



Almene boligorganisationer

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

Regnskab for afdeling

Boligorganisation		Afdeling		Tilsynsførende kommune	
Boligorganisationsnr.	0242	LBF's afdelingsnr.	012	Kommunenr.	163
Herlev Boligselskab v/KAB Enghavevej 81 2450 København SV		39012 Tubberupvænge II Tubberupvænge 29-71 2730 Herlev		Herlev Kommune Herlev Bygade 90 2730 Herlev	
		Matrikel Hjortespring by, Lindehøj 29 S			
Telefon	33 63 10 00	Telefon	44 94 55 81	Telefon	44 52 70 00
E-postadr. kab@kab-bolig.dk		E-postadr. ek-herlevnord@kab-bolig.dk		E-postadr. herlev@herlev.dk	
CVR-nr.	24 22 55 18	BBR-ejendomsnr.	60132		

Lejemål:	Bruttoetage-areal i alt m²	Antal lejemål	Å lejemålsenheder	Antal lejemålsenheder
Almene familieboliger	6.483,80	84	1	84,00
Almene ungdomsboliger	224,80	8	1	8,00
I alt	6.708,60	92		92,00
Boliger fordelt på antal rum				
1 rum	224,80	8		
2 rum	1.860,00	30		
3 rum	3.596,40	43		
4 rum	1.027,40	11		
I alt	6.708,60	92		
Lejemål i alt	6.708,60	92		92,00

Støtteart:	Antal lejemål	Bruttoetage-areal i alt m²	Tilsagnsdato for offentlig støtte	Skæringsdato, byggeplans/drifts- eller overtagelsesdato eksisterende ejendom
Opført/overtaget med støtte efter boligbyggeriloven, ældreboligloven eller almenboligloven	92	6.708,60	10.03.1988	1990
Byggeart:				
Boliger i etagebyggeri	92	6.708,60		

Beboerfaciliteter

Særskilte selskabs- og mødelokaler

Vaskeri

Vaskeinstallation, fælles

Varmeforsyning

Centralvarme eget anlæg Naturgas

Lejeplysninger for boligen

	Familieboliger	Ungdomsboliger
Leje pr. m² bruttoareal på balance tidspunktet	1.010,13	794,73

Regnskabet vises i hele kroner, hvorfor der kan være afvigelser i sammenlægningen.

Konto Noter

Resultat	Budget	Budget
2021/2022	2021/2022	2022/2023

Udgifter				
Ordinære udgifter				
105.9	1	Nettokapitaludgifter	2.509.150	2.509
				2.509
Offentlige og andre faste udgifter				
106		Ejendomsskatter	581.747	582
107		Vandafgift (inkl. miljøafgift)	68.275	54
109	2	Renovation	226.847	217
110		Forsikringer	146.357	189
111		Afdelingens energiforbrug:		
		El til fællesarealer	153.698	172
		Målerpasning	41.551	33
			195.249	205
112		Bidrag til Herlev Boligselskab:		
	3	Administrationsbidrag	512.585	521
		Dispositionsfondsbidrag	53.636	54
			566.221	575
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	1.784.695	1.822
				1.806
Variable udgifter				
114	4	Renholdelse	1.016.206	836
115	5	Almindelig vedligeholdelse	0	6
116	6	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:		
		Afholdte udgifter	187.339	555
		Heraf dækket af tidligere henlæggelser	-187.339	-555
			0	0
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v. (B-ordning):		
		Afholdte udgifter	4.802	7
		Heraf dækket af henlæggelser	-4.802	-7
			0	0
		Indvendig vedligeholdelse:		
		Afholdte udgifter	11.019	36
		Heraf dækket af henlæggelser	-11.019	-36
			0	0
118		Særlige aktiviteter:		
	7	Drift af vaskeri	76.815	80
	8	Drift af beboerlokaler fælles	54.013	19
			130.828	99
119	9	Diverse udgifter	36.991	47
		Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	0	19
119.9		Variable udgifter i alt	1.184.025	1.007
				1.090

