

Almene boligorganisationer

 Regnskabsår 2021/2022  
 Regnskabsperiode fra 01-07-2021  
 Regnskabsperiode til 30-06-2022

**Regnskab for boligorganisation**

Boligorganisation		Forretningsfører		Tilsynsførende kommune	
Boligorganisationsnr.	0242			Kommunenr.	163
Herlev Boligselskab		KAB		Herlev Kommune	
2450 København SV		Enghavevej 81		Herlev Bygade 90	
		2450 København SV		2730 Herlev	
Telefon	33 63 10 00	Telefon	33 63 10 00	Telefon	44 52 70 00
E-postadr.		E-postadr.		E-postadr.	
kab@kab-bolig.dk		kab@kab-bolig.dk		herlev@herlev.dk	
CVR-nr.	24225518	CVR-nr.	56815910		

Lejemål:	Bruttoetage-areal i alt m <sup>2</sup>	Antal lejemål	å lejemålsenheder	Antal lejemålsenheder
Almene familieboliger	105.096	1.349	1	1.349,00
AlmenBolig+	3.672	36	1	36,00
Almene ungdomsboliger	225	8	1	8,00
Almene ældreboliger	279	4	1	4,00
Plejeboliger	3.270	48	1	48,00
<b>I alt</b>	<b>112.542</b>	<b>1.445</b>		<b>1.445,00</b>

**Øvrige lejemål:**

Erhvervslejemål	1.854	20 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>		32,00
Institutioner	667	2 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>		12,00
Garager/carporte m.v.		147	1/5	29,40
Kældre/lagerrum m.v.		82	1/20	4,10
<b>Øvrige lejemål i alt</b>	<b>2.521</b>	<b>251</b>		<b>77,50</b>


<b>Lejemål i alt</b>	<b>115.063</b>	<b>1.696</b>		<b>1.522,50</b>
----------------------	----------------	--------------	--	-----------------

Konto	Noter	Resultat 2021/2022	Urevideret		
			Budget 2021/2022	Budget 2022/2023	
<b>Udgifter</b>					
<b>Ordinære udgifter</b>					
501		Vederlag til bestyrelsen/tabt arbejdsfortjeneste	75.663	82	84
502	1	Møde-, kursusudgift og kontingenter m.v.	276.287	480	326
511	2	Personaleudgifter	114.201	522	448
512	3	Forretningsførelse:			
		<i>Grundydelse</i>	5.858.308	5.855	5.889
		<i>Tillægsydelse</i>	1.449.724	1.497	1.450
		<i>Lovmæssige gebyrer</i>	75.140	75	76
		<i>Byggesagshonorar, nybyggeri m.v.</i>	594.085	0	0
513	4	Kontorholdsudgifter (incl. IT-drift)	187.657	232	197
521	5	Revision	142.900	146	143
530		Bruttoadministrationsudgifter	8.773.965	8.889	8.613
532	6	Renteudgifter	10.638.594	399	430
533	7	Henlæggelse til afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfond og arbejdskapital samt indbetalinger til Landsbyggefonden m.v.	11.986.730	12.026	12.023
540		<b>Ordinære udgifter i alt</b>	<b>31.399.289</b>	<b>21.314</b>	<b>21.066</b>
<b>Ekstraordinære udgifter</b>					
541	8	Ekstraordinære udgifter	7.237.154	0	0
541		<b>Ekstraordinære udgifter i alt</b>	<b>7.237.154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
550		<b>Udgifter i alt</b>	<b>38.636.443</b>	<b>21.314</b>	<b>21.066</b>
551		Overskud, henlagt til arbejdskapitalen	0	87	82
560		<b>Udgifter og overskud i alt</b>	<b>38.636.443</b>	<b>21.401</b>	<b>21.148</b>

Konto	Noter		Resultat 2021/2022	Urevideret	
				Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
<b>Indtægter</b>					
<b>Ordinære Indtægter</b>					
601	9	Administrationsbidrag	8.757.560	8.814	8.548
602	10	Lovmæssige gebyrer m.v.	75.140	75	76
603	6	Renteindtægter (incl. realiserede kursgevinster)	7.779.657	486	501
604	7	Afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfonden og arbejdskapital	11.986.730	12.026	12.023
606	11	Byggesagshonorar, forbedringsarbejder m.v.	594.085	0	0
610		<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>29.193.172</b>	<b>21.401</b>	<b>21.148</b>
<b>Ekstraordinære indtægter</b>					
611	12	Ekstraordinære indtægter	8.100.981	0	0
		<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>8.100.981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
620		<b>Indtægter i alt</b>	<b>37.294.153</b>	<b>21.401</b>	<b>21.148</b>
621		Årets underskud (805)	1.342.290	0	0
630		<b>Indtægter og underskud i alt</b>	<b>38.636.443</b>	<b>21.401</b>	<b>21.148</b>

Konto	Noter	Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021	
<b>Aktiver</b>				
<b>Anlægsaktiver</b>				
714	13	Lån til afdelinger	6.454.199	4.765
715	14	Kapitalindskud, sideaktiviteter	42.500	43
716	15	Indskud i Landsbyggefonden	25.254.899	24.428
		<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.751.598</b>	<b>29.235</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>				
<b>Tilgodehavender</b>				
721	16	Afdelinger i drift	812.837	773
725	17	Debitorer	-6.313	0
726	18	Andre tilgodehavender	307.943	108
			1.152.710	881
731	19	Værdipapirer (omsættelige)/obligationsbeholdning	114.074.307	119.935
732		Likvide beholdninger		
	20	Bankbeholdning	0	247
740	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>115.227.016</b>	<b>121.063</b>
750	<b>Aktiver i alt</b>		<b>146.978.614</b>	<b>150.298</b>
<b>Passiver</b>				
<b>Egenkapital</b>				
803	21	Dispositionsfond/Særlig henlæggelseskonto	52.920.183	52.066
805	22	Arbejdskapital	4.252.219	5.595
810	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>57.172.402</b>	<b>57.661</b>
<b>Kortfristet gæld</b>				
821	23	Afdelinger i drift	80.374.117	80.990
823		KAB s.m.b.a.	6.643.157	2.895
824	24	Bankgæld	18.109	0
825		Leverandører	6.279	0
826	25	Skyldige omkostninger	2.471.861	2.440
827	26	Afsætning	0	5.294
830	27	Anden kortfristet gæld	292.689	1.019
840	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>89.806.212</b>	<b>92.637</b>
850	<b>Passiver i alt</b>		<b>146.978.614</b>	<b>150.298</b>

Noter	Konto	Resultat 2021/2022	Urevideret	
			Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
1	<b>502 Møde-, kursusudgift og kontingenter m.v.</b>			
	Gaver og blomster	7.149	5	5
	Mødeudgifter	42.069	40	40
	Repræsentantskabsmøde/generalforsamling	0	10	10
	Markedsføring	2.675	0	3
	Kontingenter	0	0	3
	Kurser	0	20	20
	Kurser, organisationsbestyrelse	30.000	60	60
	Kurser, afdelingsbestyrelse	3.400	20	20
	Kurser, ejendomsfunktionærer	5.225	40	40
	Studie- og kongresrejser	177.675	170	0
	Diverse fonde	0	15	15
	Tilskud boligorganisations aktiviteter	8.094	100	110
	<b>Møde-, kursusudgift og kontingenter m.v. i alt</b>	<b>276.287</b>	<b>480</b>	<b>326</b>
2	<b>511 Personaleudgifter</b>			
	Lønninger, adm. personale	16.383	430	338
	Pension/Pensionsbidrag	0	12	0
	Refusion sygedagpenge	0	-30	0
	Barselsfond, AER, ATP m.v.	70.877	80	80
	Forskydning til feriepengetilsvar, fkt.	7.836	0	0
	Kørselsgodtgørelse	2.437	0	0
	Bidrag til sikkerhedsorganisation	0	4	4
	Personaleforening	0	11	11
	Personaleaktiviteter	10.500	0	0
	Øvrige personaleomkostninger	6.167	15	15
	<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>114.201</b>	<b>522</b>	<b>448</b>
3	<b>512 Forretningsførelse</b>			
	<b>Pakker og moduler</b>			
	Grundbidrag 15 afdelinger á 21.500 kr.	322.498	319	325
	Stor pakke	5.520.902	5.521	5.549
	1.518 lejemåsenheder á 3.636 kr.			
	Aministrationsbidrag kældre/loftrum	14.908	15	15
	4 lejemåsenheder á 3.636 kr.			
		<b>5.858.308</b>	<b>5.855</b>	<b>5.889</b>



Noter Konto	Resultat 2021/2022	Urevideret	
		Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
<b>Obligatoriske ydelser</b>			
Honorar varmeregnskab - grundregnskab, KAB aflæser 1.415 lejemålsenheder á 182 kr.	 258.170	304	272
Fraflyttere varme 144 lejemålsenheder á 182 kr.	26.322	35	40
Honorar vandregnskab - grundregnskab, KAB aflæser 483 lejemålsenheder á 182 kr.	88.093	73	65
Fraflyttere vand 49 lejemålsenheder á 182 kr.	8.864	5	9
Honorar el regnskab - grundregnskab, KAB aflæser 61 lejemålsenheder á 182 kr.	11.127	13	12
Fraflyttere el 4 lejemålsenheder á 182 kr.	695	1	1
Varmecentral og antennepositioner	0	1	1
Forretningsførelse, antenneudgifter	75.140	75	76
	<u>468.411</u>	<u>507</u>	<u>476</u>
<b>Valgfrie ydelser</b>			
Udvidet service fra driftschef (tilkøb)	511.020	506	516
Diverse	3.750	25	25
	<u>514.770</u>	<u>531</u>	<u>541</u>
<b>Valgfrie ydelser energi</b>			
Varmeteknisk bistand, normalpakken	172.961	177	125
Honorar varmeregnskab, individuelt 1.346 lejemålsenheder á 149 kr.	185.093	166	203
Fraflyttere varmeregnskab, individuelt 187 lejemålsenheder á 105 kr.	19.655	25	29
Honorar vandregnskab, individuelt 187 lejemålsenheder á 96 kr.	40.063	22	28
Fraflyttere vandregnskab, individuelt 51 lejemålsenheder á 91 kr.	4.623	2	4
Honorar el regnskab, individuelt 61 lejemålsenheder á 149 kr.	9.088	10	10
Fraflyttere el regnskab, individuelt 4 lejemålsenheder á 141 kr.	568	1	0
Ressourceadministration	109.632	112	110
CTS-Hosting	0	19	0
	<u>541.683</u>	<u>534</u>	<u>509</u>
Byggesagshonorar, nybyggeri, forbedringsarbejder m.v.	594.085	0	0
<b>Forretningsførelse i alt</b>	<b>7.977.257</b>	<b>7.427</b>	<b>7.415</b>

Noter	Konto	Resultat 2021/2022	Urevideret	
			Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
4	<b>513 Kontorholdsudgifter</b>			
	Brochurer, blade og tryksager	0	3	0
	Kontorartikler	0	3	3
	Porto og gebyrer inklusiv refusion	100.438	95	95
	Taxa, anden befordring	3.076	5	2
	Forsikringer	8.959	5	7
	Mobiltelefoner/PDA	1.087	0	0
	Telefonomkostninger	0	3	3
	Forbrugsmaterialer til IT m.v.	1.318	5	5
	PC-A pakke	12.888	8	37
	PC-B pakke	59.891	100	45
	Hardwareanskaffelser under 15.000 kr.	0	5	0
	<b>Kontorholdsudgifter i alt</b>	<b>187.657</b>	<b>232</b>	<b>197</b>
5	<b>521 Revision</b>			
	Revision	142.900	146	143
	<b>Revision i alt</b>	<b>142.900</b>	<b>146</b>	<b>143</b>
6	<b>532 Opgørelse af nettorenteindtægt/-udgift</b>			
	<b>Renteudgifter</b>			
	Renteudgifter, Afdelinger	0	399	430
	Renteudgift af mellemregning forretnings	9.514	0	0
	Kurstab, obligationer mv.	10.609.410	0	0
	Renteudgifter, Andet	19.670	0	0
		10.638.594	399	430
	<b>603 Renteindtægter</b>			
	Renteindtægt af mellemregning afdelinger	-7.779.657	-486	-4
	Bankbeholdning	0	0	-1
	Udbytte - investeringsforening og aktier	0	0	-496
		-7.779.657	-486	-501
	<b>Nettorenteudgift pr. lejemålsenh.</b>			
	Resultat 2021/2022	-1.878		
	Budget 2021/2022	57		
	Budget 2022/2023	47		
	<b>Nettorenteindtægt</b>	<b>2.858.937</b>	<b>-87</b>	<b>-71</b>

Noter	Konto	Resultat 2021/2022	Urevideret	
			Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
7	<b>533 Henlæggelse af afdelingernes bidrag mv. til dispositionsfonden /604 og arbejdskapitalen samt indbetalinger til Landsbyggefonden og nybyggerifonden</b>			
	Afd's bidrag til disp.fond (803.2)	887.618	895	894
	Ydelser fra afd. vedr. udamortiserede lå	1.275.066	1.275	1.275
	Indbetalinger til Landsbyggefonden, jf.	5.059.282	5.108	5.059
	Pliktmæssige bidrag til Landsbyggefonden	4.764.764	4.748	4.795
	<b>Henlæggelser i alt</b>	<b>11.986.730</b>	<b>12.026</b>	<b>12.023</b>
8	<b>541 Ekstraordinære udgifter</b>			
	Ipad og tastaturer	47.500	0	0
	Etablering af P-pladser ved garage anlæg	47.030	0	0
	Tilskud til afdelingerne v/lejeledighed	98.718	0	0
	Tilskud til afdelinger v/raflytninger	69.047	0	0
	Tilskud m.v. disp.fond. (803.210)	6.949.106	0	0
	Medlemskab Vild Med Vilje	7.750	0	0
	Deltagelse i møder, samt sagbehandling LE34	18.003	0	0
	<b>Ekstraordinære udgifter i alt</b>	<b>7.237.154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	<b>601 Oversigt over administrationsomkostninger</b>			
	<b>Faktisk afholdte administrationsudgifter, selskabet</b>			
	Bruttoadministrationsudgifter (530)	8.773.965	8.889	8.613
	-lovmæssige gebyrer (602)	-75.140	-75	-76
	-byggesagshonorar (605/606)	-594.085	0	0
	Nettodriftsadministrationsudgift vedr. egne afdelinger i drift (grundydelse)	8.104.740	8.814	8.537
	Pr. lejemålsenhed (grundydelse)	5.323	5.789	5.607
	<b>Opgørelse over afdelingernes administrationsbidrag for grundydelse- samt selskabets tillægsydelsessats</b>			
	Administrationsbidrag pr. lejemålsenhed grundydelse 3.636	5.535.810	5.855	5.586
	Obligatoriske ydelser	393.271	508	400
	Valgfrie ydelser	0	7	0
	Valgfrie energiydelser	541.683	506	509
	Diverse	0	35	25
	Administrationsbidrag fra afdelinger	2.286.795	1.903	2.028
	<b>Egne afdelinger i drift i alt</b>	<b>8.757.560</b>	<b>8.814</b>	<b>8.548</b>
10	<b>602 Lovmæssige gebyrer m.v.</b>			
	Antenneregnskabsgebyr	75.140	75	76
	<b>Lovmæssige gebyrer m.v. i alt</b>	<b>75.140</b>	<b>75</b>	<b>76</b>



Noter	Konto	Urevideret		
		Resultat 2021/2022	Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
11	<b>606 Byggesagshonorar, forbedringsarbejde m.v.</b>			
	Byggesagshonorar, forbedringsarbejder	217.385	0	0
	Byggesagshonorar, uøstøttede forbedringsa	340.200	0	0
	Byggesagshonorar, støttede forbedringsar	36.500	0	0
	<b>Byggesagshonorar, forbedringsarbejde m.v. i alt</b>	<b>594.085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	<b>611 Ekstraordinære indtægter</b>			
	NREP	984.110	0	0
	Dækket af disp.fonden v/lejeledighed	98.718	0	0
	Dækket af disp.fonden v/fracflytninger	69.047	0	0
	Tilskud m.v. disp.fond (803.210)	6.949.106	0	0
	<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>8.100.981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Noter	Konto	Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
13	<b>714 Lån til afdelinger</b>		
	Edison park	178.104	343
	Huslejestøtte 39012	3.633.812	1.846
	Hjemfald afdelinger 39004, 39006 og 39008 	2.642.282	2.576
	<b>Lån til afdelinger i alt</b>	<b>6.454.199</b>	<b>4.765</b>
<p>Ovenstående afdelinger har modtaget lån og/eller tilskud fra boligorganisationen. Såfremt disse afdelinger frasælges helt/delvist, er afdelingerne forpligtet til at tilbagebetale lånene/tilskuddene helt eller delvist</p>			
14	<b>715 Kapitalindskud, sideaktiviteter</b>		
	KAB	42.500	43
	<b>Kapitalindskud i alt</b>	<b>42.500</b>	<b>43</b>
15	<b>716 Indskud i Landsbyggefonden</b>		
	Bundne A- og G-indskud	7.448.752	7.449
	C-indskud	49.976	50
	<i>Egen trækingsret</i>		
	Primo saldo	16.929.313	14.120
	Årets tilgang	2.858.859	2.810
	Årets afgang	-2.032.000	0
	Ultimo	17.756.171	16.929
	<b>Indskud i Landsbyggefonden i alt</b>	<b>25.254.899</b>	<b>24.428</b>
16	<b>721.1 Afdelinger i drift</b>		
	Mr. afd. 39011 Tubberupvænge I	0	382
	Mr. afd. 39012 Tubberupvænge II	812.837	313
	Mr. afd. 39019 Enebærstien	0	77
	<b>Afdelinger i drift i alt</b>	<b>812.837</b>	<b>773</b>
17	<b>725 Debitorer</b>		
	Forudbetalt løn	-6.313	0
	<b>Debitorer i alt</b>	<b>-6.313</b>	<b>0</b>
18	<b>726 Andre tilgodehavender</b>		
	Andre tilgodehavender/J.J. 	307.943	108
	<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>307.943</b>	<b>108</b>

