

Regnskab

1. januar 2021 - 31. december 2021

Boligselskab		Forretningsfører		Tilsynsførende kommune	
LBF-nr:	115	LBF-nr:	240	Kommunenr.:	350
Navn:	Hvalsø Boligselskab	Navn:	Boligselskabet Sjælland	Navn:	Lejre Kommune
Adresse:	Sjællandsvænget 1 4000 Roskilde	Adresse:	Sjællandsvænget 1 4000 Roskilde	Adresse:	Møllebjergvej 4 4330 Hvalsø
Telefon:	4630 4700	Telefon:	4630 4700	Telefon:	4646 4646

Boligselskabet består af				
Antal afdelinger: 9				
Lejemålstyper:	Antal lejemål	Bruttoetageareal	a' lejemål	Antal lejemålsenheder
- Lejligheder (inkl. ungdoms-, ældre, og lette kollektivboliger)	398	30.068	1	398
- 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	456	30.806		424

Renteberegning, satser og lignende	
Renteberegning	Dag til Dag
Rentesatser (gennemsnit)	
Udlån, afdeling i drift	0,60%
Afdelingsmidler i forvaltning	
- Henlagte midler	-1,95%
Dispositionsfond	-1,95%

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2021	Budget 2021	Budget 2022
				<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
Resultatopgørelse					
Udgifter					
502	*	Mødeudgifter, kontingenter mv.	40.107	59.000	59.000
512	*	Forretningsførelse	1.757.204	1.566.698	1.741.813
513	*	Kontorholdsudgifter	110.673	51.000	51.000
515	*	Afskrivninger, driftsmidler	99.875	0	0
521		Revision	58.715	56.000	56.000
530		Bruttoadministrationsudgifter	2.066.574	1.732.698	1.907.813
532	*	Renteudgifter	943.513	0	0
533	*	Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dipositionsfonden	5.126.774	3.921.561	3.927.302
540		Samlede ordinære udgifter	8.136.861	5.654.259	5.835.115
541	*	Ekstraordinære udgifter	860.643	110.000	110.000
550		Udgifter i alt	8.997.504	5.764.259	5.945.115
Indtægter					
601		Administrationsbidrag:			
	*	Egne afdelinger i drift	1.930.576	1.732.698	1.907.813
		Administrationsbidrag i alt	1.930.576	1.732.698	
603	*	Renteindtægter	943.977	0	0
604	*	Afdelingens bidrag mv. til dispositionsfonden	5.126.774	3.921.561	3.927.302
607		Diverse, Jubilæumsfond anvendt til Ipad	24.500	0	0
610		Samlede ordinære indtægter	8.025.827	5.654.259	5.835.115
611	*	Ekstraordinære indtægter	860.643	110.000	110.000
620		Indtægter i alt	8.886.470	5.764.259	5.945.115
621		Årets underskud overført til konto 805	111.034	0	0
630		Indtægter og evt. underskud i alt	8.997.504	5.764.259	5.945.115

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 31/12-21	Regnskab 31/12-20
Balance				
Aktiver				
Anlægsaktiver				
Materielle anlægsaktiver				
703	*	Biler	0	0
		Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Finansielle anlægsaktiver				
713	*	Andre finansielle anlægsaktiver	10.000	10.000
714	*	Dispositionsfondslån til afdelinger	6.398.467	3.160.523
716	*	Indskud i Landsbyggefonden	824.448	752.047
		Finansielle anlægsaktiver i alt	7.232.915	3.922.570
720		Anlægsaktiver i alt	7.232.915	3.922.570
Omsætningsaktiver				
Tilgodehavender				
722	*	Afdelinger under opførelse	0	583.170
		Afdelingstilgodehavender i alt	0	583.170
726		Andre tilgodehavender	7.566	0
731	*	Obligationsbeholdning	41.071.108	41.929.467
732	*	Bankbeholdning	8.935.688	1.808.228
		Omsætningsaktiver i alt	50.014.362	44.320.865
750		Aktiver i alt	57.247.276	48.243.435
Passiver				
Egenkapital				
803	*	Dispositionsfond	13.773.908	13.012.881
805	*	Arbejds kapital	600.318	646.874
810		Egenkapital ialt	14.374.226	13.659.755
Kortfristet gæld				
821	*	Afdelinger i drift	39.167.975	32.136.779
822	*	Afdelinger under opførelse	802.309	0
823		Boligselskabet Sjælland	2.669.847	2.195.255
825		Leverandører	19.951	0
826		Skyldige omkostninger	136.301	99.349
830	*	Anden kortfristet gæld	76.667	152.297
840		Kortfristet gæld i alt	42.873.050	34.583.680
850		Passiver i alt	57.247.276	48.243.435