Konto		Noter	Urevideret		
			Resultat 2021/2022	Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
Henlæggelser					
120	10	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	795.000	795	778
122	11	Istandsættelse ved fraflytning, B-ordning	63.000	63	63
123	12	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	10.000	10	10
124.8		Henlæggelser i alt	868.000	868	851
124.9		Samlede ordinære udgifter i alt	6.345.871	6.206	6.256
Ekstraordinære udgifter					
125		Ydelser vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:			
		Afdrag (303.1)	30.362	293	242
		Renter m.v.	6.633	7	6
		Administrationsbidrag	2.807	3	3
			<u>39.802</u>	<u>303</u>	<u>251</u>
127		Ydelser vedr. lån til bygningskader:			
		Afdrag (303.2)	2.307.056	2.307	2.293
		Renter m.v.	-345.836	-346	-332
		Administrationsbidrag	170.794	171	171
		- Ydelsesstøtte fra LBF	300.382	0	0
			<u>2.432.396</u>	<u>2.132</u>	<u>2.132</u>
129		Tab ved lejeledighed m.v.	4.667	0	12
		Dækket af dispositionsfond m.v.	-4.667	0	-12
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
130		Tab ved fraflytninger	30.589	30	28
		Dækket af tidligere henlæggelser	-30.589	-30	-28
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
131	13	Andre renter	15.899	2	0
134	14	Korrektioner fra tidligere år	-1.283	0	0
137		Ekstraordinære udgifter i alt	2.486.815	2.437	2.383
139		Udgifter i alt	8.832.685	8.643	8.639

Konto	Noter	Urevideret		
		Resultat 2021/2022	Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
Indtægter				
Ordinære indtægter				
201	Boligafgifter og leje:			
	Almene familieboliger	6.549.504	6.550	6.550
	Almene ungdomsboliger	178.656	179	179
	Forbedringsarbejder	2.034	0	0
		6.730.194	6.729	6.729
203	Andre ordinære indtægter:			
7	Drift af vaskeri	57.866	75	64
8	Drift af beboerlokaler fælles	26.600	23	18
	Diverse indtægter	38.400	28	40
		122.866	126	122
203.9	Ordinære indtægter i alt	6.853.060	6.855	6.851
Ekstraordinære indtægter				
204	Driftssikring og anden løbende særlig driftsstøtte:			
	Huslejesikring	1.788.000	1.788	1.788
208	Ekstraordinære indtægter i alt	1.788.000	1.788	1.788
209	Indtægter i alt	8.641.060	8.643	8.639
210	Underskud	191.625	0	0
220	Indtægter og underskud i alt	8.832.685	8.643	8.639

		Balance		
		39012 Tubberupvænge II		
		1.000 kr.		
Konto	Noter	Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021	
Aktiver				
Anlægsaktiver				
301	15	Ejendommens anskaffelsessum	84.333.674	84.334
		Kontantværdi pr. 01-10-2021	116.000.000	
		Heraf grundværdi	23.940.200	
302	15	Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	22.704.270	22.704
302.9		Anskaffelsessum inkl. indeksregulering	107.037.944	107.038
303		Forbedringsarbejder:		
	16	Kollektiv individuel råderet	57.476.627	60.477
	17	Igangværende arbejder	5.686.354	5.274
			63.162.981	65.751
304		Andre anlægsaktiver:		
	18	Særstøttelån m.v.	1.960.000	1.960
	18	Andre driftsstøttelån	345.140	345
	19	Hjemfaldslån	1.500.672	1.501
			3.805.812	3.806
304.9		Anlægsaktiver i alt	174.006.738	176.595
Omsætningsaktiver				
305		Tilgodehavender:		
	20	Tilgodehavende leje inkl. varme	52.436	15
	0	Kommuneindskud	0,00	0
		Beboerindskud	0	-44
	21	Uafsluttede forbrugsregnskaber	626.961	585
	22	Fraflytninger inklusiv fraflyttere til inkasso	177.971	187
		Andre debitorer	30.561	31
		Forudbetalte udgifter, tilgodehavende indtægter	32.251	45
		Tilgodehavende - debitorsystemet	25.915	0
			946.094	818
307		Likvide beholdninger:		
		Bankkonti	49.657	50
		Tilgodehavende hos Herlev Boligselskab	-812.837	0
			-763.181	50
309.9		Omsætningsaktiver i alt	182.913	868
310		Aktiver i alt	174.189.651	177.463

