

Afd. 03-38 Vestergrave

Regnskab for 01-10-2020 til 30-09-2021

BOLIGSELSKAB		AFDELING		TILSYNSFØRENDE KOMMUNE	
LBF-Boligorganisationsnr.	334	LBF-afdelingsnr.	0038	Kommunenr.	730
Randers Boligforening af 1940		Vestergrave		Randers Kommune	
Marsvej 1		Vestergrave 15-23 + 32		Laksetorvet 1	
Postboks 916		8900 Randers C		8900 Randers C	
8960 Randers SØ				Tlf.: 89151515	
Tlf.: 7026 0076				E-mail: randers.kommune@randers.dk	
E-mail: post@randersbolig.dk					
Hjemmeside: www.randersbolig.dk					
CVR-nr.: 4567 6315					
BBR-ejendomsnr.					
730 19634, 730 13031					
Matrikeltekst					
220 Randers Bygrunde, 282 Randers Bygrunde					
Lejemål	Antal rum	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt (m ²)	à lejemåls-enhed	Antal lejemåls-enheder
Familieboliger		15	1.183	1	15,0
	1	0	0	1	0,0
	2	7	458	1	7,0
	3	7	570	1	7,0
	5	1	155	1	1,0
	1	0	0	1	0,0
	1	0	0	1	0,0
Boligoplysninger i alt		15	1.183		15,0
Andre lejemål					
- Institutioner		0	0	1 pr. påbegyndt 60 m ²	0,0
- P-pladser		0	0		0,0
Lejemålsoplysninger i alt		15	1.183		15,0
Beboerfaciliteter:					
Beboerhus	Nej	Forbrugsmåling:		Nej Vandmåling, kollektiv	Ja
Særskilte selskabs-/mødelokaler	Nej	Vandmåling, individuel		Ja Varmemåling, kollektiv	Nej
		Varmemåling, individuel		Ja El-måling, kollektiv	Nej
Opvarmning:					
Fjernvarme	Ja	Tekniske installationer:		Nej Vaskeinstallation, fælles	Ja
Centralvarme, eget anlæg m. fast brændsel/olie	Nej	Tostrenget vandsys.(rent/grønt)		Nej Vaskemaskine i de enkelte boliger	Nej
Centralvarme, eget anlæg Naturgas	Nej	Regnvand, nedsivningsanlæg		Nej Kildesortering af affald inde i boligen	Nej
Ovne	Nej	Regnvand, genanvendelse		Nej Kildesort. af affald uden for boligen	Ja
Elpaneler	Nej	Spildevand, rodzoneanlæg		Nej	
Solvarmeanlæg	Nej	Spildevand, bioværk			
Varmepumpeanlæg	Nej				
Biogasanlæg	Nej				
	Antal lejemål	Bruttoetageareal (m²)	Tilsagnsdato for offentlig støtte	Skæringsdato byggeregnskab/drift	
Støtteart:					
Opført/overtaget med støtte efter boligbyggeriloven, ældreboligloven eller almenboligloven	15	1.183,0		01-12-1984	
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven	0	0,0			
Opført/overtaget uden støtte	0	0,0			
Byggeart:					
Boliger i etagebyggeri	15	1.153,0			
Boliger i tæt / lav byggeri	0	0			
Boligafgifter					
Leje pr. m ²	838,90		0,00	0%	