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 2021	Budget 2021 <i>ej revideret</i>	Budget 2022 <i>ej revideret</i>
Noter				
502	Mødeudgifter, kontingenter mv.			
	Mødeudgifter, bestyrelsesmøder	6.991	20.000	20.000
	Kurser, konferencer mm.	23.430	35.000	35.000
	Bestyrelsesforsikring	2.036	2.000	2.000
	Abonnementer og kontingenter	7.029	0	0
	Repræsentation, rejser og repræsentantskabsmøde	621	2.000	2.000
	Mødeudgifter, kontingenter mv.	40.107	59.000	59.000
512	Forretningsførelse			
	Administrationsbidrag 424 lejemålsenheder á kr. 4.028 inkl. moms årligt	1.637.179	1.566.698	1.741.813
	Tillægsydelse, forbrugsregnskaber	120.025	0	0
	Forretningsførelse i alt	1.757.204	1.566.698	1.741.813
513	Kontorholdsudgifter			
	Telefon, Gebyr mv.	49.841	49.000	49.000
	IT-omkostninger	54.891	0	0
	Forsikringer, IT	3.671	0	0
	Diverse	2.270	2.000	2.000
	Kontorholdsudgifter i alt	110.673	51.000	51.000
515	Afskrivninger, driftsmidler			
	Biler	99.875	0	0
	Afskrivninger, driftsmidler i alt	99.875	0	0
533/604	Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dispositionsfonden			
	Afdelingernes bidrag til dispositionsfonden, kto. 803.2	120.668	122.009	122.009
	Ydelse fra afd. vedr. udamortiserede lån, kto. 803.4	1.702.691	1.300.733	1.300.733
	Afdelingernes bidrag til arbejdskapital, kto. 805.3	64.477	63.796	69.536
	Indbetalinger til Landsbyggefonden, kto. 803.24	3.238.940	2.435.023	2.435.023
	Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dispositionsfonden i alt	5.126.776	3.921.561	3.927.301
541	Ekstraordinære udgifter			
	Tilskud fra dispositionsfond til afdelinger, Traneparken og Hvalsø 1	560.000	110.000	110.000
	Tab v. lejeledighed og fraflytning	300.643	0	0
	Ekstraordinære udgifter i alt	860.643	110.000	110.000
601	Oversigt over administrationsomkostninger			
	Bruttoadministrationsudgifter, kto. 530	2.066.574	1.732.698	1.907.813
	Nettoadm. udgift vedr. egne afdelinger i drift	2.066.574	1.732.698	1.907.813
	Nettoadm. udgift pr. lejemålsenhed (424)	4.874	4.087	4.500
	<i>Opgørelse af administrationsbidrag</i>			
	Bidrag pr. lejemålsenhed (4.454 årligt)	1.810.551	1.732.698	1.907.813
	Tillægsydelse, forbrugsregnskaber	120.025	0	0
	Egne afdelinger i drift, i alt	1.930.576	1.732.698	1.907.813

