdelinger i alt	3.160.523	2.212.869
716	Indestående i Landsbygefonden		
	Bundne A- og G indskud	112.330	112.330
	Egen trækingsret:		
	Primosaldo	567.946	479.232
	Årets tilgang	71.771	88.714
	Ultimosaldo	639.717	567.946
	Indestående i alt	752.047	680.276
722	Tilgodehavender i afdelinger under opførelse		
	16-104 Elverbakken	583.169	0
	Tilgodehavender i afdelinger under opførelse i alt	583.169	0
731	Obligationsbeholdning		
	Obligationer i kapitalforvaltning (Nordea)	41.929.467	19.371.190
	Obligationsbeholdning i alt	41.929.467	19.371.190
732	Likvide beholdninger		
	Indestående i pengeinstitutter (Danske Bank)	1.808.228	28.330.605
	Bankbeholdning i alt	1.808.228	28.330.605

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 31-12-2020	Regnskab 31-12-2019
Noter			
803	Dispositionsfond		
	Saldo primo	11.325.135	10.097.202
		<u>11.325.135</u>	<u>10.097.202</u>
	Tilgang:		
	Rentetilskrivning	59.567	-17.509
	Ydelser, udamortiserede lån	3.767.258	4.827.205
	Provenu ved salg	507.766	0
	Pligtmæssige bidrag fra afdelinger	119.617	147.857
	Tilgang i alt	<u>4.454.208</u>	<u>4.957.553</u>
	Afgang:		
	Ydelsesstøtte til afdelinger	-110.000	-358.500
	Tab ved lejeledighed	-54.043	-27.823
	Tab vedr. fraflyttere	-88.048	-82.865
	Indbetalinger til Landsbyggefonden	-2.514.371	-3.260.432
	Afgang i alt	<u>-2.766.462</u>	<u>-3.729.620</u>
	Saldo ultimo	13.012.881	11.325.135
	Saldo ultimo pr. lejemålsenhed	<u>33.452</u>	<u>29.113</u>
	Saldo, opdelt:		
	Bunden del:		
	Udlån, jf. konto 714	3.160.523	2.212.869
	Indskud i Landsbyggefonden	752.047	680.276
	Bunden del i alt	<u>3.912.570</u>	<u>2.893.145</u>
	Disponibel del	<u>9.100.311</u>	<u>8.431.990</u>
	Saldo ultimo	13.012.881	11.325.135
	Disponibel del ultimo pr. lejemålsenhed	<u>23.394</u>	<u>21.676</u>
805	Arbejdskapital		
	Saldo primo	584.094	468.091
		<u>584.094</u>	<u>468.091</u>
	Tilgang:		
	Bidrag fra afdelinger	63.406	78.285
	Overskud	0	37.718
	Afgang:		
	Underskud	-626	0
	Saldo ultimo	646.874	584.094
	Saldo ultimo pr. lejemålsenhed	<u>1.663</u>	<u>1.502</u>
	Saldo, opdelt:		
	Bunden del:		
	Aktier, Bolind A/S	10.000	10.000
	Bunden del i alt	10.000	10.000
	Disponibel del	<u>636.874</u>	<u>574.094</u>

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 31-12-2020	Regnskab 31-12-2019
	Noter		
	Saldo ultimo	646.874	584.094
	Disponibel del ultimo pr. lejemålsenhed	1.637	1.476