Afd. 03-38 Vestergrave

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2020/2021	Budget 2020/2021	Budget 2021/2022	Regnskab 2019/2020
				<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr.</i>
Resultatopgørelse						
Udgifter						
Ordinære udgifter						
105.9	1	Nettokapitaludgifter (Beboerbetaling)	285.052	305	305	282
Offentlige og andre faste udgifter						
106		Ejendomsskatter	62.421	62	62	62
107	2	Vandafgift	40.134	31	36	29
109	3	Renovation	38.585	33	37	34
110		Forsikringer	11.572	12	13	11
111		Afdelingens energiforbrug:				
		1. El og varme til fællesareal	11.827	14	12	12
		3. Målerpasning m.v.	13.990	9	11	11
112		Bidrag til boligorganisationen:				
	4	1. Administrationsbidrag	62.057	63	62	63
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	240.586	224	233	222
Variable udgifter						
114	5	Renholdelse	63.731	65	66	65
115	6	Almindelig vedligeholdelse	11.288	15	15	23
116		Planlagt og periodisk vedligeh. og fornyelser				
	7	1. Afholdte udgifter	220.296	322	291	113
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	-220.296	0	-291	-113
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.:				
		1. Afholdte udgifter	12.495	29	19	20
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	-12.495	0	-19	-20
118	8	Særlige aktiviteter:				
		1. Drift af fællesvaskeri	11.254	17	17	16
119	9	Diverse udgifter	11.439	11	15	13
119.9		Variable udgifter i alt	97.711	108	113	117
Henlæggelser						
120	10	Planlagt & periodisk vedligeholdelse og fornyelse :	321.000	321	313	358
121	11	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning	27.000	27	30	12
123		Tab ved fraflytning m.v.	4.995	5	5	0
124.8		Henlæggelser i alt	352.995	353	348	370
124.9		Samlede ordinære udgifter	976.344	990	999	991

Afd. 03-38 Vestergrave

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2020/2021	Budget 2020/2021	Budget 2021/2022	Regnskab 2019/2020	
				<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr.</i>	
		Ekstraordinære udgifter					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:					
		1. Afdrag (konto 303.1)	9.869		21	20	9
		2. Renter m.v.	9.813		0	0	10
		3. Administrationsbidrag	<u>505</u>	20.187	0	0	1
129		Tab ved lejeledighed					
		1. Tab ved lejeledighed m.v.	17.263		46	50	50
		2. Dækket af dispositionsfonden m.v.	<u>-17.263</u>	0	-46	-50	-50
130		Tab ved fraflytning					
		1. Tab ved fraflytninger	5.053		0	0	0
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	-4.995		0	0	0
		3. Dækket af dispositionsfonden	<u>-58</u>	0	0	0	0
131		Andre renter:					
		1. Renter af gæld til boligorganisationen	<u>23.037</u>	23.037	0	3	0
134	12	Korrektion vedr. tidligere år		720	0	0	3
137		Ekstraordinære udgifter i alt	<u>43.944</u>	21	23	23	
139		Udgifter i alt	<u>1.020.288</u>	1.011	1.022	1.014	
140		Årets overskud der anvendes til:					
		2. Overført til opsamlet resultat	<u>0</u>	0	0	0	1
150		Udgifter og evt. overskud i alt	<u>1.020.288</u>	1.011	1.022	1.015	

Afd. 03-38 Vestergrave

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2020/2021	Budget 2020/2021	Budget 2021/2022	Regnskab 2019/2020
				<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr.</i>
		Indtægter				
		Ordinære indtægter				
201	13	Boligafgifter og leje:				
		1. Almene familieboliger	992.424	997	1.006	997
		8. Særlig forhøjelse i forbedrede lejemål	<u>-24.000</u>	-24	-24	-18
202	14	Renter	0	0	0	2
203		Andre ordinære indtægter:				
		1. Tilskud fra boligorg.	24.000	24	24	18
		2. Drift af fællesvaskeri	12.850	12	13	13
		6. Overført fra opsamlet resultat	<u>2.000</u>	2	3	0
203.9		Ordinære indtægter	1.007.274	1.011	1.022	1.012
		Ekstraordinære indtægter				
206	15	Korrektion vedr. tidligere år	4.366	0	0	3
208		Ekstraordinære indtægter i alt	4.366	0	0	3
209		Indtægter i alt	1.011.640	1.011	1.022	1.015
210		Årets underskud overf. (407.1)	8.648	0	0	0
220		Indtægter og evt. underskud i alt	1.020.288	1.011	1.022	1.015

Afd. 03-38 Vestergrave

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2020/2021	Regnskab 2019/2020
			<i>i 1.000 kr.</i>	
Balance pr. 30. september 2021				
Aktiver				
Anlægsaktiver				
301	16	Ejendommens anskaffelsessum	2.951.851	2.952
		1. kontantværdi 01-10-2021	8.400.000	
		2. heraf grundværdi	2.234.900	
302.9		Anskaffelsessum inkl. eventuel indeksregulering	2.951.851	2.952
303		Forbedringsarbejder:		
	17	1. Forbedringsarbejder m.v.	2.968.589	172
304.9		Anlægsaktiver i alt	5.920.440	3.124
Omsætningsaktiver				
305		Tilgodehavender		
		2. Beboerindskud	16.500	15
	18	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	80.483	110
	19	4. Fraflytning, heraf til inkasso	46.115	2
	20	5. Afsluttede forbrugsregnskaber	1.136	3
	21	6. Andre debitorer	1.208	12
	22	7. Forudbetalte udgifter	31.464	23
307		Likvide beholdninger		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	1.146.987	1.038
309.9		Omsætningsaktiver i alt	1.323.894	1.203
310		Aktiver i alt	7.244.334	4.327

Afd. 03-38 Vestergrave

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab	
			2020/2021	2019/2020
			<i>i 1.000 kr.</i>	
Passiver				
Henlæggelser (afdelingens opsparing)				
401	23	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse	908.456	808
402	24	Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	112.561	98
405	25	Tab ved fraflytning m. v.	11.943	12
406.9		Henlæggelser i alt	1.032.961	918
407	26	Opsamlet resultat + / -	-3.763	7
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat +/-	1.029.198	925
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum				
408	27	Oprindelig prioritetsgæld i alt	0	22
409.1		Beboerindskud	113.260	113
411		Afskrivningskonto for ejendom	2.838.591	2.817
412.9		Finansiering af anskaffelsessum	2.951.851	2.952
413	28	Andre lån:		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	161.975	172
414		Andre beboerindskud		
		2. Forhøjet indskud ved genudlejning	103.040	105
416		Anden langfristet gæld	0	0
417		Langfristet gæld i alt	3.216.866	3.228
Kortfristet gæld				
419	29	Uafsluttede forbrugsregnskaber	104.809	113
421	30	Skyldige omkostninger	26.968	22
422		Mellemregning med fraflyttere	15.500	13
423	31	Deposita og forudbetalt leje	43.944	26
424		Banklån	2.806.614	0
425		Anden kortfristet gæld:		
	32	3. Afsluttede forbrugsregnskab	435	0
426		Kortfristet gæld i alt	2.998.270	174
430		Passiver i alt	7.244.334	4.327

Afd. 03-38 Vestergrave

Note	Regnskab 2020/2021	Regnskab 2019/2020
		<i>i 1.000 kr.</i>
Noter		
1 105.9 Nettokapitaludgifter		
Prioritering ved nominallån		
Henl. svar.t. prioritetsafdrag	21.789	276
Prioritetsrenter (-morarenter)	731	25
Administrationsbidrag	393	6
- Rentesikring fra staten	-6.284	-26
Ydelse vedr. afviklede prioriteter:		
Andel til dispositionsfond	116.165	0
Andel til Landsbyggefonden	152.258	0
Nettokapitaludgifter i alt	<u>285.052</u>	<u>282</u>
2 107 Vandudgift		
Variable bidrag	40.134	29
	<u>40.134</u>	<u>29</u>
3 109 Renovation		
Fast renovation	35.155	30
Container m.v.	3.253	3
Affaldsposer etc.	28	0
Andre renovationsudgifter	149	0
	<u>38.585</u>	<u>34</u>
4 112.1 Administrationsbidrag		
Administrationsbidrag egen organisation	15.885	16
Bidrag pr. lejemålsenhed i hele kr.	1.059	1.047
Administrationsbidrag RandersBolig	46.172	47
Bidrag pr. lejemålsenhed i hele kr.	3.078	3.141
Administrationsbidrag i alt	62.057	63
Bidrag pr. lejemålsenhed i hele kr.	4.137	4.188
5 114 Renholdelse		
Funktionæromkostninger m.v.	63.701	64
Trappevask m.v.	0	1
Anden renholdelse	29	0
	<u>63.731</u>	<u>65</u>
6 115 Almindelig vedligeholdelse		
Terræn	1.180	9
Bygning, klimaskærm	0	1
Bygning, bolig- / erhvervsenhed	8.033	10
Bygning, fælles indvendig	255	1
Bygning, tekniske installationer	1.818	2
Materiel	1	0
	<u>11.288</u>	<u>23</u>

Afd. 03-38 Vestergrave

Note	Regnskab 2020/2021	Regnskab 2019/2020
		<i>i 1.000 kr.</i>
7 116 Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse :		
Terræn	22.162	0
Bygning, bolig- / erhvervsenhed	154.379	83
Bygning, fælles indvendig	9.774	0
Bygning, tekniske installationer	24.558	22
Materiel	9.423	8
	<hr/>	<hr/>
	220.296	113
8 118 Særlige aktiviteter		
118.1 Drift af fællesvaskeri		
Renholdelse	6.991	8
Energi	3.054	4
Vedligeholdelse	656	4
Diverse	553	1
203.1 Indtægter fællesvaskeri	-12.850	-13
	<hr/>	<hr/>
	-1.597	3
	<hr/>	<hr/>
	0	0
9 119 Diverse udgifter :		
Kontingent Boligselskabernes Landsforening	2.096	2
Afdelingsbestyrelsens udgifter :		
Godtgørelseshonorar	750	1
Beboerudgifter :		
Beboeraktiviteter	3.066	5
Administration i afdelingen :		
Kontorartikler	347	0
Telefon	782	1
Lokaleudgifter	3.009	3
Kontorgodtgørelse	1.317	1
Diverse udgifter :		
Honorar og gebyr	72	0
	<hr/>	<hr/>
	11.439	13
10 120 Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligehold og fornyelse (401) :		
Hovedstandsættelse i henhold til tilstandsvurdering	321.000	358
Samlet henlæggelse pr. m ² i hele kr.	<hr/>	<hr/>
	271	303

Afd. 03-38 Vestergrave

Note	Regnskab 2020/2021	Regnskab 2019/2020
	<i>i 1.000 kr.</i>	
11 121 Istandsættelse ved fraflytning. A-ordning (402) :		
Henlæggelse i alt	27.000	12
Henlæggelsesbeløb pr. m ² i hele kr.	<u>23</u>	<u>10</u>
12 134 Korrektioner tidligere år :		
Indgået tab ovf. til disp.fond	720	0
	<u>720</u>	<u>3</u>
13 201 Boligafgifter og leje :		
Almene familieboliger	992.424	997
Gennemsnit leje pr. m ² i hele kr.	839	843
Huslejereduktion	-24.000	-18
Almene familieboliger i alt	<u>968.424</u>	<u>979</u>
14 202 Renter		
Tilgodehavende hos boligorganisationen	0	2
	<u>0</u>	<u>2</u>
15 206 Korrektion tidligere år		
Indgået vedr. tidligere afskrevne fordringer	720	0
Overskud ved konvertering af lån	2.895	0
Telefontilskud 19/20	751	0
	<u>4.366</u>	<u>3</u>

Afd. 03-38 Vestergrave

Note	Regnskab 2020/2021	Regnskab 2019/2020
		<i>i 1.000 kr</i>
16 301 Ejendommens anskaffelsessum :		
Anskaffelsessum primo	2.951.851	2.952
	<u>2.951.851</u>	<u>2.952</u>
17 303.1 Forbedringsarbejder m.v. :		
Saldo ved årets begyndelse	171.844	181
+ Tilgang i årets løb	2.806.614	0
- Afdraget i årets løb (kt. 125.1)	-9.869	-9
	<u>2.968.589</u>	<u>172</u>
18 305.3 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
Varme	26.893	60
Antenne	53.590	50
	<u>80.483</u>	<u>110</u>
19 305.4 Fraflytninger, heraf til incasso		
Tilgodehavende Fraflytter (heraf til incasso : 0 kr.)	46.115	2
	<u>46.115</u>	<u>2</u>
20 305.5 Afsluttede forbrugsregnskaber		
Andre forbrugsregnskaber	1.136	3
	<u>1.136</u>	<u>3</u>
21 305.6 Andre debitorer		
Diverse debitorer	0	12
Engangsbeløb opkrævet hos lejer	1.208	0
Afdeling sparekasselån pr. md.	0	0
	<u>1.208</u>	<u>12</u>
22 305.7 Forudbetalte udgifter :		
Ejendomsskatter	15.605	16
Vandudgifter	6.587	0
Renovation	9.271	7
	<u>31.464</u>	<u>23</u>
23 401 Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse :		
Saldo ved årets begyndelse	807.752	562
+ Årets henlæggelser (kt.120)	321.000	358
- Forbrugt i året (kt.116.2)	-220.296	-113
	<u>908.456</u>	<u>808</u>

Afd. 03-38 Vestergrave

Note	Regnskab 2020/2021	Regnskab 2019/2020
		<i>i 1.000 kr</i>
24 402 Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning) :		
Saldo ved årets begyndelse	98.057	106
+ Årets henlæggelser (kt.121)	27.000	12
- Forbrugt i året (kt.117.2)	-12.495	-20
	112.561	98
25 405 Tab ved fraflytning m.v. :		
Saldo ved årets begyndelse	11.943	12
+ Årets henlæggelser (kt.123)	4.995	0
- Forbrugt i året (kt.130.2)	-4.995	0
	11.943	12
26 407 Opsamlet resultat		
407.1 Saldo primo	6.885	6
- Årets underskud (kt.210)	-8.648	0
+ Årets overskud (kt. 140)	0	1
- Overført til drift	-2.000	0
	-3.763	7
27 408 Oprindelig prioritetsgæld :		
Hovedstol : Rentefod : Långiver :		Udløb:
2.836.000 9,00 Realkredit Danmark		2020 0 19
		0 19
28 Andre lån:		
413.1 Forbedringsarbejder m.v. :		
Hovedstol : Rentefod : Långiver :		Udløb:
278.000 6,00 Realkredit Danmark		2033 161.975 172
		161.975 172
29 419 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
Varme	68.525	75
Antenne	36.284	38
	104.809	113
30 421 Skyldige omkostninger		
Afsatte lønningsomkostninger	2.774	8
Skyldige kreditorer	13.462	3
Diverse	10.732	12
	26.968	22
31 423 Deposita og forudbetalt leje		
Indflytter	43.944	26
	43.944	26
32 425.3 Afsluttede forbrugsregnskaber :		
Varme	435	0
	435	0

Afd. 03-38 Vestergrave

Påtegninger

Administrators påtegning:

Foranstående årsregnskab er opstillet efter lovgivningen og vedtægternes regler.

Randers, den 22/2 2022

Kenneth Taylor Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til afdelingen og den øverste myndighed i Randers Boligforening af 1940

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Randers Boligforening af 1940, afdeling 038, for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, 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 boigafdelingens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 regnskabet". Vi er uafhængige af afdelingen i overensstemmelse med international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 medtaget de af bestyrelsen godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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.

Afd. 03-38 Vestergrave

Påtegninger

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 om almene boligorganisationer, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om boligorganisationens 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 boligorganisationen 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.

Afd. 03-38 Vestergrave

Påtegninger

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 boligafdelingen, 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.

Aarhus, den 22/2 2022

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702

Afdelingsbestyrelsens påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt afdelingsbestyrelsen til godkendelse.

Randers, den /