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 2021	Budget 2021 <i>ej revideret</i>	Budget 2022 <i>ej revideret</i>
Noter				
532/603	Opgørelse af nettorenteindtægt/-udgift			
603	Renteindtægter			
	Afdelinger, rentesats: -1,95%	902.232	0	0
	Bankkonti m.m.	41.281	0	0
	Afdelingslån	464	0	0
	Renteindtægter i alt	943.977	0	0
532	Renteudgifter			
	Kurtage og gebyrer, værdipapirer	930.235	0	0
	Andre renter	13.278	0	0
	Renteudgifter i alt	943.513	0	0
	Netto renteindtægt/-udgift	464	0	0
	Netto renteindtægt/-udgift pr. lejemålsenhed (424)	1	0	0
611	Ekstraordinære indtægter			
	Tilskud fra dispositionsfond, Traneparken	110.000	110.000	110.000
	Tilskud fra dispositionsfond, Hvalsø 1	450.000	0	450.000
	Tab v. lejeledighed og fraflytning	300.643	0	0
	Ekstraordinære indtægter i alt	860.643	110.000	560.000

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 31/12-21	Regnskab 31/12-20
Noter			
703	Biler		
	Anskaffelsessum primo	0	0
	+ Tilgang	99.875	0
	Anskaffelsessum ultimo	99.875	0
	Årets afskrivninger	-99.875	0
	Afskrivninger ultimo	-99.875	0
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	4.567.752	1.231.752
	Afd. 004 Laurbærhaven	163.413	256.813
	Afd. 003 Vangkildegård	1.351.648	1.351.648
	Afd. 010 Peders Gaard	315.654	320.310
	Lån til afdelinger i alt	6.398.467	3.160.523
716	Indestående i Landsbyggefonden		
	Bundne A- og G indskud	112.330	112.330
	Egen trækingsret:		
	Primosaldo	639.717	567.946
	Årets tilgang	72.401	71.771
	Ultimosaldo	712.118	639.717
	Indestående i alt	824.448	752.047
722	Tilgodehavender i afdelinger under opførelse		
	16-104 Elverbakken	0	583.169
	Tilgodehavender i afdelinger under opførelse i alt	0	583.169
731	Obligationsbeholdning		
	Obligationer i kapitalforvaltning (Danske Bank)	41.071.108	41.929.467
	Obligationsbeholdning i alt	41.071.108	41.929.467
732	Likvide beholdninger		
	Indestående i pengeinstitutter (Danske Bank)	8.935.688	1.808.228
	Bankbeholdning i alt	8.935.688	1.808.228

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 31/12-21	Regnskab 31/12-20
Noter			
803	Dispositionsfond		
	Saldo primo	13.012.881	11.325.135
		<u>13.012.881</u>	<u>11.325.135</u>
	Tilgang:		
	Rentetilskrivning	-153.422	59.566
	Ydelser, udamortiserede lån	4.941.630	3.767.258
	Provenu ved salg	0	507.768
	Pligtmæssige bidrag fra afdelinger	120.668	119.617
	Tilgang i alt	<u>4.908.876</u>	<u>4.454.209</u>
	Afgang:		
	Ydelsesstøtte til afdelinger	-560.000	-110.000
	Tab ved lejeledighed	-110.424	-54.043
	Tab vedr. fraflyttere	-190.219	-88.049
	Indbetalinger til Landsbyggefonden	-3.287.206	-2.514.371
	Afgang i alt	<u>-4.147.849</u>	<u>-2.766.463</u>
	Saldo ultimo	13.773.908	13.012.881
	Saldo ultimo pr. lejemålsenhed	<u>32.486</u>	<u>30.691</u>
	Saldo, opdelt:		
	Bunden del:		
	Udlån, jf. konto 714	6.398.467	3.160.523
	Indskud i Landsbyggefonden	824.448	752.047
	Bunden del i alt	<u>7.222.915</u>	<u>3.912.570</u>
	Disponibel del	<u>6.550.993</u>	<u>9.100.311</u>
	Saldo ultimo	13.773.908	13.012.881
	Disponibel del ultimo pr. lejemålsenhed	<u>15.450</u>	<u>21.463</u>
805	Arbejdskapital		
	Saldo primo	646.875	584.094
		<u>646.875</u>	<u>584.094</u>
	Bidrag fra afdelinger	64.477	63.406
	Afgang:		
	Underskud	-111.034	-626
	Saldo ultimo	<u>600.318</u>	<u>646.874</u>
	Saldo ultimo pr. lejemålsenhed	<u>1.416</u>	<u>1.526</u>
	Saldo, opdelt:		
	Bunden del:		
	Aktier, Bolind A/S	10.000	10.000
	Bunden del i alt	10.000	10.000
	Disponibel del	<u>590.318</u>	<u>636.874</u>
	Saldo ultimo	600.318	646.874
	Disponibel del ultimo pr. lejemålsenhed	<u>1.392</u>	<u>1.502</u>

Hvalsø Boligselskab

Konto	Note	Regnskab 31/12-21	Regnskab 31/12-20
Noter			
821	Gæld, afdelinger i drift		
	Afd. 001 Hvalsø 1	5.564.334	3.486.102
	Afd. 002 Traneparken	6.538.993	6.249.579
	Afd. 003 Vangkildegård	5.718.085	4.716.378
	Afd. 004 Laurbærhaven	3.552.283	3.239.584
	Afd. 007 Brune Banke	7.360.339	6.771.908
	Afd. 008 Granhaven	2.346.757	2.573.741
	Afd. 009 Såbyhus	2.358.635	2.228.165
	Afd. 010 Peders Gaard	2.395.697	1.977.552
	Afd. 011 Elmevej	1.028.067	893.770
	Afd. 014 Elverbakken	2.304.785	0
	Gæld, afdelinger i drift i alt	39.167.975	32.136.779
822	Gæld i afdelinger under opførelse		
	Elverbakken	802.309	0
	Gæld i afdelinger under opførelse i alt	802.309	0
830	Anden kortfristet gæld		
	Skyldige feriepenge til udbetaling	28.138	83.519
	Skyldig pension	9.299	8.708
	Skyldig ATP m.v.	1.704	1.704
	Øvrige skyldige lønrelaterede udgifter	37.526	33.866
	Jubilæumsfond	0	24.500
	Anden kortfristet gæld i alt	76.667	152.297

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 regnskabsaflæggelse og giver et retvisende billede af boligorganisationens aktiver, passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Bestyrelsen har i dag behandlet årsregnskabet for 2021, som indstilles til repræsentantskabets godkendelse

Roskilde, den / 2022

Jakob Murning
forretningfører

I bestyrelsen

Bettina E.Hinrichsen
formand

Lena Monrad
næstformand

Find Petersen

Rikke Frank Larsen

Ole Larsen

Maria Palama Nørbjerg

Morten Struwe Harritsø

Birgitte Schytte Pedersen

Monika Busch

Hvalsø Boligselskab

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til boligorganisationens bestyrelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for boligselskabet Hvalsø for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021, 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 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 regnskabsbrugeren 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

København, den / 2022

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	Møllebjergvej 4		
	4000 Roskilde	4330 Hvalsø		
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, 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

	<u>31.12.2021</u>		
9 B	Der er underfinansiering i		
	16-001 Hvalsø 1	3.729.586	
	16-003 Vangkildegård	568.405	
	16-008 Granhaven	709.202	
12. A	Der er ikke henlagt tilstrækkeligt i nedenstående afdelinger, men Hvalsø Boligselskab har fokus på at styrke henlæggelserne i fremtidige budgetter.		
		<u>31.12.2021</u>	
		<u>Pr. m2</u>	
	16-001 Hvalsø 1	3.714.834	2.120
	16-002 Traneparken	5.805.855	1.150
	16-003 Vangkildegård	5.004.875	858
	16-004 Laurbærhaven	2.518.403	690
	16-007 Brune Banke	6.216.661	1.131
	16-008 Granhaven	2.515.502	775
	16-009 Såbyhus	1.784.149	1.304
	16-010 Peders Gaard	2.199.466	2.330
	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 Nørbjerg

Morten Struwe Harritsø

Birgitte Schytte Pedersen

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 2021 - 31. december 2021. 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 2021 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 2021 - 31. december 2021 i al væsentlighed i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift af almene boliger m.v. af 16. december 2013.

København, den / 2022

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jesper Jørn Pedersen
statsautoriseret revisor
mne21326