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 31-12-2020	Regnskab 31-12-2019
Noter			
821	Gæld, afdelinger i drift		
	Afd. 001 Hvalsø 1	3.486.102	2.546.717
	Afd. 002 Traneparken	6.249.579	5.752.690
	Afd. 003 Vangkildegård	4.716.378	3.992.461
	Afd. 004 Laurbærhaven	3.239.584	3.128.412
	Afd. 007 Brune Banke	6.771.908	5.587.434
	Afd. 008 Granhaven	2.573.742	3.200.023
	Afd. 009 Såbyhus	2.228.165	1.821.605
	Afd. 010 Peders Gaard	1.977.552	1.656.870
	Afd. 011 Elmevej	893.770	748.337
	Gæld, afdelinger i drift i alt	32.136.780	28.434.549
822	Gæld i afdelinger under opførelse		
	Elverbakken	0	3.296.192
	Gæld i afdelinger under opførelse i alt	0	3.296.192
830	Anden kortfristet gæld		
	Salg af Horseager	0	3.322.071
	Skyldige feriepenge til udbetaling	83.519	76.669
	Skyldig pension	8.708	8.481
	Skyldig ATP m.v.	1.704	15.117
	Øvrige skyldige lønrelaterede udgifter	33.866	13.826
	Jubilæumsfond	24.500	24.500
	Anden kortfristet gæld i alt	152.296	3.460.664

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 kontorudgifter mv., 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.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer værdiansættes til kursværdien på balancedagen. Kurstab på balancedagen udgiftsføres og kursgevinster indtægtsføres.

Påtegninger

Forretningsførerens påtegning

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

Bestyrelsen har i dag behandlet årsregnskabet for 2020, som indstilles til repræsentantskabets godkendelse

Roskilde, den / 2021

Jakob Murning
forretningfører

I bestyrelsen

Bettina E.Hinrichsen
formand

Lena Monrad
næstformand

Find Petersen

Rikke Frank Larsen

Ole Larsen

Maria Palama Larsen

Morten Struwe Harritsø

Martin Stokholm

Monika Busch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til boligorganisationens bestyrelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for boligselskabet Hvalsø for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020, 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 2020 - 31. december 2020 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og 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.

Hvalsø Boligselskab

- 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 / 2021

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor
mne21326

BOLIGORGANISATION		* TILSYNSFØRENDE KOMMUNE
NAVN:	Hvalsø Boligselskab	Lejre Kommune
ADRESSE:	Sjællandsvænget 1 4000 Roskilde	Møllebjergvej 4 4330 Hvalsø
TELEFON:	4630 4700	5667 6767

NOTER	SPØRGSMÅL ORGANISATION	SÆT KRYDS		
		JA	NEJ	IRREL.
	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 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 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 nedenstående afdelinger har der været overskud de sidste 3 år. Der er/vil blive taget højde for dette i fremtidige budgetter

31.12.2020

16-002 Traneparken	80.956
16-004 Laurbærhaven	29.784
16-007 Brune Banke	51.257
16-009 Såbyhus	99.208
16-010 Pedersgaard	81.367

31.12.2020

9 B Der er underfinansiering i

16-001 Hvalsø 1	89.560
16-008 Granhaven	353.121

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

31.12.2020

Pr. m2

16-001 Hvalsø 1	3.110.865	1.776
16-002 Traneparken	4.813.953	953
16-003 Vangkildgård	4.087.032	700
16-004 Laurbærhaven	1.622.725	445
16-007 Brune Banke	5.386.236	980
16-008 Granhaven	1.237.373	381
16-009 Såbyhus	1.508.976	1.103
16-010 Pedersgaard	1.741.484	1.845
16-011 Elmevej	789.914	2.057

Påtegning på spørgeskemaet

I bestyrelsen

Bettina E.Hinrichsen
formand

Lena Monrad
næstformand

Find Petersen

Rikke Frank Larsen

Ole Larsen

Maria Palama Larsen

Morten Struwe Harritsø

Martin Stokholm

Monika Busch

Den uafhængige revisors erklæring om spørgeskema for boligorganisation

Til boligorganisationens repræsentantskab

Vi har undersøgt vedlagte spørgeskema med tilhørende noter for boligselskabet Hvalø med tilhørende afdelinger for perioden 1. januar 2020 - 31. december 202. 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 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.

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 2019 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 afdelinger for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i al væsentlighed i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift af almene boliger m.v. af 16. december 2013.

København, den / 2021

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jesper Jørn Pedersen
statsautoriseret revisor
mne21326