Noter	Konto		Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
19	<b>731 Værdipapirer(omsættelige)/obligationsbeholdning</b>			
		<b>Nominel</b>	<b>Kurs</b>	
	Specialforeningen SEB (2 KAB)	36.089.800	109,16	42.432.982
	Tilgang			2.999.796
	Afgang			6.036.214
				<u>39.396.564</u>
	Dansk Capital (1 KAB)	32.908.700	109,25	36.155.858
	Tilgang			3.999.815
	Afgang			4.202.721
				<u>35.952.952</u>
	Nykredit Portefølje (3 KAB)	34.223.600	113,15	41.345.892
	Tilgang			3.499.783
	Afgang			6.120.884
				<u>38.724.791</u>
				44.216
				2.000
				3.783
				42.433
				31.465
				5.000
				309
				36.156
				43.348
				0
				2.002
				41.346
<b>Kommentar</b>				
<b>Værdipapirer(omsættelige)/obligationsbeholdning i alt</b>			<b>114.074.307</b>	<b>119.935</b>
20	<b>732 Bankbeholdning</b>			
	DB 4001 250 566			0
				247
	<b>Bankbeholdning i alt</b>			<b>0</b>
				<b>247</b>
21	<b>803 Dispositionsfond/Særlig henlæggelseskonto</b>			
	Dispositionsfond - saldo primo			52.066.232
				48.510
	<i>Tilgang:</i>			
	Bidrag, afdelinger			887.618
	Ydelser (beboerbet.), udamortiserede lån			6.334.348
	Overskud vedr. salg			0
	Pligtmæss. bidrag fra afd. jf. §79 & 80			4.764.764
				<u>11.986.730</u>
				13.097
	<i>Afgang:</i>			
	Tilskud mv. jf. spec.			1.967.825
	Tilskud, tab v. lejeledighed jf. spec.			98.718
	Tilskud fraflytningstab afdelinger			69.047
	Indbetalinger til Landsbyggefonden			5.059.282
	Indbetaling til LBF pligtmæssige bidrag			1.905.906
	Tilskud fra LBF, overførsel til afd. (egen trækingsret)			2.032.000
				<u>11.132.778</u>
				9.540
	Saldo ultimo			<u>52.920.183</u>
				52.066

Noter Konto	Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
<i>Bunden del:</i>		
Udbetalte lån afd.		
Edison Park	178.104	343
Støttebeløb frikøb afdelinger	2.642.282	2.576
Huslejestøtte 39012	3.633.812	1.846
Overskud vedr. salg af gl. Nørrevang grund	12.292.000	12.292
Indskud i Landsbyggefonden (konto 716) (	25.254.899	24.428
	<hr/>	<hr/>
Bunden del i alt	44.001.098	41.485
	<hr/>	<hr/>
Disponibel likvid del	8.919.085	10.582
	<hr/>	<hr/>
Disponibel likvid del pr. lejemålsenhed	5.858	6.950
	<hr/>	<hr/>
<b>Til organisationens fri disposition</b>	<b>8.919.085</b>	<b>10.582</b>
	<hr/>	<hr/>
Eventual forpligtigelse i forbindelse med afdelingernes tilgodehavender til inkasso (se efterfølgende specifikation)	234.759	0
Eventual forpligtigelse i forbindelse med godkendte ikke udbetalte tilskud til afdelingerne (se efterfølgende specifikation)	5.049.669	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Til organisationens fri disposition</b>	<b>3.634.658</b>	<b>10.582</b>
	<hr/>	<hr/>
Eventual forpligtigelse kr. 234.759 af afdelingernes fraflyttere til inkasso. Beløbet fordeler sig således:		
39003 Banevænget	234.759	0
	<hr/>	<hr/>
I alt	234.759	0
	<hr/>	<hr/>
Godkendte ikke udbetalte tilskud til afdelingerne på kr. 5.049.669. Er fordelt således:		
	<b>Bevillingsdato</b>	
Tubberupvænge II, Kapitaldepot	24-09-2013	200.000
Ekspropriationspenge 39001	30-01-2019	840.500
Ekspropriationspenge 39002	30-01-2019	317.700
Ekspropriationspenge 39003	30-01-2019	1.073.817
Ekspropriationspenge 39004	30-01-2019	293.900
Tilskud Banevænget fortætningsbyggeri NREP	15-05-2019	-25.000
		1.201.445
Lærkegaard centret	29-01-2020	97.307
El ladestandere	25-08-2021	1.000.000
Advokat hjælp Nørrevang		50.000
		<hr/>
		5.049.669
		<hr/>