Konto	Noter		Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
Passiver				
Henlæggelser (afdelingens opsparing)				
401	23	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	4.070.459	3.463
403	24	Fælleskonto (B-ordning)	97.766	88
404	25	Indvendig vedligeholdelse (B-ordning)	369.087	347
405	26	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	175.985	197
406.9		Henlæggelser i alt	4.713.297	4.094
407	27	Opsamlet resultat	-191.625	0
407.9		Henlæggelser og resultatkonto i alt	4.521.672	4.094
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffessum				
408		Oprindelig prioritetsgæld:		
	15	Landsbyggefonden	11.022.660	11.023
409	15	Beboerinskud	1.606.540	1.607
411	15	Afskrivningskonto for ejendommen	94.408.744	94.409
			<u>96.015.284</u>	<u>96.015</u>
412.9		Finansiering af anskaffessum	107.037.944	107.038
413		Andre lån:		
	16	Kollektiv individuel råderet	57.815.420	60.153
415		Driftsstøttelån:		
	18	Særstøttelån m.v.	1.960.000	1.960
	18	Andre driftsstøttelån	1.845.812	1.846
			<u>3.805.812</u>	<u>3.806</u>
		Langfristet gæld i alt	168.659.177	170.997
Kortfristet gæld				
418		Gæld hos Herlev Boligselskab	0	313
419	28	Uafsluttede forbrugsregnskaber	454.064	479
421	29	Skyldige omkostninger	480.422	1.527
423		Forudbetalt leje m.v.	29.052	0
423.7		Deposita	45.264	52
426		Kortfristet gæld i alt	1.008.802	2.371
430		Passiver i alt	174.189.651	177.462

Note	Konto	Resultat 2021/2022	Urevideret	
			Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
1	Nettokapitaludgifter			
	105 Ydelser vedr. afviklede prioriteter:			
	Andel til Landsbyggefonden	2.509.150	2.509	2.509
	Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)	2.509.150	2.509	2.509
2	109 Renovation			
	Faste renovationsudgifter	210.585	215	215
	Andet, renovation	16.262	2	18
	Renovation i alt	226.847	217	233
3	112 Administrationsbidrag			
	Pakker og moduler	Sats pr. lejemålsenhed		
	Grundbidrag	196	18.032	18
	Stor pakke	3.636	334.512	335
	Administrationsbidrag til boligorganisationen	1.306	120.152	104
			472.696	457
	Obligatoriske ydelser			
	Forbrugsregnskaber - Pakke C, varme	174	16.781	20
	Fraflytter varme	174	2.955	4
	Forbrugsregnskaber - Pakke C, vand	174	16.781	20
	Fraflyttere vand	174	2.955	4
	Adm. bidrag studiekontrol		416	0
			39.888	48
	Administrationsbidrag i alt	512.585	521	505
4	114 Renholdelse			
	Lønninger m.v.	933.196	758	848
	Rengøring og vinduespolering	3.865	2	2
	Drift af maskiner	10.002	6	6
	Snerydning og udryddelse af skadedyr	18.375	16	16
	Drift af ejendomskontor:			
	Husleje og forbrug	17.248	18	18
	Telefon og IT	28.119	25	24
	Kontorhold m.v.	3.211	4	4
	Personaleomkostninger	1.043	0	0
	Diverse	1.147	7	5
		50.768	54	51
	Renholdelse i alt	1.016.206	836	923

Note	Konto	Resultat 2021/2022	Urevideret	
			Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
5	115 Almindelig vedligeholdelse			
	Terræn	0	1	1
	Bygning, klimaskærm	0	2	2
	Bygning, fælles	0	1	1
	Bygning, tekniske installationer	0	1	1
	Materiel	0	1	1
	Almindelig vedligeholdelse i alt	0	6	6
6	116 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
	Terræn	-404.747	55	515
	Bygning, klimaskærm	69.620	94	139
	Bygning, bolig-/erhvervsenhed	307.076	161	152
	Bygning, fælles	150.199	68	68
	Bygning, tekniske installationer	38.704	132	256
	Materiel	26.488	45	50
		187.339	555	1.180
	Anvendt af henlæggelser	-187.339	-555	-1.180
	Planlagt/periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	0	0	0
7	118 Drift af vaskeri			
	Udgifter			
	Drift af fællesvaskeri	41.353	41	10
	Vandafgift	15.565	0	31
	Varme	10.223	10	8
	Telefonomkostninger	3.634	7	7
	Magnetkort, vaskekort og nøgler	0	2	2
	Vaskemiddel m.v.	6.040	20	10
		76.815	80	68
	203 Indtægter			
	Vaskeafgift	-57.866	-75	-64
	Drift af vaskeri nettoudgifter	18.949	5	4
8	118 Drift af beboerlokale - fælles			
	Udgifter			
	Varmeudgifter	6.975	9	9
	Diverse udgifter	47.038	10	18
		54.013	19	27
	203 Indtægter			
	Drift af beboerlokaler	-26.600	-23	-18
	Drift af beboerlokale - fælles nettoudgifter	27.413	-4	9

