

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.	019	Kommunenr.	163
Herlev Boligselskab v/KAB		39019 Enebærstien		Herlev Kommune	
Vester Voldgade 17		Enebærstien 1-36		Herlev Bygade 90	
1552 København V		2730 Herlev		2730 Herlev	
		Matrikel nr. Hjortespring 7b			
		BBR-ejendomsnr. 22834			
Telefon	33 63 10 00	Telefon	33 63 13 25	Telefon	44 52 70 00
E-postadr.	kab@kab-bolig.dk	E-postadr.	SCO@kab-bolig.dk	E-postadr.	herlev@herlev.dk
CVR-nr.	24 22 55 18				

Lejemål:	Bruttoetage-areal i alt m²	Antal lejemål	Á lejemålsenheder	Antal lejemålsenheder
Almenbolig +	3.672,00	36	1	36,00
I alt	3.672,00	36		36,00
Almenbolig +				
2 rum	2.932,20	30		
3 rum	739,80	6		
	3.672,00	36		
Lejeoplysninger i alt	3.672,00	36		36,00

Udarbejdet den 19. oktober af Helene, 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, byggeregnskabs/drifts- eller overtagelsesdato eksisterende ejendom
Opført/overtaget med støtte efter boligbyggeriloven, ældreboligloven eller almenboligloven	36	3.672	01.05.2012	2012
Byggeart:				
Boliger tæt/lavt byggeri	36	3.672		

Lejeoplysninger for boligen

Leje pr. m² bruttoareal på balance tidspunktet

Familieboliger	0,00
----------------	------

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.

Budgetterne er ikke underlagt
 revision
 1.000 kr.

Noter			Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019	
UDGIFTER						
ORDINÆRE UDGIFTER						
105.9	1	Nettokapitaludgifter	<u>2.838.392</u>	<u>2.273</u>	<u>2.288</u>	
Offentlige og andre faste udgifter						
106		Ejendomsskatter	521.880	457	499	
107		Vandafgift (inkl. miljøafgift)	-16.863	11	11	
109	2	Renovation	81.378	74	51	
110		Forsikringer	64.739	54	57	
111	1	Afdelingens energiforbrug: El til fællesarealer	11.478	16	12	
112	3	Bidrag til Herlev Boligselskab:				
	1	Administrationsbidrag	175.452	153	148	
	2	Dispositionsfondsbidrag	23.478	20	21	
			<u>198.930</u>	<u>173</u>	<u>169</u>	
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	<u>861.541</u>	<u>785</u>	<u>799</u>	
Variable udgifter						
114	4	Renholdelse	16.744	18	28	
115	5	Almindelig vedligeholdelse	6.117	65	65	
116	6 + 10	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:				
	1	Afholdte udgifter	428.859	368	195	
	2	Heraf dækket af tidligere henlæggelser	-428.859	-368	-195	
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
117	10	Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A-ordning):				
	1	Afholdte udgifter	0	0	3	
	2	Heraf dækket af henlæggelser	0	0	-3	
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
119	7	Diverse udgifter	30.036	51	59	
	999	Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	0	24	25	
119.9		Variable udgifter i alt	<u>52.898</u>	<u>158</u>	<u>177</u>	
120	10	Henlæggelser	kr./m²			
		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	47,66	175.000	150	208
121		Istandsættelse ved fraflytning, A-ordning (konto 402)	0,33	1.217	1	1
123		Tab ved lejeledighed og fraflytninger (konto 405)	0,95	3.500	3	3
124.8		Henlæggelser i alt	<u>179.717</u>	<u>154</u>	<u>212</u>	
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER I ALT	<u>3.932.548</u>	<u>3.370</u>	<u>3.476</u>	

Budgetterne er ikke underlagt
 revision
 1.000 kr.

Noter				Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER						
130	10	1	Tab ved fraflytninger	-750	0	12
		200	Dækket af tidligere henlæggelser	750	0	-12
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
131	8		Andre renter	888	0	0
135			Godtgørelse til fraflyttede lejere	<u>-2.100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
137			EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	<u>-1.212</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
139			UDGIFTER I ALT	<u>3.931.336</u>	<u>3.370</u>	<u>3.476</u>
140			Årets overskud:			
	10		Overført til opsamlet resultat	65.916	0	0
			Årets overskud i alt	<u>65.916</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
150			UDGIFTER OG OVERSKUD I ALT	<u>3.997.253</u>	<u>3.370</u>	<u>3.476</u>

Budgetterne er ikke underlagt
revision
1.000 kr.

Noter			Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
INDTÆGTER					
201		Boligafgifter og leje:			
	1	Almene familieboliger	3.915.744	3.356	3.356
202	8	Renter	65.554	0	4
	10	9 Overført fra opsamlet resultat	14.000	14	116
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>3.995.298</u>	<u>3.370</u>	<u>3.476</u>
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER					
206	9	Korrekationer fra tidligere år	1.955	0	0
208		EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>1.955</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
209		INDTÆGTER I ALT	<u>3.997.253</u>	<u>3.370</u>	<u>3.476</u>

1.000 kr.

Noter		Balance pr. 30-06-2018	Balance pr. 30-04-2017	
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	1	Ejendommens anskaffelsessum	71.512.324	71.512
		1. Kontantværdi pr. 01-10-2016	60.000.000	
		2. Heraf grundværdi	21.422.200	
	2	Tilgang i årets løb	11.700	12
302.9		Anskaffelsessum inkl. evt. indeksregulering	<u>71.524.024</u>	<u>71.524</u>
303		Forbedringsarbejder:		
11	3	Godtgjorte forbedringer af lejemål	524.852	486
			<u>524.852</u>	<u>486</u>
304.9		Anlægsaktiver i alt	<u>72.048.876</u>	<u>72.010</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305		Tilgodehavender:		
12	1	Tilgodehavende leje inkl. varme	67.832	6
	2	Beboerindkud	-49.957	0
13 +	3	Uafsluttede forbrugsregnskaber	86.343	83
	4	Beboere vedr. overdragelse m.v.	55.667	40
14	5	Afsluttede forbrugsregnskaber	-1.900	0
	6	Andre debitorer	0	0
	7	Forudbetalte udgifter, tilgodehavende indtægter	286.803	112
			<u>444.788</u>	<u>242</u>
307		Likvide beholdninger:		
	2	Bankkonti	14.951	2
	6	Tilgodehavende hos Herlev Boligselskab	972.405	1.097
			<u>987.356</u>	<u>1.099</u>
309.9		Omsætningsaktiver i alt	<u>1.432.145</u>	<u>1.342</u>
310		AKTIVER I ALT	<u>73.481.020</u>	<u>73.351</u>

1.000 kr.

Noter	Balance pr. 30-06-2018	Balance pr. 30-04-2017	
PASSIVER			
Henlæggelser (afdelingens opsparing)			
401 10	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	937.661	1.192
402 10	Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	9.553	8
405 10	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	33.328	29
406 10	Andre henlæggelser	139.243	179
406.9	Henlæggelser i alt	1.119.786	1.408
407 10	Opsamlet resultat	364.846	313
407.9	Henlæggelser + opsamlet resultat	1.484.632	1.721
LANGFRISTET GÆLD			
Finansiering af anskaffelsessum			
408	Oprindelig prioritetsgæld:		
1	Landsbyggefonden	5.005.840	5.006
4	BRF Kredit	54.145.850	56.455
		59.151.690	61.461
409	Beboerindskud	1.430.240	1.430
411	Afskrivningskonto for ejendommen	10.942.094	8.633
		12.372.334	10.063
412.9	Finansiering af anskaffelsessum	71.524.024	71.524
	Langfristet gæld i alt	71.524.024	71.524
KORTFRISTET GÆLD			
419 + 15	Uafsluttede forbrugsregnskaber	95.438	65
421 16	Skyldige omkostninger	376.927	41
		472.365	106
426	Kortfristet gæld i alt	472.365	106
430	PASSIVER I ALT	73.481.020	73.351

Noter		Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
1	NETTOKAPITALUDGIFTER			
	Prioritering ved lån			
101	1 Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (411)	2.308.879	1.839	1.873
	2 Prioritetsrenter	1.273.649	1.027	993
	3 Administrationsbidrag	219.632	176	176
	2 -Rentebidrag	-576.681	0	0
	3 -Ydelsesstøtte	-387.086	-769	-754
	Nettokapitaludgifter (beboerbetaling)	2.838.392	2.273	2.288
2	RENOVATION			
	100 Faste renovationsudgifter	80.330	74	49
	300 Andet, renovation	1.048	0	2
		81.378	74	51
3	ADMINISTRATIONSBI DRAG TIL Herlev Boligselskab			
112	Pakker og moduler			
	000 Administrationsbidrag, grundbidrag 36 lejemålsenheder á 191 kr.	8.022	7	7
	030 Administrationsbidrag, Lille Pakke 36 lejemålsenheder á 2.987 kr.	125.454	109	108
	160 Administrationsbidrag til boligorganisation 36 lejemålsenheder á 1.088 kr.	32.214	28	24
		165.690	144	139
	Obligatoriske ydelser			
	310 Forbrugsregnskaber - Pakke C, vand 36 lejemålsenheder á 212 kr.	8.904	8	8
	314 Fraflyttere vand	858	1	1
		9.762	9	9
		175.452	153	148
4	RENHOLDELSE			
114	1 Lønninger m.v.:	129	0	0
	4 Containere m.v.	0	0	0
	5 Traktoromkostninger	450	2	2
	6 Snerydning	11.250	8	20
	8 Renholdelse diverse:			
	812 Udryddelse af skadedyr, desinfektion	3.630	8	6
	82 Drift af ejendomskontor	1.285	0	0
		4.915	8	6
		16.744	18	28

Noter	Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
5 115 ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
1 Terræn	686	10	10
2 Bygning, klimaskærm	0	5	5
3 Bygning, bolig-/erhvervsenhed	0	5	5
4 Bygning, fælles	0	10	10
5 Bygning, tekniske installationer	0	25	25
6 Materiel	5.431	10	10
	<u>6.117</u>	<u>65</u>	<u>65</u>
6 116 PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
1 Terræn	106.943	109	36
2 Bygning, klimaskærm	8.483	140	45
3 Bygning, bolig-/erhvervsenhed	6.125	2	17
4 Bygning, fælles	1.777	25	25
5 Bygning, tekniske installationer	298.608	87	67
6 Materiel	6.923	5	5
	<u>428.859</u>	<u>368</u>	<u>195</u>
9999 Anvendt af henlæggelser	-428.859	-368	-195
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter	Resultat 2017/2018	Budget 2017/2018	Budget 2018/2019
7 119 DIVERSE UDGIFTER			
101 Kontingent til BL	4.704	5	5
200 Beboermøder	0	0	0
300 Tilskud til fester	3.207	20	20
	7.911	25	25
Afdelingsbestyrelsen:			
401 Rådighedsbeløb	9.016	10	10
403 Kontorholdsudgifter	30	0	0
407 Mødeudgifter	0	1	1
412 Telefon, Fax, Internet	0	4	4
420 Diverse	1.373	0	0
	10.419	15	15
Særlige aktiviteter:			
801 Diverse gebyrer m.v.	1.083	0	0
804 Vagtordning	453	0	0
820 Kontorartikler	0	1	1
	1.536	1	1
Specialbistand:			
842 Konsulentbistand	0	5	5
Andre udgifter:			
856 Inventar, vedligeholdelse	195	0	0
857 Pc-Pakke afdeling	9.975	3	6
990 Diverse	0	2	2
	10.170	5	8
	30.036	51	59
8 202 RENTEINDTÆGTER			
100 Rente af mellemregning	39.360	0	4
420 Renter, forbedringslån AlmenBolig+	26.194	0	0
	65.554	0	4
131 RENTEUDGIFTER			
390 Renter fællesudgifter	875	0	0
400 Renteudgifter af mellemregning	13	0	0
	888	0	0
NETTORENTEINDTÆGTER	64.666	0	4
9 206 KORREKTIONER FRA TIDLIGERE ÅR			
999 Indtægtsføring fra konto 305610	1.955	0	0
	1.955	0	0

Noter		<u>Saldo pr.</u> <u>01-05-2017</u>	<u>Henlagt</u> <u>2017/2018</u>	<u>Anvendt</u> <u>2017/2018</u>	<u>Saldo pr.</u> <u>30-06-2018</u>
10	HENLÆGSELSE/RESULTAT				
	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.191.520	175.000	428.859	937.661
	Istandsættelse, fraflytning (A-ordning)	8.336	1.217	0	9.553
	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	29.078	3.500	-750	33.328
	Andre henlæggelser:				
	Henl. diverse	70.074	0	-348	70.422
	Henl. 5-års eftersyn	109.062	0	40.240	68.822
	HENLÆGSELSE I ALT	<u>1.408.070</u>	<u>179.717</u>	<u>468.001</u>	<u>1.119.786</u>
	OPSAMLET RESULTAT				
	Opsamlet resultat	312.929			
	Årets overskud		65.916		
	Overført til drift			14.000	
	Saldo ultimo				364.846
	RESULTAT OG HENLÆGSELSE I ALT	<u>1.721.000</u>	<u>245.633</u>	<u>482.001</u>	<u>1.484.632</u>
			<u>Saldo pr.</u> <u>01-05-2017</u>	<u>Tilgang/</u> <u>afgang</u>	<u>Saldo pr.</u> <u>30-06-2018</u>
11	303.4 GODTGJORTE FORBEDRINGER I LEJEMÅL		485.556	39.296	524.852
					1.000 kr.
			<u>Balance pr.</u> <u>30-06-2018</u>		<u>Balance pr.</u> <u>30-04-2017</u>
12	305.1 TILGODEHAVENDE LEJE INKL. VARME				
	102 Aftaler - nuboende		54.850		0
	110 Varmeafregning lejere		0		6
	130 Vandafregning lejere		12.982		0
			<u>67.832</u>		<u>6</u>
					1.000 kr.
			<u>Balance pr.</u> <u>30-06-2018</u>		<u>Balance pr.</u> <u>30-04-2017</u>
13	305 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER				
	33 Vandregnskab		86.343		83
14	305 AFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER				
	53 Vandregnskab		<u>-1.900</u>		<u>0</u>

		1.000 kr.	
		Balance pr.	Balance pr.
		30-06-2018	30-04-2017
15	419 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	33 Vandregnskab	95.438	65
16	421 SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	100 Kreditor samlekonto	339.156	0
	Entreprenørgæld m.m.	-3.780	0
	600 Kommune forskud indskud	40.101	40
	999 Skyldige udgifter/forudbetalte indtægter	1.450	1
		376.927	41

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 Enebærstien, 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 65.916 kr. Dette skyldes følgende poster:

Udgifter større end budgetteret:

Nettokapitaludgifter	565.392
Ejendomsskatter	64.880
Renovation	7.378
Forsikringer	10.739
Bidrag til Herlev Boligselskab:	25.930
	0
Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	25.000
Istandsættelse ved fraflytning, A-ordning (konto 402)	217
Tab ved lejeledighed og fraflytninger (konto 405)	500
Andre renter	888
Udgifter større end budgetteret i alt	700.923

Udgifter mindre end budgetteret:

Vandafgift (inkl. miljøafgift)	-27.863
Afdelingens energiforbrug:	-4.522
Renholdelse	-1.256
Diverse udgifter	-20.964
Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	-24.000
Godtgørelse til fraflyttede lejere	-2.100
Udgifter mindre end budgetteret i alt	-139.587

Indtægter større end budgetteret:

Boligafgifter og leje:	-559.744
Renter	-65.554
Korrektioner fra tidligere år	-1.955
Indtægter større end budgetteret i alt	-627.253
I alt	-65.916

3919-9	Enebærstien	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25	2025/26	2026/27	Ialt	
115	0001	Terræn	10	10	10	10	10	10	10	10	10	100	
115	0002	Bygning, klimaskærm	5	5	5	5	5	5	5	5	5	50	
115	0003	Bygn, bolig- / erhvervsenhed	5	5	5	5	5	5	5	5	5	50	
115	0004	Bygning, fælles	10	10	10	10	10	10	10	10	10	100	
115	0005	Bygn, teknisk, installation	25	25	25	25	25	25	25	25	25	250	
115	0006	Materiel	10	10	10	10	10	10	10	10	10	100	
115	00		65	65	65	65	65	65	65	65	65	650	
115		Almindeligt vedligehold	65	65	65	65	65	65	65	65	65	650	
116	0011	Terræn, konstruktion	8	8	8	48	8	8	8	48	8	8	160
116	0012	Terræn, teknisk anlæg	33	13	13	13	13	13	13	13	13	150	
116	0013	Terræn, inventar	53	10	10	10	10	20	10	10	10	153	
116	0014	Terræn, beplantning	15	5	5	5	5	5	5	5	5	60	
116	10	Terræn	109	36	36	76	36	46	36	76	36	523	
116	0023	Byg, klima, tag	15	15	15	15	15	15	15	15	15	150	
116	0026	Byg, klima, dør, vindue, mv.	125	30	25	125	30	25	125	30	25	145	685
116	20	Bygning, klimaskærm	140	45	40	140	45	40	140	45	40	160	835
116	0031	Byg, bol-/erhv, konstr, inven	2	17	17	17	17	17	17	17	17	155	
116	30	Bygn, bolig- / erhvervsenhed	2	17	17	17	17	17	17	17	17	155	
116	0041	Byg, fælles, indvendig	25	25	25	25	25	34	54	54	54	375	

3919-9	Enebærstien	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	25	25	25	25	25	34	54	54	54	54	375
116	0051	Byg, tekn. inst, afløb	8	8	8	8	8	58	8	8	8	8	130
116	0052	Byg, tekn. inst, el.belysning	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	80
116	0054	Byg, tekn. inst, vand	10	10	10	10	10	110	10	10	10	10	200
116	0057	Byg, tekn. inst, ventilation	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	410
116	50	Bygn, tekniske installationer	67	67	67	67	67	217	67	67	67	67	820
116	0061	Materiel, kørende	5	5	5	5	5	80	5	5	5	5	125
116	60	Materiel	5	5	5	5	5	80	5	5	5	5	125
	Ialt		348	195	190	330	195	434	319	264	219	339	2.833

3919-9 Enebærstien 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	1.192	994	1.007	997	862	877	668	589	580	631
	Udgifter ialt for året	348	195	190	330	195	434	319	264	219	339

	Saldo før henlæggelser	844	799	817	667	667	443	349	325	361	292
--	------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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

	Årets slutsaldo	844	799	817	667	667	443	349	325	361	292
	Årets henlæggelser	150	208	180	195	210	225	240	255	270	285

401	Saldo at overføre	994	1.007	997	862	877	668	589	580	631	577
-----	-------------------	-----	-------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Udgifter	kr/m2/år	93	52	51	88	52	116	85	70	58	90
Årets henlæggelser	kr/m2/år	40	55	48	52	56	60	64	68	72	76
Saldooverførsel til næste år	kr/m2/år	265	268	265	229	233	178	157	154	168	154