Noter	Konto	Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
22	<b>805 Arbejdskapital</b>		
	Arbejdskapital - saldo primo	5.594.509	5.471
	<i>Tilgang:</i>		
	Årets overskud, afvikl. af undersk (517)	0	124
		0	124
	<i>Afgang:</i>		
	Årets underskud	1.342.290	0
		1.342.290	0
	Saldo ultimo	4.252.219	5.595
	Arbejdskapital pr. lejemålsenhed	2.793	3.675
	<i>Saldo ultimo opdelt:</i>		
	<i>Bunden del:</i>		
	Diverse, jf. specifikation, årets bevæge	42.500	43
	Bunden del i alt	42.500	43
	Disponibel del (K-indberetning)	4.209.719	5.552
	Disponibel arbejdskapital pr. lejemålsenhed	2.765	3.647
	<b>Til organisationens fri disposition</b>	<b>4.209.719</b>	<b>5.552</b>
23	<b>821.1 Afdelinger i drift (indsat)</b>		
	Mr. afd. 39001 Kilometergården	6.314.130	9.670
	Mr. afd. 39002 Herlev Ringgård	4.264.522	2.042
	Mr. afd. 39003 Banevænget	28.665.960	28.968
	Mr. afd. 39004 Kirkehøj Etagehuse	15.392.017	13.785
	Mr. afd. 39006 Kirkehøj Kædehuse	9.846.625	10.149
	Mr. afd. 39008 Kagsgårdens Boliger	4.569.593	6.408
	Mr. afd. 39009 Kagsgårdens Børneinstitutt	2.082.465	1.699
	Mr. afd. 39011 Tubberupvænge I	55.350	0
	Mr. afd. 39014 Lærkegård Center	1.914.538	2.342
	Mr. afd. 39017 Cederbo	896.065	1.012
	Mr. afd. 39019 Enebærstien	484.198	0
	Mr. afd. 39020 Edison Park	4.934.577	4.048
	Mr. afd. 39021 Nørrevang	954.077	866
	<b>Afdelinger i drift i alt</b>	<b>80.374.117</b>	<b>80.990</b>
24	<b>824 Bankgæld</b>		
	DB 4001 250 566	18.109	0
	<b>Bankgæld i alt</b>	<b>18.109</b>	<b>0</b>
25	<b>826 Skyldige omkostninger</b>		
	Skyldige omkostninger	2.471.861	2.440
	<b>Skyldige omkostninger i alt</b>	<b>2.471.861</b>	<b>2.440</b>



Noter Konto		Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
Upcycling af byggematerialer	25-11-2020		
Primo		0	0
Henlagt		0	30
Anvendt		0	-30
		0	0
El ladestandere	25-08-2021		
Primo		1.000.000	0
Henlagt		-1.000.000	1.000
Anvendt		0	0
		0	1.000
Advokat hjælp Nørrevang			
Primo		50.000	0
Henlagt		-50.000	50
Anvendt		0	0
		0	50
		0	5.294
<b>Bevilgede, ikke udbetalte tilskud i alt</b>		<b>0</b>	<b>5.294</b>

Efter ønske fra Landsbyggefonden benyttes konto 827 Afsætninger ikke længere til vise bevilligede, ej udbetalte tilskud. Disse vises nu som eventualforpligtigelse under hhv. Dispositionsfonden og Arbejdskapitalen.

Som følge her af er ultimo indestående på kontoen, tilbageført til hhv. Dispositionsfonden og Arbejdskapitalen, alt efter hvor de oprindeligt er bevilliget fra.

**27 830 Anden kortfristet gæld**

Anden kortfristet gæld valgfri	0	38
Feriepenge	232	0
A-skat	0	571
AMB	0	161
ATP	18.650	18
Pensionsbidrag	109.688	102
Udd.fond, ejd.funktionær	-47.159	-70
Barselsfond	5.148	4
Refusion kurser/sygdom/barsel, driftsbid	0	31
Skyldige udgifter/forudbetalte indtægter	206.130	165
<b>Anden kortfristet gæld i alt</b>	<b>292.689</b>	<b>1.019</b>

**Forretningsførerens påtegning:**

Resultatet af selskabets årsregnskab udviser et underskud på kr. 1.342.290, der er overført til selskabets arbejdskapital. Resultatet skyldes at den negative forrentning.

København, den

KAB  
s.m.b.a.

Mikkel Boel  
Økonomidirektør

Kurt Rytter  
Kundeansvarlig

Jeanne Pedersen  
Kundeøkonom



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til øverste myndighed i Herlev Boligselskab

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Herlev Boligselskab for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af boligorganisationens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 de 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Boligorganisationen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget de af repræsentantskabet godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

##### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om 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 regnskabsbrugerne 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 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 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.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ifølge driftsbekendtgørelsen skal der afgives en årsberetning, som kan sidestilles med en ledelsesberetning. Ledelsen er ansvarlig for årsberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke årsberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om årsberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse årsberetningen og i den forbindelse overveje, om årsberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om årsberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i årsberetningen.

**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 forvaltnings-revision 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.

København, den

**Albjerg**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79

Pia Søndergaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr.: 15008

**Bestyrelsens påtegning:****Foranstående årsregnskab samt afdelingsregnskaber for**

Afdeling 39001, Kilometergården  
Afdeling 39002, Herlev Ringgård  
Afdeling 39003, Banevænget  
Afdeling 39004, Kirkehøj Etagehuse  
Afdeling 39006, Kirkehøj Kædehuse  
Afdeling 39007, Nørrevang, Nedlagt  
Afdeling 39008, Kagsgårdens Boliger  
Afdeling 39009, Kagsgårdens Børneinstitution  
Afdeling 39011, Tubberupvænge I  
Afdeling 39012, Tubberupvænge II  
Afdeling 39014, Lærkegård Center  
Afdeling 39017, Cederbo  
Afdeling 39019, Enebærstien  
Afdeling 39020, Edison Park  
Afdeling 39021, Nørrevang  
Afdeling 39000, Herlev Boligselskab (ADM)

har været forelagt undertegnede bestyrelse til godkendelse.

København, den

I bestyrelsen:

Erik B Nielsen  
Formand

Kirsten Persson  
Næstformand

Ole Bech

Niels-Christian Andersen

Bo Zabel

Bent Andrup

Carsten Bjørn Larsson

Kurt Gjerstof

Alexander Roed Thorup

Frank Lind

**Øverste myndigheds påtegning:**

Foranstående årsregnskab samt afdelingsregnskaber har været forelagt på repræsentantskabet til godkendelse.

København, den

Dirigent

Erik B Nielsen  
Formand

Noter	Ja	Nej	Irrelevant
<b>Boligorganisationen</b>			
		Nej	
		Nej	
		Nej	
		Nej	
		Nej	
		Nej	
1	Ja		
		Nej	
		Nej	
		Nej	
<b>Afdelinger</b>			
		Nej	
2	Ja		
	Ja		
		Nej	
		Nej	
3	Ja		
		Nej	
		Nej	
		Nej	
4	Ja		
		Nej	
		Nej	
		Nej	

**Noter til spørgeskema**
**1 Punkt 5**

39001	
39002	1.256
39003	867
39006	663
39008	412
39012	457
39020	<u>3.654</u>

**2 Punkt 9b**

		Underskuds saldi	Underfinan- siering 
39001	Kilometergården	0	10.812.345
39002	Herlev Ringgård	0	1.083.660
39003	Banevænget	192.259	9.517.783
39004	Kirkehøj Etagehuse	1.163.234	4.170.264
39006	Kirkehøj Kædehuse	0	1.314.259
39008	Kagsgårdens Boliger	0	5.614.817
39009	Kagsgårdens Børneinstitution	0	40.156
39011	Tubberupvænge I	0	1.763.809
39012	Tubberupvænge II	191.625	5.347.561
39014	Lærkegård Center	683.423	27.698
39017	Cederbo	200.699	0
39019	Enebærstien	0	950.727
39020	Edison Park	0	471.991
39021	Nørrevang	61.240	87.195
		<u>2.492.479</u>	<u>41.202.266</u>

Alle afdelingernes underskud afskrives over 3 år, startende i budgetåret 2023/2024.

**3 Punkt 11c**

Der vil være risiko for tab, såfremt anskaffelsessummen for følgende boliger ikke godkendes af kommunen:

390020 Edison Park  
39021 Nørrevang

**Noter til spørgeskema**
**4 Punkt 12c**

39001	Kilometergården
39002	Herlev Ringgård
39003	Banevænget
39004	Kirkehøj Etagehuse
39006	Kirkehøj Kædehuse
39008	Kagsgårdens Boliger
39011	Tubberupvænge I
39012	Tubberupvænge II
39017	Cederbo
39019	Enebærstien
39020	Edison Park
39021	Nørrevang

Fraflyttere til inkasso	Henlagt til fraflyttere
0	243.670
0	79.223
238.759	1.199.596
0	137.227
0	221.458
73.544	446.230
0	62.268
0	175.985
0	130.681
0	21.712
0	127.492
0	35.920
312.302	2.881.462

På baggrund af vurderingen vil de budgetterede beløb til tab på fraflyttere blive reguleret.

**Forretningsførerens påtegning:**

København, den

Mikkel Boel  
ØkonomidirektørKurt Rytter  
KundechefJeanne Pedersen  
Kundeøkonom**Bestyrelsens påtegning:**

Herlev, den

Erik B Nielsen  
Formand



## Den uafhængige revisors erklæring

### Til øverste myndighed i Herlev Boligselskab

Vi har foretaget en undersøgelse af spørgeskemaet for den almene boligorganisation Herlev Boligselskab for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 omfattende besvarelse af 13 spørgsmål og noter. Spørgeskemaet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers skemabesvarelse.

Spørgeskemaet er udarbejdet på grundlag af boligorganisationens årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 som vi har revideret.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

### Ledelsens ansvar

Boligorganisationens ledelse har ansvaret for, at udarbejdelsen af spørgeskemaet er i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers skemabesvarelse.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om udarbejdelsen af spørgeskemaet på grundlag af vores undersøgelse.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har planlagt og udført vores arbejde med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at spørgeskemaet er uden væsentlig fejlinformation.

Albjerg Statsautoriseret 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark

Arbejdet omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter udarbejdelsen af spørgeskemaet. Arbejdet omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af praksis er passende, om ledelsens skøn ved udarbejdelsen er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af spørgeskemaet. Herudover er arbejdet baseret på informationer modtaget i forbindelse med vores revision af boligorganisationens årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022, som udgør et væsentligt grundlag for skemabesvarelsen.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at spørgeskemaet i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers skemabesvarelse.

København, den

### Albjerg

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

Pia Søndergaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr.: 15008

Konto	Noter	Urevideret		
		Resultat 2021/2022	Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
<b>Udgifter</b>				
Ordinære Udgifter				
<b>Udgifter og overskud i alt</b>		0	0	0
<b>Indtægter</b>				
<b>Ordinære indtægter i alt</b>		0	0	0
<b>Indtægter og underskud i alt</b>		0	0	0

Konto	Noter	30-06-2022	30-06-2021
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Kapitalindskud, sideaktiviteter	42.500	43
		<u>42.500</u>	<u>43</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>42.500</b>	<b>43</b>
<b>Passiver</b>			
820	<b>Egenkapital</b>		
	Indskud, driftskapital, sideaktivitet	42.500	43
		<u>42.500</u>	<u>43</u>
<b>Passiver i alt</b>		<b>42.500</b>	<b>43</b>

**Forretningsførerens påtegning:**

København, den

Mikkel Boel  
ØkonomidirektørKurt Rytter  
KundeansvarligJeanne Pedersen  
Kundeøkonom**Bestyrelsens påtegning:**

Herlev, den

Erik B Nielsen  
Formand

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til øverste myndighed i Herlev Boligselskab

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Herlev Boligselskab, sideaktivetsafdeling for indskud mv. i andre virksomheder, for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01. juli 2021 - 30. juni 2022 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 de 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". Vi er uafhængige af boligorganisationen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Afdelingen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget de af bestyrelsen godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

##### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 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 regnskabsbrugerne 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 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 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 konklusioner 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.
- 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 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

**Albjerg**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

Pia Søndergaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr.: 15008