

Almene boligorganisationer

 Regnskabsår 2017/2018
 Regnskabsperiode fra 01-05-2017
 Regnskabsperiode til 30-06-2018

Regnskab for afdeling

Boligorganisation		Afdeling		Tilsynsførende kommune	
Boligorganisationsnr.	0242	LBF's afdelingsnr.	001	Kommunenr.	163
Herlev Boligselskab v/KAB		39001 Kilometergården		Herlev Kommune	
Vester Voldgade 17		Tornerosevej 17 -		Herlev Bygade 90	
1552 København V		2730 Herlev		2730 Herlev	
		Matrikel nr. Herlev By 8 DH			
		BBR-ejendomsnr. 42312			
Telefon	33 63 10 00	Telefon	44 91 92 80	Telefon	44 52 70 00
E-postadr.	kab@kab-bolig.dk	E-postadr.	ek-herlevmidte@kab-bolig.dk	E-postadr.	herlev@herlev.dk
CVR-nr.	24 22 55 18				

Lejemål:	Bruttoetageareal i alt m ²	Antal lejemål	Å lejemålsenheder	Antal lejemålsenheder
Almene familieboliger	8.573,10	144	1	144,00
I alt	8.573,10	144		144,00
Almene familieboliger				
1 rum	134,10	3		
2 rum	5.885,10	106		
3 rum	1.628,40	23		
4 rum	925,50	12		
	8.573,10	144		
Øvrige lejemål:				
Kældre/lagerrum m.v.	0,00	7	1/20	0,35
Øvrige lejemål i alt	0,00	7		0,35
Lejeoplysninger i alt	8.573,10	151		144,35

Udarbejdet den 23. oktober 2018 af Lars Gordon Madsen, Kundecenter B
 Fremsendt urevideret til afdelingsbestyrelsen den 23. oktober 2018
 Fremsendt revideret til afdelingsbestyrelsen den

Godkendt på afdelingsmødet mødet den

 formand

Støtteart:	Antal lejemål	Bruttoetage-areal i alt m ²	Tilsagnsdato for offentlig støtte	Skæringsdato, bygge-regnskabs/drifts- eller overtagelses dato eksisterende ejendom
Opført/overtaget med støtte efter boligbyggeriloven, ældreboligloven eller almenboligloven	151	8.573	25.10.1943	1947
Byggeart:				
Boliger i etagebyggeri	144	8.573		

Vaskeri

Vaskeinstallation, fælles

Ja

Varmeforsyning

Fjernvarme

Ja

Lejeoplysninger for boligen
Leje pr. m² bruttoareal på balance tidspunktet

Familie- boliger
927,13

Iværksat lejeforhøjelse:

Dato for lejeforhøjelse	01.05.2017
Forhøjelse pr. m ² i kr.	0,00
Forhøjelse i %	0,00%
Forhøjelse i alt på årsbasis	0 0

Iværksat lejeforhøjelse:

Dato for lejeforhøjelse	01.07.2018
Forhøjelse pr. m ² i kr.	0,00
Forhøjelse i %	0,00%
Forhøjelse i alt på årsbasis	0 0

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

Noter			Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
UDGIFTER					
ORDINÆRE UDGIFTER					
105.9	1	Nettokapitaludgifter	192.295	151	151
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	469.418	400	428
107		Vandafgift (inkl. miljøafgift)	506.493	552	490
109	2	Renovation	282.358	397	227
110		Forsikringer	201.298	195	188
111		Afdelingens energiforbrug:			
	1	El til fællesarealer	142.629	173	168
	3	Målerpasning	76.310	55	58
			218.939	228	226
112		Bidrag til Herlev Boligselskab:			
	3	1 Administrationsbidrag	857.367	744	728
		2 Dispositionsfondsbidrag	94.140	80	83
			951.507	824	811
113		Afdelingens pligtmæssige bidrag:			
	1	A - indskud	18.075	14	14
	2	G - indskud	684.661	550	553
			702.736	564	567
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	3.332.750	3.160	2.937
Variable udgifter					
114	4	Renholdelse	1.462.095	1.341	1.321
115	5	Almindelig vedligeholdelse	0	25	25
116	6 + 12	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:			
	1	Afholdte udgifter	1.289.751	2.069	1.780
	2	Heraf dækket af tidligere henlæggelser	-1.289.751	-2.069	-1.780
			0	0	0
117	12	Istandsættelse ved fraflytning m.v. (B-ordning):			
	1	Afholdte udgifter	211.002	250	250
	2	Heraf dækket af henlæggelser	-211.002	-250	-250
			0	0	0
	12	Indvendig vedligeholdelse:			
	1	Afholdte udgifter	114.233	100	100
	2	Heraf dækket af henlæggelser	-114.233	-100	-100
			0	0	0
118		Særlige aktiviteter:			
	7	1 Drift af vaskeri	60.274	78	78
	8	2 Drift af ejendomskontor	0	42	18
			60.274	120	96

Budgetterne er ikke underlagt
 revision
 1.000 kr.

Noter			Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019	
119	9	Diverse udgifter	43.600	46	49	
	999	Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	0	40	40	
119.9		Variable udgifter i alt	1.565.970	1.572	1.531	
	12	Henlæggelser	kr./m²			
		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser				
120		(konto 401)	265,49	2.276.036	1.951	2.413
122		Istandsættelse ved fraflytning, B-ordning:				
	1	Fælleskonto (konto 403)	54,43	466.666	400	400
	200	Indvendig vedligeholdelse (konto 404)	23,38	200.441	172	172
				667.107	572	572
123		Tab ved lejeledighed og fraflytninger (konto 405)	1,26	10.833	10	10
124.8		Henlæggelser i alt	2.953.976	2.533	2.995	
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER I ALT	8.044.991	7.416	7.614	
		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER				
125	13	Ydelser vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:				
	100	Afdrag (303.1)	887.159	696	723	
	130	Reserveret prioritetsydelse, tillægslån	-94.516	0	0	
	200	Renter m.v.	472.218	391	365	
	300	Administrationsbidrag	57.228	47	44	
			1.322.089	1.134	1.132	
126	13	Afskrivning på forbedringsarbejder m.v.:				
	1	(konto 303.1 + 303.4)	0	6	7	
	2	Afskr. Lejeres godtgj. forbedr. (303.3)	8.316	0	0	
			8.316	6	7	
129	12	1 Tab ved lejeledighed m.v.	1.120	3	0	
		200 Dækket af dispositionsfond m.v.	-1.120	0	0	
		210 Anvendt af henlæggelser	0	-3	0	
			0	0	0	
130	12	1 Tab ved fraflytninger	18.598	60	47	
		200 Dækket af tidligere henlæggelser	-18.598	-47	-47	
		300 Dækket af dispositionsfonden	0	-13	0	
			0	0	0	
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	1.330.405	1.140	1.139	
139		UDGIFTER I ALT	9.375.395	8.556	8.753	
140		Årets overskud:				
	12	Overført til opsamlet resultat	830.724			
		Årets overskud i alt	830.724	0	0	
150		UDGIFTER OG OVERSKUD I ALT	10.206.120	8.556	8.753	

Noter		Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
INDTÆGTER				
ORDINÆRE INDTÆGTER				
201	Boligafgifter og leje:			
1	Almene familieboliger	9.273.111	7.948	7.948
	Individuelle forbedringsarbejder	269.654	378	385
4	Kældre m.v.	5.320	5	5
6	Forbedringsarbejder	212.289	7	7
		<u>9.760.374</u>	<u>8.338</u>	<u>8.345</u>
202	10 Renter	212.634	11	29
203	Andre ordinære indtægter:			
	8 Diverse indtægter	4.890	0	0
12	9 Overført fra opsamlet resultat	207.000	207	379
		<u>211.890</u>	<u>207</u>	<u>379</u>
203.9	ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>10.184.898</u>	<u>8.556</u>	<u>8.753</u>
206	11 Korrektioner fra tidligere år	21.222	0	0
208	EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>21.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
209	INDTÆGTER I ALT	<u>10.206.120</u>	<u>8.556</u>	<u>8.753</u>

1.000 kr.

Noter		Balance pr. 30-06-2018	Balance pr. 30-04-2017	
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	1	Ejendommens anskaffelsessum	3.028.676	3.029
		1. Kontantværdi pr. 01-10 2017	70.000.000	
		2. Heraf grundværdi	16.447.900	
302.9		Anskaffelsessum inkl. evt. indeksregulering	<u>3.028.676</u>	<u>3.029</u>
303		Forbedringsarbejder:		
13	1	Forbedringsarbejder m.v.	16.708.672	17.071
14	3	Godtgjorte forbedringer af lejemål	63.482	70
			<u>16.772.154</u>	<u>17.141</u>
304.9		Anlægsaktiver i alt	<u>19.800.830</u>	<u>20.170</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305		Tilgodehavender:		
15	1	Tilgodehavende leje inkl. varme	-662.755	58
	2	Beboerindskud	-4.190	0
16 + 18	3	Uafsluttede forbrugsregnskaber	1.505.592	1.116
	4	Beboere vedr. overdragelse m.v.	57.035	67
	48	Fraflyttere til inkasso	0	27
17	5	Afsluttede forbrugsregnskaber	-343	0
	6	Andre debitorer	6.123	18
	7	Forudbetalte udgifter, tilgodehavende indtægter	672.403	432
	9	Tilgodehavende - debitorsystemet	12.400	0
			<u>1.586.265</u>	<u>1.719</u>
307		Likvide beholdninger:		
	2	Bankkonti	13.945	13
	6	Tilgodehavende hos Herlev Boligselskab	7.289.656	5.744
			<u>7.303.601</u>	<u>5.758</u>
309.9		Omsætningsaktiver i alt	<u>8.889.866</u>	<u>7.477</u>
310		AKTIVER I ALT	<u>28.690.696</u>	<u>27.646</u>

1.000 kr.

Noter	Balance pr. 30-06-2018	Balance pr. 30-04-2017	
PASSIVER			
Henlæggelser (afdelingens opsparing)			
401 12	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	4.031.019	3.045
403 12	Fælleskonto (B-ordning)	924.135	668
404 12	Indvendig vedligeholdelse (B-ordning)	1.519.819	1.434
405 12	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	324.825	333
406 12	Andre henlæggelser	0	21
406.9	Henlæggelser i alt	6.799.798	5.501
407 12	Opsamlet resultat	1.673.377	1.050
407.9	Henlæggelser + opsamlet resultat	8.473.175	6.550
LANGFRISTET GÆLD			
Finansiering af anskaffelsessum			
409	Beboerindskud	67.035	67
411	Afskrivningskonto for ejendommen	2.961.641	2.962
		3.028.676	3.029
412.9	Finansiering af anskaffelsessum	3.028.676	3.029
413	Andre lån:		
13	1 Forbedringsarbejder m.v.	14.708.248	15.595
414	Andre beboerindskud:		
1	Forhøjet indskud, lejligheder	992.432	989
3	Forudbetalt boligafgift	12.652	15
		1.005.084	1.004
	Langfristet gæld i alt	18.742.008	19.628
KORTFRISTET GÆLD			
419 18 + 19	Uafsluttede forbrugsregnskaber	696.875	1.013
421 21	Skyldige omkostninger	777.004	451
423	Deposita og forudbetalt leje m.v.	1.635	3
		1.475.513	1.467
20	3 Afsluttede forbrugsregnskaber	0	1
426	Kortfristet gæld i alt	1.475.513	1.468
430	PASSIVER I ALT	28.690.696	27.646

Noter		Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
1	NETTOKAPITALUDGIFTER			
105	Ydelser vedr. afviklede prioriteter:			
	1 Andel til boligorganisationens dispositionsfond	62.940	50	50
	2 Andel til Landsbyggefonden	129.355	101	101
	Nettokapitaludgifter (beboerbetaling)	192.295	151	151
2	RENOVATION			
	100 Faste renovationsudgifter	282.358	372	217
	300 Andet, renovation	0	25	10
		282.358	397	227
3	ADMINISTRATIONS BIDRAG TIL Herlev Boligselskab			
112	Pakker og moduler			
	000 Administrationsbidrag, grundbidrag	32.166	28	27
	114,35 lejemålsenheder á 191 kr.			
	015 Administrationsbidrag, Stor Pakke	605.430	524	522
	144,35 lejemålsenheder á 3.600 kr.			
	090 Administrationsbidrag kældre/loftrum	840	1	1
	0,2 lejemålsenheder á 3.600 kr.			
	160 Administrationsbidrag til boligorganisation	183.228	157	144
	144,35 lejemålsenheder á 1.088 kr.			
		821.664	710	694
	Obligatoriske ydelser			
	301 Forbrugsregnskaber - Pakke C, varme	35.703	31	31
	144,35 lejemålsenheder á 212 kr.			
	304 Fraflytter varme	0	3	3
	144,35 lejemålsenheder á 212 kr.			
		35.703	34	34
		857.367	744	728

Noter		Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
4	RENHOLDELSE			
114	1 Lønninger m.v.:	1.175.298	1.074	1.074
	2 Rengøring	191.808	174	174
	5 Traktoromkostninger	18.052	20	17
	8 Renholdelse diverse:			
	800 Andre personaleomkostninger	0	1	1
	801 Telefon, ejendomskontoret	11.053	15	15
	802 Kontorhold, ejendomskontoret	8.057	13	12
	803 IT, ejendomskontoret	1.292	1	1
	805 PC-pakke, ejendomskontoret	16.493	13	13
	812 Udryddelse af skadedyr, desinfektion	17.360	25	9
	82 Drift af ejendomskontor	22.681	5	5
		<u>76.937</u>	<u>73</u>	<u>56</u>
		1.462.095	1.341	1.321
5	115 ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
	1 Terræn	0	2	2
	2 Bygning, klimaskærm	0	9	9
	3 Bygning, bolig-/erhvervsenhed	0	1	1
	4 Bygning, fælles	0	6	6
	5 Bygning, tekniske installationer	0	5	5
	6 Materiel	0	2	2
		<u>0</u>	<u>25</u>	<u>25</u>
6	116 PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	1 Terræn	156.010	90	65
	2 Bygning, klimaskærm	370.887	514	241
	3 Bygning, bolig-/erhvervsenhed	202.866	151	166
	4 Bygning, fælles	0	4	4
	5 Bygning, tekniske installationer	498.259	1.269	1.263
	6 Materiel	61.729	41	41
		<u>1.289.751</u>	<u>2.069</u>	<u>1.780</u>
	9999 Anvendt af henlæggelser	<u>-1.289.751</u>	<u>-2.069</u>	<u>-1.780</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter		Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
7	DRIFT AF VASKERI			
118	Udgifter			
	104 Varme	38.488	60	60
	108 Rengøring	21.786	18	18
	Udgifter i alt	60.274	78	78
	NETTOUDGIFTER	60.274	78	78
8	DRIFT AF EJENDOMSKONTOR			
118	Udgifter			
	209 Varmeudgifter ejendomskontor	0	6	5
	230 Leje af ejendomskontor	0	36	13
	Udgifter i alt	0	42	18
	NETTOUDGIFTER	0	-42	-18
9	119 DIVERSE UDGIFTER			
	101 Kontingent til BL	18.815	19	19
	200 Beboermøder	0	3	3
	300 Tilskud til fester	8.406	4	8
		27.221	26	30
	Afdelingsbestyrelsen:			
	401 Rådighedsbeløb	11.351	12	12
	403 Kontorholdsudgifter	0	1	1
	407 Mødeudgifter	55	0	0
	420 Diverse	0	3	2
		11.406	16	15
	Særlige aktiviteter:			
	800 Øvrige diverse udgifter	521	0	0
	801 Diverse gebyrer m.v.	4.023	0	0
	821 Papir, tegninger og fotokopier	0	1	1
		4.544	1	1
	Andre udgifter:			
	990 Diverse	429	3	3
		43.600	46	49
10	202 RENTEINDTÆGTER			
	100 Rente af mellemregning	211.082	11	29
	400 Diverse renter, frivilligt forlig.	65	0	0
	410 Renter, råderetsslån	1.487	0	0
		212.634	11	29

Noter	Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
131 RENTEUDGIFTER			
400 Renteudgifter af mellemregning	1	0	0
NETTORENTEINDTÆGTER	212.633	11	29
11 206 KORREKTIONER FRA TIDLIGERE ÅR			
200 Rest af 5 års eftersyn af sag 0058	21.222	0	0

Noter		Saldo pr.	Henlagt	Anvendt	Saldo pr.
12	HENLÆGGELSER/RESULTAT	01-05-2017	2017/2018	2017/2018	30-06-2018
	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	3.044.734	2.276.036	1.289.751	4.031.019
	Fælleskonto, lejligheder (B-ordning)	668.471	466.666	211.002	924.135
	Beboernes vedligeholdelseskonti (B-ordning)	1.433.611	200.441	114.233	1.519.819
	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	332.589	10.833	18.598	324.825
	Andre henlæggelser:				
	Henl. 5-års eftersyn	21.222	0	21.222	0
	HENLÆGGELSER I ALT	5.500.628	2.953.976	1.654.806	6.799.798
	OPSAMLET RESULTAT				
	Opsamlet resultat	1.049.653			
	Årets overskud		830.724		
	Overført til drift			207.000	
	Saldo ultimo				1.673.377
	RESULTAT OG HENLÆGGELSER I ALT	6.550.281	3.784.700	1.861.806	8.473.175
		Saldo pr.	Tilgang/	Saldo pr.	Finansiering
		01-05-2017	afgang	30-06-2018	
13 303.1	FORBEDRINGSARBEJDER				
	Primo	17.070.564			
	Tilgang		525.114		
	Afgang		-887.006		
				16.708.672	
	Lån Realkredit Danmark				1.965.961,90
	Lån BRF				8.130.589,59
	Lån Nykredit				4.611.694,53
	Egenfinansiering				2.000.425,65
		17.070.564	-361.892	16.708.672	16.708.672

Der er søgt trækingsret på kr. 2.000.000 fra Nodrea

	Saldo pr. 01-05-2017	Tilgang/ afgang	Saldo pr. 30-06-2018
14 303.4 GODTGJORTE FORBEDRINGER I LEJEMÅL	70.312	-7.448	62.864
			1.000 kr.
15 305.1 TILGODEHAVENDE LEJE INKL. VARME			Balance pr. 30-06-2018
100 Tilg. boende, leje incl. varme		34.018	0
106 Beboerkrav - modkonto		1.569	0
110 Varmeafregning lejere		-698.342	58
		-662.755	58
			1.000 kr.
16 305 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER			Balance pr. 30-06-2018
31 Varmeregnskab		1.130.002	294
32 Fællesantenne og kommunikationstjenester		375.590	822
		1.505.592	1.116
17 305 AFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER			
51 Varmeregnskab		-343	0
			1.000 kr.
18 305/419 REGNSKAB FOR FÆLLESANTENNE OG ADGANG TIL ELEKTRONISKE KOMMUNIKATIONSTJENESTER			Balance pr. 30-06-2018
419 Indtægter:			
400 Antennebidrag		815.688	686
402 Copy-Dan afgift		-498.036	78
		317.652	764
305 Udgifter:			
352 Hybridnetsafgift		803.307	665
355 Administrationsbidrag		8.736	7
356 Copy-Dan-Afgift		113.179	88
		925.222	761
Årets resultat - underskud		607.570	-3
Saldo forrige år		-549.632	62
Årets resultat		607.570	-611
Saldo pr. 30-06-2018 underskud		57.938	-550
305 Forudbetalte udgifter			
722 Forudbetalt antenneudgifter		225.404	176
		225.404	176
Afdelingens netto tilgodehavende		283.342	-374
Årets resultat indregnes i det først kommende antennebudget			

		1.000 kr.	
		Balance pr.	Balance pr.
		30-06-2018	30-04-2017
19	419 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	31 Varmeregnskab	379.223	249
	32 Fællesantenne og kommunikationstjenester	317.652	764
		<u>696.875</u>	<u>1.013</u>
20	425 AFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	51 Sk. afsluttede forbr.regnsk, varme	<u>0</u>	<u>1</u>
			1.000 kr.
21	421 SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	100 Kreditor samlekonto	644.250	98
	105 Skyldige prioritetsydelse periodisering	0	95
	307 Skyldig selskabsskat	0	1
	600 Kommune forskud indskud	0	2
	700 Feriepengeforpligtigelse	122.311	131
	995 Skyldige bidrag til LBF	1.679	2
	999 Skyldige udgifter/forudbetalte indtægter	8.763	122
		<u>777.004</u>	<u>451</u>

Noter om eventualforpligtigelse og øvrige forhold:

I forbindelse med årsregnskabsaflæggelsen gøres opmærksom på:

- at henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse sker i henhold til afdelingens 16-årige vedligeholdelsesplan. De planlagte arbejder i perioden 2018 til 2034 forventes finansieret via henlagte midler samt låneoptagelse.

Forretningsførerens påtegning:

Forretningsføreren indstiller regnskabet til godkendelse.

København den

KAB s.m.b.a.

Kurt Rytter
Kundechef

Lars Gordon Madsen
Økonomimedarbejder

Den uafhængige revisors påtegning

Til afdelingsbestyrelsen og øverste myndighed i Herlev Boligselskab

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Herlev Boligselskab, afdeling Kilometergården, for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. juni 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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

Årets resultat er et overskud på 830.724 kr. Dette skyldes følgende poster:

Udgifter større end budgetteret:

Nettokapitaludgifter	41.295
Ejendomsskatter	69.418
Forsikringer	6.298
Bidrag til Herlev Boligselskab:	127.507
Afdelingens pligtmæssige bidrag:	138.736
Renholdelse	121.095
Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	325.036
Istandsættelse ved fraflytning, B-ordning:	95.107
Tab ved lejeledighed og fraflytninger (konto 405)	833
Ydelser vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:	188.089
Afskrivning på forbedringsarbejder m.v.:	2.316
Udgifter større end budgetteret i alt	1.115.729

Udgifter mindre end budgetteret:

Vandafgift (inkl. miljøafgift)	-45.507
Renovation	-114.642
Afdelingens energiforbrug:	-9.061
Almindelig vedligeholdelse	-25.000
Særlige aktiviteter:	-59.726
Diverse udgifter	-2.400
Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	-40.000
Udgifter mindre end budgetteret i alt	-296.334

Indtægter større end budgetteret:

Boligafgifter og leje:	-1.422.374
Renter	-201.634
Andre ordinære indtægter:	-4.890
Korrektioner fra tidligere år	-21.222
Indtægter større end budgetteret i alt	-1.650.120
I alt	-830.724

U Drift og vedligehold

Kont Kontotekst																						Total			
Type	Navn	Regn	Budg	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30	30/31	31/32	32/33	33/34	34/35	35/36	36/37	37/38	Total	
Ejendom 39 - 1 Tornerosevej 65																									
3: DV Budget 2018/2019 - 3																									
D&V Almen 115/116 konti																									
<u>115001 Terræn</u>																									
A52	Bygningsdele i terræn			2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	40	
<u>115002 Bygn., klimaskærm</u>																									
A53	Bygningsdele i bygning			9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	180	
<u>115003 Bygn., bolig- /</u>																									
A54	Bygningsdele i bygning			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	20	
<u>115004 Bygn., fælles</u>																									
			1																						
A55	Bygningsdele i bygning			5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	100	
A56	Bygningsdele i bygning			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	20	
<u>115005 Bygn., tekn. instal.</u>																									
			2																						
A11	Bygningsdele i bygning			5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	100	
<u>115006 Materiel</u>																									
A12	Materiel			2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	40	
<u>116110 Terræn, konstruktion</u>																									
			48																						
A3	Belægninger																							80	80
A13	Belægninger			5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	100	
A81	Belægninger																								
A82	Hegn																								
A83	Trapper og ramper																								
A115	Belægninger																								
A119	Trapper og ramper			100								100								100				400	

U Drift og vedligehold

Kont		Kontotekst																					Total	
Type	Navn	Regn	Budg	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30	30/31	31/32	32/33	33/34	34/35	35/36	36/37	37/38	Total
A125	Belægninger			15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	300
	116120 Terræn, tekn. anlæg		72																					
A9	Afløbssystem (samlet)																							
A84	Afløbssystem (samlet)																							
A85	Varmeanlæg (samlet)																							
A86	Varmeanlæg (samlet)																							
A126	Afløbssystem (samlet)			15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	300
A127	Afløbssystem (samlet)				10		10		10		10		10		10		10		10		10		10	100
	116130 Terræn, inventar		8 10																					
A1	Småbygninger ikke reg. som			10					10				10					10						40
A2	Småbygninger ikke reg. som			2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	40
A10	Affaldscontainer, -beholder og -			3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	60
A14	Legepladsudstyr			3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	60
A34	Legepladsudstyr			2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	40
A49	Maling af legeredskaber							5					5					5					5	20
A50	Småbygninger ikke reg. som					6					6					6					6			24
A76	Affaldscontainer, -beholder og -																							
A78	Tavler, skilte, skærme					100												100						200
A79	Småbygninger ikke reg. som																							
A113	Affaldscontainer, -beholder og -																							
	116140 Terræn, beplantning		6																					
A80	Buske																							
A128	Buske			10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	200
	116210 Bygning, Klimaskærm,		4 6																					
A4	Fundamenter				3		3		3		3		3		3		3		3		3		3	30
A106	Fundamenter																							
A110	Lyskasser																							

U Drift og vedligehold

Kont		Kontotekst																						Total
Type	Navn	Regn	Budg	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30	30/31	31/32	32/33	33/34	34/35	35/36	36/37	37/38	Total
A39	Traktor			28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	560
A69	Traktor					470																		470
A70	Traktor																							
116620 Materiel, andet			14																					
A123	Arbejdstøj			10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	200
A124	Sikkerhedsudstyr			3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	60
I alt D&V Almen 115/116		1.021	16	1.805	2.158	2.071	1.058	790	858	735	954	895	1.063	745	748	841	928	890	758	735	1.034	895	803	20.764
	Udgift kr/m2(8573,1 m2)	119	2	211	252	242	123	92	100	86	111	104	124	87	87	98	108	104	88	88	88	88	88	2.422
I alt 3: DV Budget 2018/2019 - 3		1.021	16	1.805	2.158	2.071	1.058	790	858	735	954	895	1.063	745	748	841	928	890	758	735	1.034	895	803	20.764
I alt Ejendom 39 - 1 Tornerosevej 65		1.021	16	1.805	2.158	2.071	1.058	790	858	735	954	895	1.063	745	748	841	928	890	758	735	1.034	895	803	20.764
Uafløftet moms i alt Ejendom: 1																								
I alt Inkl uafløftet moms Ejendom: 1		1.021	16	1.805	2.158	2.071	1.058	790	858	735	954	895	1.063	745	748	841	928	890	758	735	1.034	895	890	20.764
	Udgift kr/m2(8573,1 m2)	119	2	211	252	242	123	92	100	86	111	104	124	87	87	98	108	104	88	86	121	104	94	2.422

