

Almene boligorganisationer

Regnskabsår 2019/2020
Regnskabsperiode fra 01-07-2019
Regnskabsperiode til 30-06-2020

Regnskab for afdeling

Boligorganisation		Afdeling		Tilsynsførende kommune	
Boligorganisationsnr.	0242	LBF's afdelingsnr.	019	Kommunenr.	163
Herlev Boligselskab v/KAB Vester Voldgade 17		39019 Enebærstien Enebærstien 1-36 Afdeling: 39-19		Herlev Kommune Herlev Bygade 90	
1552 København V		2730 Herlev Matrikel Hjortespring 7b		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	BBR-ejendomsnr.	22834		

Lejemål:	Bruttoetage- areal i alt m ²	Antal lejemål	Å lejemålsenheder	Antal lejemåls- enheder
AlmenBolig+	3.672,00	36	1	36,00
I alt	3.672,00	36		36,00
Boliger fordelt på antal rum				
2 rum	2.932,20	30		
3 rum	739,80	6		
I alt	3.672,00	36		
Lejemål i alt	3.672,00	36		36,00

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	36	3.672,00	01.05.2012	2012
Byggeart:				
Boliger tæt/lavt byggeri	36	3.672,00		

Lejeoplysninger for boligen

	AlmenBolig+
Leje pr. m² bruttoareal på balance tidspunktet	925,16
Iværksat lejeforhøjelse:	
Dato for lejeforhøjelse	01-07-2019
Forhøjelse pr. m ² i kr.	11,12
Forhøjelse i %	1,22
Forhøjelse i alt på årsbasis	40.824

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

Konto	Noter		Resultatopgørelse		
			Resultat 2019/2020	Urevideret Budget 2019/2020	Budget 2020/2021
Udgifter					
Ordinære udgifter					
105.9	1	Nettokapitaludgifter	2.313.438	2.313	2.335
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	494.532	512	512
107		Vandafgift (inkl. miljøafgift)	56.366	11	10
109	2	Renovation	67.363	70	70
110		Forsikringer	82.628	84	86
111		Afdelingens energiforbrug:			
		El til fællesarealer	5.360	10	7
112	3	Bidrag til Herlev Boligselskab:			
		Administrationsbidrag	186.044	188	188
		Dispositionsfondsbidrag	20.556	21	21
			<u>206.600</u>	<u>209</u>	<u>209</u>
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	912.848	896	894
Variable udgifter					
114	4	Renholdelse	26.485	37	33
115	5	Almindelig vedligeholdelse	1.390	34	25
116	6	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:			
		Afholdte udgifter	140.685	193	279
		Heraf dækket af tidligere henlæggelser	-140.685	-193	-279
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A-ordning):			
		Afholdte udgifter	0	3	3
		Heraf dækket af henlæggelser	0	-3	-3
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
119	7	Diverse udgifter	22.644	49	46
		Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	0	25	5
119.9		Variable udgifter i alt	50.519	145	109
Henlæggelser					
120	8	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	180.000	180	195
121	9	Istandsættelse ved fraflytning, A-ordning	1.000	1	1
123	10	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	3.000	3	3
124.8		Henlæggelser i alt	184.000	184	199
124.9		Samlede ordinære udgifter i alt	3.460.806	3.538	3.537

Konto	Noter	Resultat 2019/2020	Urevideret	
			Budget 2019/2020	Budget 2020/2021
129	Ekstraordinære udgifter			
	Tab ved lejeledighed m.v.	-1.939	0	10
	Dækket af dispositionsfond m.v.	1.939	0	-10
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
130	Tab ved fraflytninger	17.500	12	12
	Dækket af tidligere henlæggelser	-11.808	-12	-12
	Dækket af dispositionsfonden	-5.692	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
131	11 Andre renter	3.171	0	0
134	12 Korrektioner fra tidligere år	25.658	0	0
137	Ekstraordinære udgifter i alt	28.829	0	0
139	Udgifter i alt	3.489.634	3.538	3.537
140	Årets overskud:			
	Overført til opsamlet resultat	57.960	0	0
	Årets overskud i alt	<u>57.960</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
150	Udgifter og overskud i alt	3.547.594	3.538	3.537

Konto	Noter		Resultat	Urevideret	
			2019/2020	Budget 2019/2020	Budget 2020/2021
Indtægter					
201		Boligafgifter og leje: Almene familieboliger	3.397.176	3.397	3.397
202	11	Renter	21.393	13	6
		Overført fra opsamlet resultat	128.000	128	134
203.9		Ordinære indtægter i alt	3.546.569	3.538	3.537
Ekstraordinære indtægter					
206	13	Korrektioner fra tidligere år	1.025	0	0
208		Ekstraordinære indtægter i alt	1.025	0	0
209		Indtægter i alt	3.547.594	3.538	3.537

Konto	Noter	Balance pr. 30-06-2020	Balance pr. 30-06-2019	
Aktiver				
Anlægsaktiver				
301	14	Ejendommens anskaffelsessum	71.524.024	71.524
		Kontantværdi pr. 01-10-2019	60.000.000	
		Heraf grundværdi	21.422.200	
302.9		Anskaffelsessum	71.524.024	71.524
303		Forbedringsarbejder:		
	16	Igangværende arbejder	614.627	403
	15	Godtgjorte forbedringer af lejemål	517.067	517
			1.131.694	920
304.9		Anlægsaktiver i alt	72.655.718	72.444
Omsætningsaktiver				
305		Tilgodehavender:		
	17	Tilgodehavende leje inkl. varme	-174.612	3
	18	Uafsluttede forbrugsregnskaber	291.901	70
	19	Fraflytninger inklusiv fraflyttere til inkasso	40.101	38
		Andre debitorer	-8.143	-8
		Forudbetalte udgifter, tilgodehavende indtægter	24.964	309
			174.211	412
307		Likvide beholdninger:		
		Bankkonti	13.881	12
		Tilgodehavende hos Herlev Boligselskab	333.805	593
			347.686	604
309.9		Omsætningsaktiver i alt	521.898	1.016
310		Aktiver i alt	73.177.616	73.460

Konto	Noter	Balance pr. 30-06-2020	Balance pr. 30-06-2019
-------	-------	------------------------	------------------------

Passiver

Henlæggelser (afdelingens opsparing)

401	20	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.040.849	1.002
402	21	Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	8.675	8
405	22	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	15.712	25
406	23	Andre henlæggelser	112.522	138

406.9		Henlæggelser i alt	1.177.759	1.173
-------	--	---------------------------	------------------	--------------

407	24	Opsamlet resultat	265.501	336
-----	----	-------------------	---------	-----

407.9		Henlæggelser og resultatkonto i alt	1.443.260	1.509
-------	--	--	------------------	--------------

Langfristet gæld

Finansiering af anskaffelsessum

408		Oprindelig prioritetsgæld:		
	14	Landsbyggefonden	5.005.840	5.006
	14	Jyske Realkredit A/S	49.730.062	51.989
			<u>54.735.902</u>	<u>56.994</u>
409	14	Beboerindskud	1.430.240	1.430
411	14	Afskrivningskonto for ejendommen	15.357.882	13.099
			<u>16.788.122</u>	<u>14.530</u>

412.9		Finansiering af anskaffelsessum	71.524.024	71.524
-------	--	--	-------------------	---------------

Kortfristet gæld

419	25	Uafsluttede forbrugsregnskaber	105.390	103
421	26	Skyldige omkostninger	104.942	326

426		Kortfristet gæld i alt	210.332	429
-----	--	-------------------------------	----------------	------------

430		Passiver i alt	73.177.616	73.460
-----	--	-----------------------	-------------------	---------------

0 Eventualforpligtelser

Note	Konto	Resultat 2019/2020	Urevideret		
			Budget 2019/2020	Budget 2020/2021	
1	Nettokapitaludgifter				
	Prioritering ved lån:				
101	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (411)	2.258.482	2.258	2.266	
	Prioritetsrenter	162.653	163	155	
	Bidrag	175.705	176	176	
	-Rentebidrag	-162.653	-163	0	
	-Ydelsesstøtte	-120.749	-121	-262	
	Nettokapitaludgifter (beboerbetaling)	2.313.438	2.313	2.335	
2	109 Renovation				
	Faste renovationsudgifter	66.540	68	69	
	Andet, renovation	823	2	1	
	Renovation i alt	67.363	70	70	
3	112 Administrationsbidrag				
	Pakker og moduler	Sats pr. lejemålsenhed			
	Grundbidrag	194	6.984	7	7
	Stor pakke	3.600	129.600	130	130
	Administrationsbidrag til boligorganisationen	1.156	41.616	42	42
			178.200	179	179
	Obligatoriske ydelser				
	Forbrugsregnskaber - Pakke C, vand	212	7.632	8	8
	Fraflyttere vand	212	212	1	1
			7.844	9	9
	Administrationsbidrag i alt	186.044	188	188	
4	114 Renholdelse				
	Lønninger m.v.	18.525	18	19	
	Containere m.v.	93	0	0	
	Drift af maskiner	0	1	1	
	Snerydning og udryddelse af skadedyr	5.160	12	12	
	Drift af ejendomskontor:				
	Telefon og IT	2.708	6	0	
		2.708	6	0	
	Renholdelse i alt	26.485	37	33	
5	115 Almindelig vedligeholdelse				
	Terræn	0	5	4	
	Bygning, klimaskærm	0	2	2	
	Bygning, bolig-/erhvervsenhed	0	2	2	
	Bygning, fælles	0	5	4	
	Bygning, tekniske installationer	49	15	9	
	Materiel	1.341	5	4	
	Almindelig vedligeholdelse i alt	1.390	34	25	

Note	Konto	Resultat 2019/2020	Urevideret	
			Budget 2019/2020	Budget 2020/2021
6	116 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
	Terræn	42.933	39	114
	Bygning, klimaskærm	19.723	69	80
	Bygning, bolig-/erhvervsenhed	3.160	10	10
	Bygning, fælles	850	19	19
	Bygning, tekniske installationer	67.892	51	51
	Materiel	6.128	5	5
		<u>140.685</u>	<u>193</u>	<u>279</u>
	Anvendt af henlæggelser	-140.685	-193	-279
	Planlagt/periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	0	0	0
7	119 Diverse udgifter			
	Kontingent til BL	4.942	5	5
	Tilskud til fester	8.360	20	20
		<u>13.302</u>	<u>25</u>	<u>25</u>
	Afdelingsbestyrelsen:			
	Rådighedsbeløb	4.903	10	10
	Mødeudgifter	0	1	0
	Kontorhold	0	4	2
		<u>4.903</u>	<u>15</u>	<u>12</u>
	Andre udgifter			
	Kontorartikler	0	1	1
	Pc-Pakke afdeling	750	6	6
	Diverse	3.689	2	2
		<u>4.439</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
	Diverse udgifter i alt	22.644	49	46
8	120 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
	Årets henlæggelser	180.000	180	195
	Henlæggelser kr./m²			
	Resultat 2019/2020	49,02		
	Budget 2020/2021	53,10		
	Henlæggelser til planlagt/periodisk vedligehold. I alt	180.000	180	195
9	121 Istandsættelser ved fraflytning, A-ordning			
	Årets henlæggelser	1.000	1	1
	Henlæggelser kr./m²			
	Resultat 2019/2020	0,27		
	Budget 2020/2021	0,27		
	Henlæggelser i alt	1.000	1	1

Note	Konto	Resultat 2019/2020	Urevideret	
			Budget 2019/2020	Budget 2020/2021
10	123	Tab ved lejeledighed og fraflytninger		
	Årets henlæggelser	3.000	3	3
	Henlæggelser kr./m²			
	Resultat 2019/2020	0,82		
	Budget 2020/2021	0,82		
	Henlæggelser til tab lejeledighed og fraflytning i alt	3.000	3	3
11	131	Renteudgifter		
	Renteudgifter af mellemregning	3.171	0	0
		3.171	0	0
	202	Renteindtægter		
	Rente af mellemregning	0	-13	-6
	Renter, forbedringslån AlmenBolig+	-21.393	0	0
		-21.393	-13	-6
	Nettorenteindtægter	-18.222	-13	-6
12	134	Korrektioner fra tidligere år		
	Regulering til skattebilletten 2019	2.165	0	0
	Refusion støjgener	23.493	0	0
	Korrektioner fra tidligere år i alt	25.658	0	0
13	206	Korrektioner fra tidligere år		
	Regulering til fælles el 2019	1.025	0	0
	Korrektioner fra tidligere år i alt	1.025	0	0

Note	Konto	Balance pr. 30-06-2020	Balance pr. 30-06-2019
14	301/302 Ejendommens anskaffelsessum og indeksering 408-411		
	301 Ejendommens anskaffelsessum	71.524.024	71.524
	408 Finansiering af anskaffelsessum		
	Jyske Realkredit A/S	-49.730.062	-51.989
	Landsbyggefonden	-5.005.840	-5.006
	Finansiering af anskaffelsessum	-54.735.902	-56.994
	409 Beboerindskud	-1.430.240	-1.430
	411 Afskrivningskonto for ejendommen	-15.357.882	-13.099
	Underfinansiering	0	0
15	303.4 Godtgjorte forbedringer i lejemål		
	Saldo primo	517.067	525
	Til-/afgang	0	-8
	Saldo ultimo	517.067	517
16	303.1/2 Igangværende arbejder		
	303.1 Forbedringsarbejder		
	Enebærstien - Udskiftning af MgO-plader - BSF-sag		
	Anskaffelsessum	375.258	0
	Tilgang	192.539	375
	Underfinansiering	567.797	375
	Nilan anlæg		
	Anskaffelsessum	71.344	0
	Tilgang	18.814	71
	Akkumuleret dækket af overskud	-43.329	0
	Dækket af årets overskud	0	-43
	Underfinansiering	46.830	28
	303.1/2 Igangværende arbejder i alt	614.627	403
	Igangværende arbejder i alt	614.627	403

Der er pr. 9.september bevilget trækingsret på 600.000 kr. i Jyske Bank.

Note	Konto	Balance pr. 30-06-2020	Balance pr. 30-06-2019
17	305.1 Tilgodehavende leje inkl. varme		
	Tilgodehavende boende leje inklusiv forbrugsafregninger	-1.367	-1
	Vandafregning lejere	-173.246	4
	Tilgodehavende leje inklusiv forbrugsafregninger i alt	-174.612	3
18	305.3 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
	Fælles antenne- og kommunikationstjenester	4.992	5
	Vandregnskab	286.909	65
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	291.901	70
19	305.4 Fraflytninger inklusiv fraflyttere til inkasso		
	Mellemværende fraflyttede lejere	40.101	38
	Antal fraflyttere i 19/20 0		
	Antal fraflyttere i 18/19 3		
	Fraflytninger inklusiv fraflyttere til inkasso i alt	40.101	38
20	401 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser		
	Saldo primo	1.001.535	938
	Årets henlæggelse	180.000	208
	Forbrug af henlagte midler	-140.685	-143
	Opsparing pr. m²		
	19/20 283,46		
	18/19 272,78		
	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	1.040.849	1.002
21	402 Istandsættelse ved fraflytning - (A-ordning)		
	Istandsættelse ved fraflytning, familieboliger		
	Saldo primo	7.675	10
	Årets henlæggelse	1.000	1
	Istandsættelse A-ordning	0	-3
	Istandsættelse ved fraflytning, familieboliger i alt	8.675	8
	Istandsættelse ved fraflytning - (A-ordning) i alt	8.675	8
22	405 Tab ved fraflytninger og lejeledighed		
	Saldo primo	24.520	33
	Årets henlæggelse	3.000	3
	Forbrug tab ved fraflytning	-11.808	-12
	Tab ved fraflytninger og lejeledighed i alt	15.712	25

Note	Konto	Balance pr. 30-06-2020	Balance pr. 30-06-2019
23	406 Andre henlæggelser		
	5 års eftersyn		
	Saldo primo	68.294	69
	Anvendt af henlæggelser	-25.846	-1
		42.448	68
	Andre henlæggelser	70.074	70
	Andre henlæggelser i alt	112.522	138
24	407 Resultatkonto		
	Saldo primo	335.541	365
	Årets overskud	57.960	109
	Afvikling af overskud	-128.000	-138
	Resultatkonto i alt	265.501	336
25	419 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
	Fællesantenne og kommunikationstjenester	4.752	5
	Antennehenlæggelse	6.000	3
	Vandregnskab	94.638	95
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	105.390	103
26	421 Skyldige omkostninger		
	Kreditor samlekonto	64.481	286
	Kommune forskud indskud	40.101	40
	Skyldige udgifter/forudbetalte indtægter	360	0
	Skyldige omkostninger i alt	104.942	326

Note	Konto	Balance pr. 30-06-2020	Balance pr. 30-06-2019
305/419	Særskilt note til regnskab for fællesantenne og adgang til elektroniske kommunikationstjenester		
	Antenne		
419.4	Indtægter:		
	Antennebidrag	-4.752	-5
305.3	Udgifter:		
	Administrationsbidrag	1.872	2
	Henlæggelse til fornyelser	3.000	3
	Udgifter i alt	<u>4.872</u>	<u>5</u>
305/419	Årets resultat antenne - underskud	<u>120</u>	<u>0</u>
	Saldo antenne forrige år	120	0
	Årets resultat antenne	120	0
	Saldo antenne pr. 30-06-2020 underskud	<u>240</u>	<u>0</u>
	<i>Antenne underskud for tiden 01-07-2019 - 30-06-2020 vil blive indregnet i antennebudgettet pr. 01-07-2021</i>		
	Fællesantenne og elektroniske kommunikationstjenester i alt	240	0

Regnskabspåtegninger**Forretningsførerens påtegning:**

Resultatet af afdelingens årsregnskab udviser et overskud på kr. 57.960, der er overført til afdelingens resultatkonto. Overskuddet afvikles med start i 2021.

Afdelingens resultatkonto udgør et opsamlet overskud på kr. 265.501 pr. 30. juni 2020.

Der er flere årsager til, at regnskabet udviser et overskud. Hovedårsagen er, at forbrugt mindre på konto gruppe 119 end budgetteret.

Øvrige væsentlige områder

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

Årsregnskabet er aflagt i henhold til lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

København, den 4. november 2020

KAB s.m.b.a

**Kurt Rytter
Kundechef**

**Helene Hagemann Østergaard
Økonomimedarbejder**

Afdelingsbestyrelse

Foranstående regnskab har været forelagt afdelingsbestyrelsen.

Herlev, den

Regnskab 01.07.2019 - 30.06.2020**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. juli 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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

Pia Søndergaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 15008

Afd. 39019 Enebærstien

VEDLIGEHOELDELSESPLAN 2020/2021 - 2039/2040

LANGTIDSBUDGET	Afs. regnsk.	Gæld. budget	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	Budget 2029/2030- 2039/2040	Budget i alt
116.1 Terræn	10	39	114	59	34	34	92	44	34	49	204	1.135	1.799
116.2 Bygning, klimaskærm	47	69	80	3	3	90	79	23	125	148	23	1.284	1.858
116.3 Bygning, bolig- / erhvervsenhed	8	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	110	200
116.4 Bygning, fælles indvendig	23	19	19	62	19	44	49	49	49	49	49	625	1.014
116.5 Bygning, tekniske installationer	43	51	51	51	201	91	51	51	51	51	51	1.136	1.785
116.6 Materiel	14	5	5	5	5	5	5	5	5	80	5	130	250
116. Planlagt vedligeholdelse i alt	145	193	279	190	272	274	286	182	274	387	342	4.420	6.906
Dækket af henlæggelser	-145	-193	-279	-190	-272	-274	-286	-182	-274	-387	-342	-4.287	-6.773
Anden finansiering (-)													
Som driftsudgift												-133	-133
120. Budgetteret henlæggelse	208	180	195	210	225	240	255	270	285	300	315	3.977	6.272

LIKVIDITETSBUDGET													
401. Henlagt primo	938	1.001	988	904	924	877	843	812	900	911	824	797	
Planlagt vedligeholdelse i alt	-145	-193	-279	-190	-272	-274	-286	-182	-274	-387	-342	-4.287	
Budgetterede henlæggelser	208	180	195	210	225	240	255	270	285	300	315	3.977	
Afgang/tilgang	63	-13	-84	20	-47	-34	-31	88	11	-87	-27	-310	
Korrektion vedrørende tidligere år													
Fremskudt													
Udskudt (-)													
401. Henlagt Ultimo	1.001	988	904	924	877	843	812	900	911	824	797	487	

Difference henlagt og næste års budget		709	714	652	603	557	630	626	524	482	234		
--	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	--	--

Bemærkninger: