

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.	011	Kommunenr.	163
Herlev Boligselskab v/KAB Vester Voldgade 17 1552 København V		39011 Tubberupvænge I Tubberupvænge 1- 2730 Herlev Matrikel nr. Hjortespring by, Lindehøj 29 q og 29 r BBR-ejendomsnr. 59525		Herlev Kommune Herlev Bygade 90 2730 Herlev	
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				

Lejemål:	Bruttoetage-areal i alt m ²	Antal lejemål	Å lejemålsenheder	Antal lejemålsenheder
Almene familieboliger	2.120,40	27	1	27,00
I alt	2.120,40	27		27,00
Almene familieboliger				
2 rum	794,40	12		
3 rum	952,00	11		
4 rum	374,00	4		
	2.120,40	27		
Lejeoplysninger i alt	2.120,40	27		27,00

Udarbejdet den 11. oktober af Helene H. Østergaard, Kundecenter B
 Fremsendt urevideret til afdelingsbestyrelsen den
 Fremsendt revideret til afdelingsbestyrelsen den

Godkendt på afdelingsbestyrelses 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	27	2.120	10.12.1985	1987
Byggeart:				
Boliger tæt/lavt byggeri	27	2.120		

Vaskeri

Vaskeinstallation, fælles

Ja

Varmeforsyning

Centralvarme eget anlæg Naturgas

Ja

Lejeoplysninger for boligen
Leje pr. m² bruttoareal på balance tidspunktet

Familie- boliger
901,83

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

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

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	<u>1.071.801</u>	<u>857</u>	<u>857</u>
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	195.524	184	179
107		Vandafgift (inkl. miljøafgift)	6.572	21	20
108		Kloakbidrag	224	0	0
		Målerpasning			4
109	2	Renovation	56.835	55	56
110		Forsikringer	44.085	39	39
111		Afdelingens energiforbrug:			
	1	El til fællesarealer	52.905	56	55
	3	Målerpasning	25.435	18	16
			<u>78.339</u>	<u>74</u>	<u>71</u>
112		Bidrag til Herlev Boligselskab:			
	3	1 Administrationsbidrag	167.469	144	143
		2 Dispositionsfondsbidrag	17.609	15	16
			<u>185.077</u>	<u>159</u>	<u>159</u>
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	<u>566.657</u>	<u>532</u>	<u>528</u>
Variable udgifter					
114	4	Renholdelse	227.528	214	205
115	5	Almindelig vedligeholdelse	1.010	3	3
116	6 + 9	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:			
	1	Afholdte udgifter	258.040	403	261
	2	Heraf dækket af tidligere henlæggelser	-258.040	-403	-261
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
117	9	Istandsættelse ved fraflytning m.v. (B-ordning):			
	1	Afholdte udgifter	6.245	25	30
	2	Heraf dækket af henlæggelser	-6.245	-25	-30
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	9	Indvendig vedligeholdelse:			
	1	Afholdte udgifter	17.788	15	0
	2	Heraf dækket af henlæggelser	-17.788	-15	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
119	7	Diverse udgifter	17.661	26	26
	999	Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	0	5	5
119.9		Variable udgifter i alt	<u>246.198</u>	<u>248</u>	<u>239</u>

Noter			Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
9	Henlæggelser	kr./m²			
120	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	176,07	373.333	320	319
122	Istandsættelse ved fraflytning, B-ordning:				
200	Indvendig vedligeholdelse (konto 404)	8,25	17.500	15	15
			<u>17.500</u>	<u>15</u>	<u>15</u>
123	Tab ved lejeledighed og fraflytninger (konto 405)	2,75	5.833	5	5
124.8	Henlæggelser i alt		<u>396.666</u>	<u>340</u>	<u>339</u>
124.9	SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER I ALT		<u>2.281.322</u>	<u>1.977</u>	<u>1.963</u>
	EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER				
125	10 Ydelser vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:				
100	Afdrag (303.1)		26.510	21	21
200	Renter m.v.		8.603	7	7
300	Administrationsbidrag		1.592	1	1
			<u>36.705</u>	<u>29</u>	<u>29</u>
126	10 Afskrivning på forbedringsarbejder m.v.:				
1	(konto 303.1 + 303.4)		0	0	0
129	9 1 Tab ved lejeledighed m.v.		21.562	0	0
200	Dækket af dispositionsfond m.v.		-21.562	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
130	9 1 Tab ved fraflytninger		34.668	9	9
200	Dækket af tidligere henlæggelser		-8.694	-9	-9
300	Dækket af dispositionsfonden		-25.974	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
131	8 Andre renter		2	0	0
137	EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT		<u>36.706</u>	<u>29</u>	<u>29</u>
139	UDGIFTER I ALT		<u>2.318.028</u>	<u>2.006</u>	<u>1.992</u>
140	Årets overskud:				
9	Afvikling af underfinansiering		59.641	0	0
	Årets overskud i alt		<u>59.641</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
150	UDGIFTER OG OVERSKUD I ALT		<u>2.377.670</u>	<u>2.006</u>	<u>1.992</u>