Note	Konto	Urevideret		
		Resultat 2021/2022	Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
9	119 Diverse udgifter			
	Kontingent til BL	13.760	13	13
	Tilskud til fester	3.888	20	20
		<u>17.648</u>	<u>33</u>	<u>33</u>
	Afdelingsbestyrelsen:			
	Rådighedsbeløb	1.706	10	10
	Andre udgifter			
	Gaver og blomster	400	0	0
	Pc-Pakke afdeling	1.486	2	2
	Kassedifference m.v.	0	0	0
	Diverse	15.750	2	2
		<u>17.636</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
	Diverse udgifter i alt	36.991	47	47
10	120 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
	Årets henlæggelser	795.000	795	778
	Henlæggelser kr./m²			
	Resultat 2021/2022	118,50		
	Budget 2022/2023	115,97		
	Henlæggelser til planlagt/periodisk vedligehold. I alt	795.000	795	778
11	122 Istandsættelser ved fraflytning, B-ordning			
	Henl. fælleskonto almene lejligheder	13.000	13	14
	Henl. fælleskonto ungdomsboliger	1.000	1	0
	Henl. indvendig vedligeholdelse (B)	49.000	49	49
	Henlæggelser kr./m²			
	Resultat 2021/2022	9,39		
	Budget 2022/2023	9,39		
	Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning i alt	63.000	63	63
12	123 Tab ved lejeledighed og fraflytninger			
	Årets henlæggelser	10.000	10	10
	Henlæggelser kr./m²			
	Resultat 2021/2022	1,49		
	Budget 2022/2023	1,49		
	Henlæggelser til tab lejeledighed og fraflytning i alt	10.000	10	10

Note	Konto	Resultat 2021/2022	Urevideret	
			Budget 2021/2022	Budget 2022/2023
13	131 Renteudgifter			
	Renter af gæld til boligorganisationen	12.551	0	0
	Diverse renter	35	0	0
	Renteudgifter af mellemregning	3.314	2	0
		<u>15.899</u>	<u>2</u>	<u>0</u>
	202 Renteindtægter			
	Diverse renter, frivilligt forlig.	0	-1	0
	Renter, byggesager	0	1	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Nettorenteudgifter	15.899	2	0
14	134 Korrektioner fra tidligere år			
	0	-1.283	0	0
	Korrektioner fra tidligere år i alt	-1.283	0	0

Note	Konto	Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
15	301/302 Ejendommens anskaffelsessum og indeksering		
	408-411		
	301 Ejendommens anskaffelsessum	84.333.674	84.334
	302 Indeksering	22.704.270	22.704
	408 Finansiering af anskaffelsessum Landsbyggefonden	-11.022.660	-11.023
	409 Beboerindskud	-1.606.540	-1.607
	411 Afskrivningskonto for ejendommen	-94.408.744	-94.409
	Overfinansiering	0	0
16	303.1 Kollektiv individuel råderet		
	Nye badeværelser og nedrivning		
	Anskaffelsessum	65.080.046	64.651
	Tilgang	0	1.255
	Afgang	-662.840	-827
	Akkumuleret tilskud	-500.000	-500
	Akkumuleret afdrag primo	-4.103.162	-1.752
	Årets afdrag	-2.337.418	-2.351
	Finansiering realkreditforeningslån	-57.815.420	-60.153
	Overfinansiering	-338.793	324
	303.1 Kollektiv individuel råderet i alt	57.476.627	60.477
	413 Finansiering - realkreditforeningslån i alt	-57.815.420	-60.153
	Kollektiv individuel råderet i alt	-338.793	324
17	303.1/2 Igangværende arbejder		
	303.1 Forbedringsarbejder		
	Etablering af P-Plads Tub 2		
	Anskaffelsessum	3.158.327	2.824
	Tilgang	455.750	335
	Afgang	-80.750	0
	Underfinansiering	3.533.327	3.158
	Ombygning af TV anlæg		
	Anskaffelsessum	197.346	197
	Akkumuleret afskrivninger primo	-42.534	0
	Årets afskrivninger	-21.267	-43
	Underfinansiering	133.545	155
	Etablering af ventilation og CTS i forbindelse med badeværelsessag		
	Anskaffelsessum	1.960.990	1.961
	Underfinansiering	1.960.990	1.961
	Udskiftning af køleskabe		
	Tilgang	58.492	0
	Underfinansiering	58.492	0
	303.1/2 Igangværende arbejder i alt	5.686.354	5.274
	Igangværende arbejder i alt	5.686.354	5.274

