

Almene boligorganisationer

 Regnskabsår 2018/2019
 Regnskabsperiode fra 01-07-2018
 Regnskabsperiode til 30-06-2019

Regnskab for afdeling

Boligorganisation		Afdeling		Tilsynsførende kommune	
Boligorganisationsnr.	0242	LBF's afdelingsnr.	002	Kommunenr.	163
Herlev Boligselskab v/KAB Vester Voldgade 17 1552 København V		39002 Herlev Ringgård Herlev Bygade 1 - 7 2730 Herlev		Herlev Kommune Herlev Bygade 90 2730 Herlev	
		Matrikel nr. Herlev By 8 DM BBR-ejendomsnr. 13533			
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	3.454,80	42	1	42,00
I alt	3.454,80	42		42,00
Almene familieboliger				
3 rum	2.837,40	36		
4 rum	617,40	6		
	3.454,80	42		
Øvrige lejemål:				
Kældre/lagerrum m.v.	0,00	4	1/20	0,20
Øvrige lejemål i alt	0,00	4		0,20
Lejeoplysninger i alt	3.454,80	46		42,20

Udarbejdet den 28. august 2019 af Lars Gordon Madsen, Kundecenter B
 Fremsendt urevideret til afdelingsbestyrelsen den 30. august 2019
 Fremsendt revideret til afdelingsbestyrelsen den

Godkendt på afdelingsmødet 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	46	3.455	27.04.1946	1949
Byggeart:				
Boliger i etagebyggeri	42	3.455		

Beboerfaciliteter

Særskilte selskabs- og mødelokaler

Ja

Vaskeri

Vaskeinstallation, fælles

Ja

Varmeforsyning

Fjernvarme

Ja

Lejeoplysninger for boligen
Leje pr. m² bruttoareal på balance tidspunktet

 Familie-
boliger

901,33

Iværksat lejeforhøjelse:

Dato for lejeforhøjelse

01-07-2018

 Forhøjelse pr. m² i kr.

0,00

Forhøjelse i %

0,00%

Forhøjelse i alt på årsbasis

0

0

Iværksat lejeforhøjelse:

Dato for lejeforhøjelse

01-07-2019

 Forhøjelse pr. m² 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 2018/2019	Budget 2018/2019	Budget 2019/2020
UDGIFTER					
ORDINÆRE UDGIFTER					
105.9	1	Nettokapitaludgifter	59.654	60	60
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	180.175	193	190
107		Vandafgift (inkl. miljøafgift)	180.884	182	182
109	2	Renovation	110.293	98	91
110		Forsikringer	84.056	60	85
111		Afdelingens energiforbrug:			
	1	El til fællesarealer	82.055	92	87
	3	Målerpasning	26.756	22	22
			108.811	114	109
112		Bidrag til Herlev Boligselskab:			
	3	1 Administrationsbidrag	212.358	214	220
		2 Dispositionsfondsbidrag	24.096	24	24
			236.454	238	244
113		Afdelingens pligtmæssige bidrag:			
	1	A - indskud	27.900	28	28
	2	G - indskud	223.776	223	226
			251.676	251	254
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	1.152.348	1.136	1.155
Variable udgifter					
114	4	Renholdelse	382.224	403	447
115	5	Almindelig vedligeholdelse	922	25	25
116	6 + 14	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:			
	1	Afholdte udgifter	426.124	471	411
	2	Heraf dækket af tidligere henlæggelser	-426.124	-471	-411
			0	0	0
117	14	Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A-ordning):			
	1	Afholdte udgifter	248.293	150	150
	2	Heraf dækket af henlæggelser	-248.293	-150	-150
			0	0	0
118		Særlige aktiviteter:			
	7	1 Drift af vaskeri	25.348	30	30
	8	2 Drift af fælles beboerlokaler	11.804	24	20
		3 Drift af fælles vaskeri	0	0	0
	9	5 Drift af møde- og selskabslokaler	8.013	16	15
			45.166	70	65

Budgetterne er ikke underlagt
 revision
 1.000 kr.