Noter		Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019	
INDTÆGTER					
ORDINÆRE INDTÆGTER					
201	Boligafgifter og leje:				
	1	Almene familieboliger	2.230.956	1.912	1.912
		Individuelle forbedringsarbejder	19.224	29	34
	6	Forbedringsarbejder	14.418	0	0
			<u>2.264.598</u>	<u>1.941</u>	<u>1.946</u>
202	8	Renter	50.072	2	2
	9	9 Overført fra opsamlet resultat	63.000	63	44
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>2.377.670</u>	<u>2.006</u>	<u>1.992</u>
209		INDTÆGTER I ALT	<u>2.377.670</u>	<u>2.006</u>	<u>1.992</u>

1.000 kr.

Noter		Balance pr. 30-06-2018	Balance pr. 30-04-2017	
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	1	Ejendommens anskaffelsessum	17.687.282	17.687
		1. Kontantværdi pr. 01-10 2016	33.000.000	
		2. Heraf grundværdi	7.784.200	
302		Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	5.419.218	5.419
302.9		Anskaffelsessum inkl. evt. indeksregulering	<u>23.106.500</u>	<u>23.107</u>
303		Forbedringsarbejder:		
	10	1 Forbedringsarbejder m.v.	512.326	598
			<u>512.326</u>	<u>598</u>
304.9		Anlægsaktiver i alt	<u>23.618.826</u>	<u>23.705</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305		Tilgodehavender:		
	11	1 Tilgodehavende leje inkl. varme	2.186	0
	12 + 14	3 Uafsluttede forbrugsregnskaber	459.741	468
		4 Beboere vedr. overdragelse m.v.	28.682	62
	13	5 Afsluttede forbrugsregnskaber	4.016	0
		6 Andre debitorer	3.782	4
		7 Forudbetalte udgifter, tilgodehavende indtægter	117.894	84
			<u>616.301</u>	<u>617</u>
307		Likvide beholdninger:		
	2	Bankkonti	14.010	5
	6	Tilgodehavende hos Herlev Boligselskab	1.379.372	1.340
			<u>1.393.382</u>	<u>1.345</u>
309.9		Omsætningsaktiver i alt	<u>2.009.683</u>	<u>1.962</u>
310		AKTIVER I ALT	<u>25.628.509</u>	<u>25.667</u>

1.000 kr.

Noter	Balance pr. 30-06-2018	Balance pr. 30-04-2017	
PASSIVER			
Henlæggelser (afdelingens opsparing)			
401 9	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.360.153	1.245
403 9	Fælleskonto (B-ordning)	3.107	9
404 9	Indvendig vedligeholdelse (B-ordning)	99.315	100
405 9	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	58.271	61
406.9	Henlæggelser i alt	<u>1.520.846</u>	<u>1.415</u>
407 9	Opsamlet resultat	70.175	133
407.9	Henlæggelser + opsamlet resultat	<u>1.591.021</u>	<u>1.548</u>
LANGFRISTET GÆLD			
Finansiering af anskaffelsessum			
408	Oprindelig prioritetsgæld:		
5	Landsbyggefonden	3.184.028	3.184
409	Beboerindskud	353.742	354
411	Afskrivningskonto for ejendommen	19.568.730	19.569
		<u>19.922.472</u>	<u>19.922</u>
412.9	Finansiering af anskaffelsessum	<u>23.106.500</u>	<u>23.107</u>
413	Andre lån:		
10	1 Forbedringsarbejder m.v.	408.463	435
	1 Forhøjet indskud, lejligheder	44.133	42
	Langfristet gæld i alt	<u>23.559.097</u>	<u>23.583</u>
KORTFRISTET GÆLD			
419 14 + 15	Uafsluttede forbrugsregnskaber	292.969	408
421 16	Skyldige omkostninger	185.422	127
		<u>478.391</u>	<u>536</u>
426	3 Afsluttede forbrugsregnskaber	0	0
	Kortfristet gæld i alt	<u>478.391</u>	<u>536</u>
430	PASSIVER I ALT	<u>25.628.509</u>	<u>25.667</u>

Noter		Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
1	NETTOKAPITALUDGIFTER			
105	Ydelser vedr. afviklede prioriteter:			
	1 Andel til boligorganisationens dispositionsfond	357.267	286	286
	2 Andel til Landsbyggefonden	714.534	571	571
	Nettokapitaludgifter (beboerbetaling)	1.071.801	857	857
2	RENOVATION			
	100 Faste renovationsudgifter	53.316	50	50
	300 Andet, renovation	3.519	5	5
		56.835	55	55

Noter	Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
3 ADMINISTRATIONS BIDRAG TIL Herlev Boligselskab			
112 Pakker og moduler			
000 Administrationsbidrag, grundbidrag 27 lejemaalsheder á 191 kr.	6.017	5	5
015 Administrationsbidrag, Stor Pakke 27 lejemaalsheder á 3.600 kr.	113.400	98	98
160 Administrationsbidrag til boligorganisation 27 lejemaalsheder á 1.088 kr.	34.272	29	29
	153.689	132	132
Obligatoriske ydelser			
301 Forbrugsregnskaber - Pakke C, varme 27 lejemaalsheder á 212 kr.	6.678	6	6
304 Fraflytter varme 1 lejemaalsheder á 212 kr.	212	0	0
310 Forbrugsregnskaber - Pakke C, vand 27 lejemaalsheder á 212 kr.	6.678	6	6
314 Fraflyttere vand 1 lejemaalsheder á 212 kr.	212	0	0
	13.780	12	12
	167.469	144	144
4 RENHOLDELSE			
114 1 Lønninger m.v.:	212.538	198	186
2 Rengøring	166	0	0
5 Traktoromkostninger	1.172	1	1
8 Renholdelse diverse:			
801 Telefon, ejendomskontoret	1.056	2	2
802 Kontorhold, ejendomskontoret	1.978	1	2
805 PC-pakke, ejendomskontoret	6.047	6	4
812 Udryddelse af skadedyr, desinfektion	1.997	5	3
899 Diverse	0	1	1
82 Drift af ejendomskontor	2.574	0	6
	13.652	15	18
	227.528	214	205

Noter	Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
5 115 ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
2 Bygning, klimaskærm	0	1	1
3 Bygning, bolig-/erhvervsenhed	1.010	0	0
4 Bygning, fælles	0	1	1
5 Bygning, tekniske installationer	0	1	1
	1.010	3	3
6 116 PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
1 Terræn	12.967	67	29
2 Bygning, klimaskærm	144.049	142	12
3 Bygning, bolig-/erhvervsenhed	25.495	49	54
4 Bygning, fælles	6.130	49	49
5 Bygning, tekniske installationer	60.833	76	100
6 Materiel	8.567	20	17
	258.040	403	261
9999 Anvendt af henlæggelser	-258.040	-403	-261
	0	0	0
7 119 DIVERSE UDGIFTER			
101 Kontingent til BL	3.528	4	4
200 Beboermøder	0	3	3
300 Tilskud til fester	6.211	6	6
	9.738	13	13
Afdelingsbestyrelsen:			
401 Rådighedsbeløb	3.524	6	6
420 Diverse	0	3	3
	3.524	9	9
Særlige aktiviteter:			
801 Diverse gebyrer m.v.	1.423	0	0
808 Gaver og blomster	0	2	2
821 Papir, tegninger og fotokopier	2.100	0	0
	3.523	2	2
Andre udgifter:			
857 Pc-Pakke afdeling	875	1	1
990 Diverse	0	1	1
	875	2	2
	17.661	26	26

Noter	Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
8 202 RENTEINDTÆGTER			
100 Rente af mellemregning	50.072	2	2
120 Renteindtægter af mellemregning forretni	0	0	0
	<u>50.072</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
131 RENTEUDGIFTER			
400 Renteudgifter af mellemregning forretnin	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
NETTORENTEINDTÆGTER	<u>50.070</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter		Saldo pr. 01-05-2017	Henlagt 2017/2018	Anvendt 2017/2018	Saldo pr. 30-06-2018
9	HENLÆGGELSER/RESULTAT				
	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.244.861	373.333	258.040	1.360.153
	Fælleskonto, lejligheder (B-ordning)	9.352	0	6.245	3.107
	Beboernes vedligeholdelseskonti (B-ordning)	99.602	17.500	17.788	99.315
	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	61.132	5.833	8.694	58.271
	HENLÆGGELSER I ALT	1.414.947	396.666	290.767	1.520.847
	OPSAMLET RESULTAT				
	Opsamlet resultat	133.175			
	Overført til drift			63.000	
	Saldo ultimo				70.175
	RESULTAT OG HENLÆGGELSER I ALT	1.548.122	396.666	353.767	1.591.021
10 303.1	FORBEDRINGSARBEJDER				
	*) 1010 Gas til fjernvarme	163.504			
	Primo				
	Dækket af årets overskud		-59.641		
				103.863	
	LBF-tilskud				95.000
	Egenfinansiering, rest.				8.863
	F9xx Køkkener	434.974			
	Afdrag		-26.511		
				408.463	
	Nykredit, kontantlån				408.463
		598.478	-86.152	512.326	512.326

Afventer udbetaling af trækingsret fra LBF.

		1.000 kr.	
		Balance pr.	Balance pr.
		30-06-2018	30-04-2017
11	305.1 TILGODEHAVENDE LEJE INKL. VARME		
	100 Tilg. boende, leje incl. varme	258	0
	110 Varmeafregning lejere	1.717	0
	130 Vandafregning lejere	211	0
		<hr/> 2.186	<hr/> 0
		1.000 kr.	
12	305 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER	Balance pr.	Balance pr.
		30-06-2018	30-04-2017
	31 Varmeregnskab	78.437	194
	32 Fællesantenne og kommunikationstjenester	198.308	167
	33 Vandregnskab	182.996	107
		<hr/> 459.741	<hr/> 468
13	305 AFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	51 Varmeregnskab	14	0
	53 Vandregnskab	4.002	0
		<hr/> 4.016	<hr/> 0
		1.000 kr.	
14	305/419 REGNSKAB FOR FÆLLESANTENNE OG ADGANG TIL ELEKTRONISKE KOMMUNIKATIONSTJENESTER	Balance pr.	Balance pr.
		30-06-2018	30-04-2017
	419 Indtægter:		
	400 Antennebidrag	155.851	145
	402 Copy-Dan afgift	18.032	13
		<hr/> 173.883	<hr/> 158
	305 Udgifter:		
	352 Hybridnetsafgift	158.435	138
	355 Administrationsbidrag	1.638	1
	356 Copy-Dan-Afgift	2.966	16
		<hr/> 163.039	<hr/> 156
	Årets resultat - overskud	<hr/> 10.844	<hr/> 2
	Saldo forrige år	9.006	11
	Årets resultat	-10.844	2
	Saldo pr. 30-06-2018 overskud	<hr/> -1.838	<hr/> 9
	305 Forudbetalte udgifter		
	722 Forudbetalt antenneudgifter	0	26
		<hr/> 0	<hr/> 26
	Afdelingens netto gæld	<hr/> -1.838	<hr/> 35
	Årets resultat indregnes i det først kommende antennebudget		

		1.000 kr.	
		Balance pr.	Balance pr.
		30-06-2018	30-04-2017
15	419 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	31 Varmeregnskab	70.541	154
	32 Fællesantenne og kommunikationstjenester	173.883	158
	33 Vandregnskab	48.545	96
		<hr/>	<hr/>
		292.969	408
		<hr/>	<hr/>
		1.000 kr.	
		Balance pr.	Balance pr.
		30-06-2018	30-04-2017
16	421 SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	100 Kreditor samlekonto	124.201	0
	Reservationer vedr. byggeregnskab	-2.117	20
	401 Afsatte beløb byggeregnskab	4.467	4
	600 Kommune forskud indskud	28.682	30
	700 Feriepengeforpligtigelse	27.660	26
	999 Skyldige udgifter/forudbetalte indtægter	2.529	47
		<hr/>	<hr/>
		185.422	127
		<hr/>	<hr/>

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 15. november 2018

KAB s.m.b.a.

Kurt Rytter
Kundechef

Helene Hagemann Østergaard
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 Tubberupvænge I, 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 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

Albjerg

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Årets resultat er et overskud på 59.641 kr. Dette skyldes følgende poster:

Udgifter større end budgetteret:

Nettokapitaludgifter	214.801
Ejendomsskatter	11.524
Kloakbidrag	224
Renovation	1.835
Forsikringer	5.085
Afdelingens energiforbrug:	4.339
Bidrag til Herlev Boligselskab:	26.077
Renholdelse	13.528
Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	53.333
Istandsættelse ved fraflytning, B-ordning:	2.500
Tab ved lejeledighed og fraflytninger (konto 405)	833
Ydelser vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:	7.705
Andre renter	2
Udgifter større end budgetteret i alt	341.786

Udgifter mindre end budgetteret:

Vandafgift (inkl. miljøafgift)	-14.428
Almindelig vedligeholdelse	-1.990
Diverse udgifter	-8.339
Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	-5.000
Udgifter mindre end budgetteret i alt	-29.757

Indtægter større end budgetteret:

Boligafgifter og leje:	-323.598
Renter	-48.072
Indtægter større end budgetteret i alt	-371.670
I alt	-59.641

3911-0	Tubberupvænge I	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25	2025/26	2026/27	Ialt	
116	40	Bygning, fælles indvendig	49	49	9	9	9	9	9	9	9	170	
116	0051	Byg, tekn. inst, afløb	9	49	9	79	9	9	9	19	9	210	
116	0054	Byg, tekn. inst, vand	2	2	2	2	2	2	2	82	2	100	
116	0055	Byg, tekn. inst, varme	12	12	12	12	12	12	12	77	12	185	
116	0056	Byg, tekn. inst, vask-fælles	22	32	32	32	32	32	32	32	32	310	
116	0057	Byg, tekn. inst, ventilation	29	3	3	3	3	3	3	3	3	56	
116	0058	Byg, tekn. inst, øvrige	2	2	2	2	2	2	2	2	2	20	
116	50	Bygn, tekniske installationer	76	100	60	130	60	60	60	70	205	60	881
116	0061	Materiel, kørende	8	5	105	5	5	5	5	5	5	5	153
116	0062	Materiel, andet	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	120
116	60	Materiel	20	17	117	17	17	17	17	17	17	17	273
	Ialt		403	261	272	256	172	281	272	176	337	221	2.651

3911-0 Tubberupvænge I 2017/18 2018/19 2019/20 2020/21 2021/22 2022/23 2023/24 2024/25 2025/26 2026/27 Ialt

LIKVIDITET

401	Årets startsaldo	1.246	1.163	1.221	1.280	1.369	1.555	1.647	1.763	1.990	2.072
	Udgifter ialt for året	403	261	272	256	172	281	272	176	337	221

	Saldo før henlæggelser	843	902	949	1.024	1.197	1.274	1.375	1.587	1.653	1.851
--	------------------------	-----	-----	-----	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

	Anden finansiering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--	--------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Årets slutsaldo	843	902	949	1.024	1.197	1.274	1.375	1.587	1.653	1.851
--	-----------------	-----	-----	-----	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

	Årets henlæggelser	320	319	331	345	358	373	388	403	419	436
--	--------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

401	Saldo at overføre	1.163	1.221	1.280	1.369	1.555	1.647	1.763	1.990	2.072	2.287
-----	-------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Udgifter	kr/m2/år	190	123	128	121	81	133	128	83	159	104
----------	----------	-----	-----	-----	-----	----	-----	-----	----	-----	-----

Årets henlæggelser	kr/m2/år	151	150	156	163	169	176	183	190	198	206
--------------------	----------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Saldooverførsel til næste år	kr/m2/år	549	576	604	646	733	777	832	939	977	1.079
------------------------------	----------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------