Note	Konto	Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
18	304/415 Andre anlægsaktiver		
	304.4 Særstøttelån		
	Ultimo	1.960.000	1.960
	415.4 Særstøttelån	-1.960.000	-1.960
	304.5 Andre driftsstøttelån		
	Ultimo	345.140	345
	415.5 Andre driftsstøttelån	-1.845.812	-1.846
		-1.500.672	-1.501
	Andre anlægsaktiver i alt	-1.500.672	-1.501
19	304/415 Frikøb af hjemfald		
	Frikøbsbeløb - boligorganisationen primo	1.500.672	1.500.672
		1.500.672	1.500.672
	304 Frikøb af hjemfald	1.500.672	1.500.672
	Frikøb af hjemfald i alt	1.500.672	1.500.672
20	305.1 Tilgodehavende leje inkl. varme		
	Tilgodehavende boende leje inklusiv forbrugsafregninger	-9.161	11
	Varmeafregning lejere	24.706	2
	Vandafregning lejere	36.891	2
	Tilgodehavende leje inklusiv forbrugsafregninger i alt	52.436	15
21	305.3 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
	Varmeregnskab	334.703	279
	Fælles antenne- og kommunikationstjenester	31.051	52
	Vandregnskab	261.207	253
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	626.961	585
22	305.4 Fraflytninger inklusiv fraflyttere til inkasso		
	Mellemværende fraflyttede lejere	177.971	187
	Antal fraflyttere i 21/22 13		
	Antal fraflyttere i 20/21 18		
	Fraflytninger inklusiv fraflyttere til inkasso i alt	177.971	187
23	401 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser		
	Saldo primo	3.462.798	3.147
	Årets henlæggelse	795.000	749
	Forbrug af henlagte midler	-187.339	-433
	Opsparing pr. m²		
	21/22 606,75		
	20/21 516,17		
	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	4.070.459	3.463

Note	Konto	Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
24	403 Fælleskonto (B-ordning)		
	Saldo primo	88.568	76
	Årets henlæggelse	14.000	13
	Istandsættelse B-ordning	-4.802	-1
	Fælleskonto (B-ordning) i alt	97.766	88
25	404 Indvendig vedligeholdelse (B-ordning)		
	Saldo primo	347.225	321
	Årets henlæggelse	49.000	49
	Udbetalt i årets løb	-27.137	-23
	Indvendig vedligeholdelse (B-ordning) i alt	369.087	347
26	405 Tab ved fraflytninger og lejeledighed		
	Saldo primo	196.574	197
	Årets henlæggelse	10.000	10
	Forbrug tab ved fraflytning	-30.589	-11
	Tab ved fraflytninger og lejeledighed i alt	175.985	197
27	407 Resultatkonto		
	Årets underskud	-191.625	0
	Resultatkonto i alt	-191.625	0
28	419 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
	Varmeregnskab	275.277	281
	Fællesantenne og kommunikationstjenester	45.320	67
	Antennehenlæggelse	25.000	20
	Vandregnskab	108.467	110
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	454.064	479
29	421 Skyldige omkostninger		
	Kreditor samlekonto	314.671	299
	Afsatte beløb byggeregnskab	-95.639	629
	Kommune forskud indskud	147.079	147
	Feriepengeforpligtigelse	98.651	7
	Skyldige udgifter/forudbetalte indtægter	15.660	445
	Skyldige omkostninger i alt	480.422	1.527
0	Eventualforpligtelser		
	Afdelingen har modtaget lån og/eller tilskud fra boligorganisationen og/eller trækingsret fra Landsbyggefonden. Såfremt afdelingen frasælges helt/delvist, er afdelingen forpligtet til at tilbagebetale lånet/tilskuddet/trækingsretten helt eller delvist.		

Note	Konto	Balance pr. 30-06-2022	Balance pr. 30-06-2021
305/419 Særskilt note til regnskab for fællesantenne og adgang til elektroniske kommunikationstjenester			
Antenne			
419.4	Indtægter:		
	Antennebidrag	-45.320	-31
305.3	Udgifter:		
	Administrationsbidrag	4.784	5
	Henlæggelse til fornyelser	5.000	5
	Afskrivning på nyt antenneanlæg	21.267	43
	Udgifter i alt	31.051	52
305/419	Årets resultat antenne - overskud	-14.269	21
	Saldo antenne forrige år	0	-36
	Årets resultat antenne	-14.269	21
	Saldo antenne pr. 30-06-2022 overskud	-14.269	-14
<i>Antenne overskud for tiden 01-07-2021 - 30-06-2022 vil blive indregnet i antennebudgettet pr. 01-07-2023</i>			
Fællesantenne og elektroniske kommunikationstjenester i alt		-14.269	-14

Regnskabspåtegninger

Forretningsførerens påtegning:

Resultatet af afdelingens årsregnskab udviser et underskud på kr. 191.625, der er overført til afdelingens resultatkonto. Underskuddet afvikles med start i 2023-2024.

Afdelingens resultatkonto udgør et opsamlet underskud på kr. 191.625 pr. 30. juni 2022.

Der er flere årsager til, at regnskabet udviser et underskud. Hovedårsagen er, at der har været reguleringer af feriepengeforpligtelsen samt højere lønudgifter end budgetteret.

Henlæggelser

Alle afdelingens opsparede henlæggelser har været tilstrækkelige til at dække udgifterne i 2022.

Likviditet

For at afdelingens likviditet kan betegnes som god, skal mellemregningen med Herlev Boligselskab være lige så stor, som afdelingens samlede henlæggelser i alt inklusiv det opsamlede resultat.

Dette er ikke tilfældet, da afdelingens mellemregning pr. 30. juni 2022 er lavere end de samlede henlæggelser og resultatkonto. Dette skyldes, at

Øvrige væsentlige områder

Afdelingen har modtaget lån og/eller tilskud fra boligorganisationen og/eller trækingsret fra Landsbyggefonden. Såfremt afdelingen frasælges helt/delvist, er afdelingen forpligtet til at tilbagebetale lånet/tilskuddet/trækingsretten helt eller delvist.

Der er anført teksten "Urevideret budget" over budgetkolonnerne. Dette betyder, at budgettet ikke er revideret af revisor, og at revisor som sådan ikke kan udtale sig eller foretage eventuelle konklusioner på budgettet. Budgettet er godkendt på afdelingsmødet, og budgettet er forelagt for, og godkendt af boligforeningens bestyrelse, i henhold til gældende regler for almene boligafdelinger.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til 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 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

København, den 11. oktober 2022

KAB s.m.b.a



Morten Helsten
Kurt Rytter
Kundechef



Jonas Løvenkrands
Kundeøkonom



Afdelingsbestyrelse

Foranstående regnskab har været forelagt afdelingsbestyrelsen.

Herlev, den

Den uafhængige revisors påtegning**Til afdelingen og øverste myndighed i Herlev Boligselskab****Revisionspåtegning på årsregnskabet****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Herlev Boligselskab, afdeling Tubberupvænge II, 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 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 revisoreres 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 afdelingsmødet 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 11. oktober 2022

Albjerg

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 35 38 28 79

Pia Søndergaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr.: 15008

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Pia Søndergaard

Som Revisor

RID: 99801389

Tidspunkt for underskrift: 11-10-2022 kl.: 12:09:09

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signature is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 7cdccdQusYk248548109