Noter			Resultat 2018/2019	Budget 2018/2019	Budget 2019/2020
119	10	Diverse udgifter	17.342	28	28
	999	Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	0	20	20
119.9		Variable udgifter i alt	445.654	546	585
	14	Henlæggelser	kr./m²		
		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
120		(konto 401)	168,46	582	632
121		Istandsættelse ved fraflytning, A-ordning (konto 402)	34,73	120	120
			0	0	0
123		Tab ved lejeledighed og fraflytninger (konto 405)	1,45	5	5
124.8		Henlæggelser i alt	707.000	707	757
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER I ALT	2.364.655	2.449	2.557
		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER			
125	15	Ydelser vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:			
	100	Afdrag (303.1)	534.343	532	545
	200	Renter m.v.	323.653	327	313
	300	Administrationsbidrag	44.153	45	43
			902.149	904	901
129	14	1 Tab ved lejeledighed m.v.	31.314	0	0
	200	Dækket af dispositionsfond m.v.	-31.314	0	0
			0	0	0
130	14	1 Tab ved fraflytninger	15.898	14	14
	200	Dækket af tidligere henlæggelser	-13.842	-14	-14
	300	Dækket af dispositionsfonden	-2.056	0	0
			0	0	0
134	12	Korrektioner fra tidligere år	12.262	0	0
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	914.411	904	901
139		UDGIFTER I ALT	3.279.065	3.353	3.458
140		Årets overskud:			
	14	Overført til opsamlet resultat	183.594		
		Årets overskud i alt	183.594	0	0
150		UDGIFTER OG OVERSKUD I ALT	3.462.660	3.353	3.458

Noter		Resultat 2018/2019	Budget 2018/2019	Budget 2019/2020
INDTÆGTER				
ORDINÆRE INDTÆGTER				
201	Boligafgifter og leje:			
	1 Almene familieboliger	3.113.928	3.114	3.114
	4 Kældre m.v.	3.840	4	4
	6 Forbedringsarbejder	57.874	52	52
		<u>3.175.642</u>	<u>3.170</u>	<u>3.170</u>
202	11 Renter	65.961	9	33
203	Andre ordinære indtægter:			
	8 5 Drift af fælles beboerlokaler	7.130	8	12
	9 7 Drift af møde- og selskabslokaler	2.950	0	0
	14 9 Overført fra opsamlet resultat	166.000	166	243
		<u>176.080</u>	<u>174</u>	<u>255</u>
203.9	ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>3.417.683</u>	<u>3.353</u>	<u>3.458</u>
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER				
206	13 Korrektioner fra tidligere år	44.977	0	0
208	EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>44.977</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
209	INDTÆGTER I ALT	<u>3.462.660</u>	<u>3.353</u>	<u>3.458</u>

1.000 kr.

Noter			Balance pr. 30-06-2019	Balance pr. 30-06-2018
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	1	Ejendommens anskaffelsessum	1.319.009	1.319
		1. Kontantværdi pr. 01-10-2018	23.500.000	
		2. Heraf grundværdi	7.414.600	
302.9		Anskaffelsessum inkl. evt. indeksregulering	<u>1.319.009</u>	<u>1.319</u>
303		Forbedringsarbejder:		
15	1	Forbedringsarbejder m.v.	<u>15.335.729</u>	<u>15.176</u>
304.9		Anlægsaktiver i alt	<u>16.654.738</u>	<u>16.495</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305		Tilgodehavender:		
16	1	Tilgodehavende leje inkl. varme	23.675	28
17 + 19	3	Uafsluttede forbrugsregnskaber	260.890	417
	4	Beboere vedr. overdragelse m.v.	94.354	108
18	5	Afsluttede forbrugsregnskaber	0	1
	6	Andre debitorer	0	0
	7	Forudbetalte udgifter, tilgodehavende indtægter	168.093	245
			<u>567.456</u>	<u>798</u>
307		Likvide beholdninger:		
	1	Diverse kassebeholdninger	71	0
	2	Bankkonti	12.391	6
	6	Tilgodehavende hos Herlev Boligselskab	2.164.728	2.849
			<u>2.177.190</u>	<u>2.855</u>
309.9		Omsætningsaktiver i alt	<u>2.744.646</u>	<u>3.653</u>
310		AKTIVER I ALT	<u>19.399.384</u>	<u>20.148</u>

1.000 kr.

Noter	Balance pr. 30-06-2019	Balance pr. 30-06-2018	
PASSIVER			
Henlæggelser (afdelingens opsparing)			
401 14	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.416.640	1.261
402 14	Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	56.568	185
405 14	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	91.841	101
406.9	Henlæggelser i alt	1.565.048	1.546
407 14	Opsamlet resultat	714.236	697
407.9	Henlæggelser + opsamlet resultat	2.279.284	2.243
LANGFRISTET GÆLD			
Finansiering af anskaffelsessum			
409	Beboerindskud	40.430	40
411	Afskrivningskonto for ejendommen	1.278.579	1.279
		1.319.009	1.319
412.9	Finansiering af anskaffelsessum	1.319.009	1.319
413	Andre lån:		
15	1 Forbedringsarbejder m.v.	14.382.916	14.917
414	Andre beboerindskud:		
1	Forhøjet indskud, lejligheder	376.634	350
3	Forudbetalt boligafgift	4.387	5
		381.021	356
	Langfristet gæld i alt	16.082.945	16.592
KORTFRISTET GÆLD			
419 19 + 20	Uafsluttede forbrugsregnskaber	280.823	390
421 21	Skyldige omkostninger	755.007	922
423	Deposita og forudbetalt leje m.v.	1.325	1
		1.037.155	1.314
426	Kortfristet gæld i alt	1.037.155	1.314
430	PASSIVER I ALT	19.399.384	20.148

Noter		Resultat 2018/2019	Budget 2018/2019	Budget 2019/2020
1	NETTOKAPITALUDGIFTER			
105	Ydelser vedr. afviklede prioriteter:			
	1 Andel til boligorganisationens dispositionsfond	24.856	20	20
	2 Andel til Landsbyggefonden	34.798	40	40
	Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)	59.654	60	60
2	RENOVATION			
	100 Faste renovationsudgifter	78.380	85	78
	300 Andet, renovation	31.913	13	13
		110.293	98	91
3	ADMINISTRATIONS BIDRAG TIL Herlev Boligselskab			
112	Pakker og moduler			
	000 Administrationsbidrag, grundbidrag 42,20 lejemålsenheder á 187 kr.	7.891	8	8
	015 Administrationsbidrag, Stor Pakke 42,20 lejemålsenheder á 3.600 kr.	151.200	152	151
	090 Administrationsbidrag kældre/loftrum 0,2 lejemålsenheder á 3.600 kr.	720	1	1
	160 Administrationsbidrag til boligorganisation 42,20 lejemålsenheder á 998 kr.	42.116	42	49
		201.927	203	209
	Obligatoriske ydelser			
	301 Forbrugsregnskaber - Pakke C, varme 42,20 lejemålsenheder á 212 kr.	8.947	9	9
	304 Fraflytter varme 7 lejemålsenheder á 212 kr.	1.484	2	2
		10.431	11	11
		212.358	214	220
4	RENHOLDELSE			
114	1 Lønninger m.v.:	323.205	324	334
	2 Rengøring	35.995	54	80
	5 Traktoromkostninger	2.726	5	5
	8 Renholdelse diverse:			
	801 Telefon, ejendomskontoret	2.398	5	5
	802 Kontorhold, ejendomskontoret	2.430	6	6
	803 IT, ejendomskontoret	457	1	1
	805 PC-pakke, ejendomskontoret	3.373	4	4
	812 Udryddelse af skadedyr, desinfektion	6.613	2	6
	82 Drift af ejendomskontor	5.027	2	6
		20.298	20	28
		382.224	403	447

Noter	Resultat 2018/2019	Budget 2018/2019	Budget 2019/2020
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	922	5	5
6 Materiel	0	2	2
	<u>922</u>	<u>25</u>	<u>25</u>
6 116 PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
1 Terræn	21.737	23	23
2 Bygning, klimaskærm	63.526	45	15
3 Bygning, bolig-/erhvervsenhed	175.900	223	223
4 Bygning, fælles	3.487	8	8
5 Bygning, tekniske installationer	154.136	150	120
6 Materiel	7.337	22	22
	<u>426.124</u>	<u>471</u>	<u>411</u>
9999 Anvendt af henlæggelser	<u>-426.124</u>	<u>-471</u>	<u>-411</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7 DRIFT AF VASKERI			
114 Vaskemiddel m.v.	<u>25.348</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
NETTOUDGIFTER	<u>25.348</u>	<u>30</u>	<u>30</u>

Noter		Resultat 2018/2019	Budget 2018/2019	Budget 2019/2020
8	DRIFT AF BEBOERLOKALE - FÆLLES			
118	Udgifter			
	209 Varmeudgifter	11.804	20	20
	230 Leje af lokale udgifter	0	4	0
	Udgifter i alt	11.804	24	20
203	Indtægter			
	320 Drift af beboerlokaler	7.130	8	12
	NETTOUDGIFTER	4.674	16	8
	DRIFT AF VASKERI - FÆLLES			
	257 Varme	0	0	0
	NETTOUDGIFTER	0	0	0
9	DRIFT AF MØDE- OG SELSKABSLOKALER			
118	Udgifter			
	406 Varme	7.839	11	10
	415 Inventar vedligeholdelse	174	2	2
	422 Diverse udgifter	0	3	3
	Udgifter i alt	8.013	16	15
203	Indtægter			
	301 Lejeindtægter selskabs- og mødelokaler	2.950	0	0
	NETTOUDGIFTER	5.063	16	15
10	119 DIVERSE UDGIFTER			
	101 Kontingent til BL	5.631	6	6
	200 Beboermøder	1.945	2	2
	300 Tilskud til fester	0	3	3
		7.575	11	11
	Afdelingsbestyrelsen:			
	401 Rådighedsbeløb	347	7	7
	403 Kontorholdsudgifter	280	0	0
	407 Mødeudgifter	3.797	0	0
	420 Diverse	0	1	1
		4.424	8	8
	Egen beboerrådgiver:			
	553 Arbejdstøj og sikkerhedsfodtøj	395	0	0

Noter		Resultat 2018/2019	Budget 2018/2019	Budget 2019/2020
	Særlige aktiviteter:			
	808 Gaver og blomster	1.425	0	0
	Andre udgifter:			
	856 Inventar, vedligeholdelse	0	7	7
	857 Pc-Pakke afdeling	750	0	0
	990 Diverse	2.773	2	2
		<u>3.523</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
		<u>17.342</u>	<u>28</u>	<u>28</u>
11	202 RENTEINDTÆGTER			
	100 Rente af mellemregning	<u>65.961</u>	<u>9</u>	<u>33</u>
	NETTORENTEINDTÆGTER	<u>65.961</u>	<u>9</u>	<u>33</u>
12	134 KORREKTIONER FRA TIDLIGERE ÅR			
	103 Korrektion vedr. varme vaskeri 2017/18	6.892	0	0
	103 Korrektion vedr. varme selskabslokale 2017/18	5.369	0	0
		<u>12.262</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
13	206 KORREKTIONER FRA TIDLIGERE ÅR			
	100 Overfinansiering af sag 0053	<u>44.977</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter		Saldo pr. 01-07-2018	Henlagt 2018/2019	Anvendt 2018/2019	Saldo pr. 30-06-2019
14	HENLÆGGELSER/RESULTAT				
	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.260.763	582.000	426.124	1.416.640
	Istandsættelse, fraflytning (A-ordning)	184.861	120.000	248.293	56.568
	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	100.682	5.000	13.842	91.841
	HENLÆGGELSER I ALT	1.546.307	707.000	688.258	1.565.048
	OPSAMLET RESULTAT				
	Opsamlet resultat	696.641			
	Årets overskud		183.594		
	Overført til drift			166.000	
	Saldo ultimo				714.236
	RESULTAT OG HENLÆGGELSER I ALT	2.242.948	890.594	854.258	2.279.284
15 303.1	FORBEDRINGSARBEJDER				
	53 3902-2/0053 Herlev Ringgård - Tag og rør	13.217.071			
	Godkendt overfinansiering		44.977		
	Afdrag		-344.834		
	Realkredit Danmark forbedringslån 15			12.917.214	12.917.214
	1000 Vinduesudskiftning	1.194.202			
	Afdrag		-165.468		
	Realkredit Danmark forbedringslån 12			1.028.733	1.028.733
	F901 Køkken og badeværelse (1)	111.515			
	Afdrag		-5.815		
	Realkredit Danmark forbedringslån 11			105.700	105.700
	F902 Badeværelse (9)	62.022			
	Afdrag		-3.234		
	Realkredit Danmark forbedringslån 11			58.787	58.787
	F903 Køkken (10)	59.970			
	Afdrag		-3.127		
	Realkredit Danmark forbedringslån 11			56.843	56.843

F904	Køkken (20)	64.400			
	Afdrag		-3.358		
	Realkredit Danmark forbedringslån 11			61.041	61.041
F906	Badeværelse og køkken (42)	59.912			
	Afdrag		-3.124		
	Realkredit Danmark forbedringslån 11			56.788	56.788
F907	Køkken (6)	47.123			
	Afdrag		-2.457		
	Realkredit Danmark forbedringslån 11			44.666	44.666
F908	Køkken (32)	56.068			
	Afdrag		-2.924		
	Realkredit Danmark forbedringslån 11			53.144	53.144
F909	Køkken (40)	70.282			
	Egenfinansiering			70.282	70.282
F910	Køkken (27)	72.735			
	Egenfinansiering			72.735	72.735
F911	Køkken (15)	94.124			
	Egenfinansiering			94.124	94.124
2001 Bolignet					
	Anskaffelsessum		408.325		
	Egenfinansiering			408.325	408.325
2002 Flytning af affaldsstation					
	Tilgang		12.625		
	Egenfinansiering			12.625	12.625
2 39-2 Herlev Ringgård - Kollektiv individuel		66.869			
	Byggesagshonorar		4.179		
	Egenfinansiering			71.048	71.048
3 39-2 Herlev Ringgård - Kollektiv individuel råderet - etape 10 - lejemål 37					
	Kollektiv råderet		97.429		
	Byggesagshonorar		6.089		
	Egenfinansiering			103.518	103.518
4 39-2 Herlev Ringgård - Kollektiv individuel råderet - etape 10 - Lejemål 18					
	Kollektiv råderet		72.656		
	Egenfinansiering			72.656	72.656

9001 Ny affaldsstation

Tilgang

47.500

47.500

Egenfinansiering

47.500

15.176.292	159.437	15.335.729	15.335.729
------------	---------	------------	------------

Der er søgt trækingsret kr. 544.000 hos Nordea

		1.000 kr.	
		Balance pr. 30-06-2019	Balance pr. 30-06-2018
16	305.1 TILGODEHAVENDE LEJE INKL. VARME		
	100 Tilg. boende, leje incl. varme	20.864	12
	110 Varmeafregning lejere	2.811	16
		23.675	28
		1.000 kr.	
		Balance pr. 30-06-2019	Balance pr. 30-06-2018
17	305 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	31 Varmeregnskab	128.148	130
	32 Fællesantenne og kommunikationstjenester	132.741	287
		260.890	417
18	305 AFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	51 Varmeregnskab	0	1

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 2019 til 2035 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 Herlev Ringgård, for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 183.594 kr. Dette skyldes følgende poster:

Udgifter større end budgetteret:

Renovation	12.293
Forsikringer	24.056
Afdelingens pligtmæssige bidrag:	676
Korrektioner fra tidligere år	12.262
Udgifter større end budgetteret i alt	49.286

Udgifter mindre end budgetteret:

Nettokapitaludgifter	-347
Ejendomsskatter	-12.825
Vandafgift (inkl. miljøafgift)	-1.116
Afdelingens energiforbrug:	-5.189
Bidrag til Herlev Boligselskab:	-1.546
Renholdelse	-20.776
Almindelig vedligeholdelse	-24.078
Særlige aktiviteter:	-24.834
Diverse udgifter	-10.658
Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	-20.000
Ydelser vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:	-1.851
Udgifter mindre end budgetteret i alt	-123.220

Indtægter større end budgetteret:

Boligafgifter og leje:	-5.642
Renter	-56.961
Andre ordinære indtægter:	-2.080
Korrektioner fra tidligere år	-44.977
Indtægter større end budgetteret i alt	-109.660

I alt	-183.594
--------------	-----------------

Afd. 39002 Herlev Ringgård

VEDLIGEHOELDELSESPLAN 2019/2020 - 2038/2039

LANGTIDSBUDGET	Afs. regnsk.	Gæld. budget	Budget 2019/2020	Budget 2020/2021	Budget 2021/2022	Budget 2022/2023	Budget 2023/2024	Budget 2024/2025	Budget 2025/2026	Budget 2026/2027	Budget 2027/2028	Budget 2028/2029- 2038/2039	Budget i alt
116.1 Terræn	12	23	23	33	23	23	28	33	23	23	23	293	525
116.2 Bygning, klimaskærm	36	45	15	10	45	15	10	45	15	10	45	235	445
116.3 Bygning, bolig- / erhvervsenhed	104	223	223	223	223	223	223	223	223	263	223	2.493	4.540
116.4 Bygning, fælles indvendig	8	8	8	8	8	8	8	8	8	58	8	88	210
116.5 Bygning, tekniske installationer	161	180	120	120	120	120	320	160	120	120	120	1.620	2.940
116.6 Materiel	23	22	22	162	22	22	67	22	22	22	22	427	810
116. Planlagt vedligeholdelse i alt	344	501	411	556	441	411	656	491	411	496	441	5.156	9.470
Dækket af henlæggelser	-344	-501	-411	-556	-441	-411	-656	-491	-411	-496	-441	-5.156	-9.470
Anden finansiering (-)													
Som driftsudgift													
120. Budgetteret henlæggelse	441	582	632	629	654	680	708	736	765	796	828	11.608	18.036

LIKVIDITETSBUDGET													
401. Henlagt primo	1.164	1.261	1.342	1.563	1.636	1.849	2.118	2.170	2.415	2.769	3.069	3.456	
Planlagt vedligeholdelse i alt	-344	-501	-411	-556	-441	-411	-656	-491	-411	-496	-441	-5.156	
Budgetterede henlæggelser	441	582	632	629	654	680	708	736	765	796	828	11.608	
Afgang/tilgang	97	81	221	73	213	269	52	245	354	300	387	6.452	
Korrektion vedrørende tidligere år													
Fremskudt													
Udskudt (-)													
401. Henlagt Ultimo	1.261	1.342	1.563	1.636	1.849	2.118	2.170	2.415	2.769	3.069	3.456	9.908	

Difference henlagt og næste års budget		931	1.007	1.195	1.438	1.462	1.679	2.004	2.273	2.628	2.980		
--	--	-----	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--	--

Bemærkninger: