

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3
Regnskab for 01-10-2021 til 30-09-2022

BOLIGSELSKAB		AFDELING		TILSYNSFØRENDE KOMMUNE	
LBF-Boligorganisationsnr.	334	LBF-afdelingsnr.	0018	Kommunenr.	730
Randers Boligforening af 1940		Sjællandsparken 3		Randers Kommune	
Marsvej 1		Sjællandsgade 24-28		Laksetorvet 1	
Postboks 916		8900 Randers C		8900 Randers C	
8960 Randers SØ				Tlf.: 8915 1515	
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 17272					
Matrikeltekst					
413 k Randers Markjorder					
Lejemål	Antal rum	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt (m²)	à lejemåls-enhed	Antal lejemåls-enheder
Familieboliger		36	3.794	1	36,0
	3	12	1.160	1	12,0
	4	24	2.633	1	24,0
Boligoplysninger i alt		36	3.794		36,0
Andre lejemål					
- Erhvervslejemål		1	123	1 pr. påbegyndt 60 m ²	3,0
- Institutioner		0	0	1 pr. påbegyndt 60 m ²	0,0
Lejemålsoplysninger i alt		37	3.917		39,0
Beboerfaciliteter:		Forbrugsmåling:			
Beboerhus	Nej	Vandmåling, individuel	Nej	Vandmåling, kollektiv	Ja
Særskilte selskabs-/mødelokaler	Nej	Varmemåling, individuel	Ja	Varmemåling, kollektiv	Nej
		El-måling, individuel	Ja	El-måling, kollektiv	Nej
Opvarmning:		Tekniske installationer:			
Fjernvarme	Ja	Tostrenget vandsys.(rent/grønt)	Nej	Vaskeinstallation, fælles	Ja
Centralvarme, eget anlæg m. fast brændsel/olie	Nej	Regnvand, nedslivningsanlæg	Nej	Vaskemaskine i de enkelte boliger	Nej
Centralvarme, eget anlæg Naturgas	Nej	Regnvand, genanvendelse	Nej	Kildesortering af affald inde i boligen	Nej
Ovne	Nej	Spildevand, rodzoneanlæg	Nej	Kildesort. af affald uden for boligen	Ja
Elpaneler	Nej	Spildevand, bioværk	Nej		
Solvarmeanlæg	Nej				
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	36	3.794,0			01-01-1951
Opført/overtaget med støtte efter byfornylesloven	0	0,0			
Opført/overtaget uden støtte	0	0,0			
Byggeart:					
Boliger i etagebyggeri	36	3.794,0			
Boliger i tæt / lav byggeri	0	0			
Boligafgifter	Leje pr. m² bruttoetageareal på balancetidspunktet	Dato for lejeændring	Lejeændring pr. m²	Lejeændring i %	Lejeændring årsbasis
Leje pr. m ²	536,19		0,00	0%	

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab	Budget	Budget	Regnskab
			2021/2022	2021/2022	2022/2023	2020/2021
				<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 (Beboerbetalning)	68.924	69	69	69
Offentlige og andre faste udgifter						
106		Ejendomsskatter	118.767	119	119	119
107	2	Vandafgift	4.200	0	7	7
109	3	Renovation	90.297	79	79	77
110		Forsikringer	33.248	34	35	31
111		Afdelingens energiforbrug:				
	1.	El og varme til fællesareal	37.969	30	36	32
	3.	Målerpasning m.v.	24.754	26	27	25
112		Bidrag til boligorganisationen:				
	4	1. Administrationsbidrag	161.948	162	161	161
113		Afdelingens pligtmæssige bidrag til byggefonden:				
	1.	A-inds kud	44.348	44	44	44
	2.	G-inds kud	258.060	256	256	252
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	773.591	750	764	748
Variable udgifter						
114	5	Renholdelse	221.986	203	210	216
115	6	Almindelig vedligeholdelse	20.930	39	39	38
116		Planlagt og periodisk vedligeh. og fornyelser				
	7	1. Afholdte udgifter	1.271.320	534	493	571
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	-1.271.320	0	-493	-571
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.:				
	1.	Afholdte udgifter	55.934	56	47	69
	2.	Dækket af tidligere henlæggelser	-55.934	0	-47	-69
118	8	Særlige aktiviteter:				
	1.	Drift af fællesvaskeri	62.835	71	61	56
	3.	Drift af møde- & selskabslokaler	1.289	5	5	2
119	9	Diverse udgifter	77.309	71	74	71
119.9		Variable udgifter i alt	384.349	389	389	382
Henlæggelser						
120	10	Planlagt & periodisk vedligeholdelse og fornyelse :	726.071	696	685	732
121	11	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning	98.000	98	99	0
123		Tab ved fraflytning m.v.	0	0	13	13
124.8		Henlæggelser i alt	824.071	794	797	745
124.9		Samlede ordinære udgifter	2.050.935	2.002	2.019	1.945
Ekstraordinære udgifter						
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:				
	1.	Afdrag (konto 303.1)	332.612	414	334	327
	2.	Renter m.v.	59.602	0	77	67
	3.	Administrationsbidrag	15.423	0	0	16

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab	Budget	Budget	Regnskab
			2021/2022	2021/2022	2022/2023	2020/2021
				<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr.</i>
126		Afskrivninger				
		1. Afskrivning (303.1)	32.026	0	38	29
			0			
129		Tab ved lejeledighed				
		1. Tab ved lejeledighed m.v.	8.301	59	7	7
		2. Dækket af dispositionsfonden m.v.	-8.301	-59	-7	-7
130		Tab ved fraflytning				
		1. Tab ved fraflytninger	0	6	0	0
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	0	-6	0	0
131		Andre renter:				
		1. Renter af gæld til boligorganisationen	0	6	6	50
		3. Diverse renter	203.776	0	0	0
134	12	Korrektion vedr. tidligere år	188	0	0	1
137		Ekstraordinære udgifter i alt	643.626	420	455	490
139		Udgifter i alt	2.694.561	2.422	2.474	2.435
140		Årets overskud der anvendes til:				
		1. Afvikling af underfinansiering.	0	0	0	19
150		Udgifter og evt. overskud i alt	2.694.561	2.422	2.474	2.454
		Indtægter				
		Ordinære indtægter				
201	13	Boligafgifter og leje:				
		1. Almene familieboliger	2.256.338	2.225	2.303	2.238
		4. Erhverv	77.207	77	77	77
		6. Kældre m.v.	5.700	6	6	6
202	14	Renter	219.586	0	0	0
203		Andre ordinære indtægter:				
		2. Drift af fællesvaskeri	61.179	60	50	60
		4. Drift af møde-/selskabslokale	250	0	0	0
		6. Overført fra opsamlet resultat	54.000	54	38	72
203.9		Ordinære indtægter	2.674.260	2.422	2.474	2.453
206	15	Ekstraordinære indtægter	425	0	0	1
208		Ekstraordinære indtægter i alt	425	0	0	1
209		Indtægter i alt	2.674.685	2.422	2.474	2.454
210		Årets underskud overf. (407.1)	19.876	0	0	0
220		Indtægter og evt. underskud i alt	2.694.561	2.422	2.474	2.454

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3

Konto		Regnskab	Regnskab
Note	Beskrivelse	2021/2022	2020/2021
		<i>i 1.000 kr.</i>	
Balance pr. 30. september 2022			
Aktiver			
Anlægsaktiver			
301	16 Ejendommens anskaffelsessum		2.416.374
	1. kontantværdi 01-10-2021	20.900.000	2.416
	2. heraf grundværdi	4.252.300	
302.9	Anskaffelsessum inkl. eventuel indeksregulering		2.416.374
303	Forbedringsarbejder:		
17	1. Forbedringsarbejder m.v.	5.220.594	5.220.594
304.9	Anlægsaktiver i alt		7.636.969
Omsætningsaktiver			
305	Tilgodehavender		
18	1. Leje inkl. varme	0	14
	2. Beboerindskud	0	1
19	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	265.425	211
20	4. Fraflytning, heraf til inkasso	0	20
21	5. Afsluttede forbrugsregnskaber	349	1
22	6. Andre debitorer	659	2
23	7. Forudbetalte udgifter	48.547	48
307	Likvide beholdninger		
	3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	1.490.242	1.490.242
309.9	Omsætningsaktiver i alt		1.805.221
310	Aktiver i alt		9.442.190

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab	
			2021/2022	2020/2021
			<i>i 1.000 kr.</i>	
Passiver				
Henlæggelser (afdelingens opsparing)				
401	24	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse	696.000	1.445
402	25	Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	334.803	293
405	26	Tab ved fraflytning m. v.	67.803	68
406	27	Andre henlæggelser	58.423	58
406.9		Henlæggelser i alt	1.157.029	1.864
407	28	Opsamlet resultat + / -	20.069	94
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat +/-	1.177.098	1.958
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum				
408	29	Oprindelig prioritetsgæld i alt	31.560	40
409.1		Beboerindskud	48.530	49
411		Afskrivningskonto for ejendom	2.336.285	2.328
412.9		Finansiering af anskaffelsessum	2.416.374	2.416
413	30	Andre lån:		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	4.932.826	5.265
414		Andre beboerindskud		
		2. Forhøjet indskud ved genudlejning	545.342	511
416		Anden langfristet gæld	0	0
417		Langfristet gæld i alt	7.894.542	8.193
Kortfristet gæld				
419	31	Uafsluttede forbrugsregnskaber	315.785	320
421	32	Skyldige omkostninger	42.542	76
422		Mellemregning med fraflyttere	12.223	11
423	33	Deposita og forudbetalt leje	0	32
425		Anden kortfristet gæld:		
34		3. Afsluttede forbrugsregnskab	0	2
426		Kortfristet gæld i alt	370.550	440
430		Passiver i alt	9.442.190	10.591

Eventualforpligtelse:

Indeksregulering af beboerindskud i perioden 1965 - 1975 kr. 88.800 er ikke opført i afdelingens balance, og repræsenterer således en eventualforpligtelse for afdelingen.

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3

Note	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021
		<i>i 1.000 kr.</i>
Noter		
1 105.9 Nettokapitaludgifter		
Prioritering ved nominallån		
Henl. svar.t. prioritetsafdrag	8.429	8
Prioritetsrenter (-morarenter)	1.516	2
Administrationsbidrag	450	0
Ydelse vedr. afviklede prioriteter:		
Andel til dispositionsfond	19.510	20
Andel til Landsbyggefonden	39.019	39
	<u>68.924</u>	<u>69</u>
Nettokapitaludgifter i alt	<u>68.924</u>	<u>69</u>
2 107 Vandudgift		
Variable bidrag	4.200	7
	<u>4.200</u>	<u>7</u>
3 109 Renovation		
Fast renovation	74.971	74
Affaldsposer etc.	12.113	3
Andre renovationsudgifter	3.213	0
	<u>90.297</u>	<u>77</u>
4 112.1 Administrationsbidrag		
Administrationsbidrag egen organisation	42.510	41
Bidrag pr. lejemålsenhed i hele kr.	1.090	1.059
Administrationsbidrag RandersBolig	119.438	120
Bidrag pr. lejemålsenhed i hele kr.	3.063	3.078
Administrationsbidrag i alt	161.948	161
Bidrag pr. lejemålsenhed i hele kr.	4.153	4.137
5 114 Renholdelse		
Funktionæromkostninger m.v.	152.286	155
Trappevask m.v.	66.659	61
Anden renholdelse	3.042	0
	<u>221.986</u>	<u>216</u>
6 115 Almindelig vedligeholdelse		
Terræn	6.642	4
Bygning, klimaskærm	0	8
Bygning, bolig- / erhvervsenhed	8.925	4
Bygning, fælles indvendig	19	0
Bygning, tekniske installationer	4.354	22
Materiel	989	0
	<u>20.930</u>	<u>38</u>

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3

Note	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021
		<i>i 1.000 kr.</i>
7 116 Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse :		
Terræn	60.149	12
Bygning, klimaskærm	34.675	43
Bygning, bolig- / erhvervsenhed	851.544	392
Bygning, fælles indvendig	9.008	0
Bygning, tekniske installationer	300.146	105
Materiel	15.798	20
	1.271.320	571
8 118 Særlige aktiviteter		
118.1 Drift af fællesvaskeri		
Renholdelse	711	0
Energi	9.822	10
Forbrugsartikler	158	0
Vedligeholdelse	52.145	46
203.1 Indtægter fællesvaskeri	-61.179	-60
	1.656	-4
118.3 Drift af møde og selskabslokaler		
Forbrugsartikler	1.125	2
Vedligeholdelse	164	0
203.3 Indtægter møde- og selskabslokaler	-250	0
	1.039	2
9 119 Diverse udgifter :		
Kontingent Boligselskabernes Landsforening	5.385	5
Afdelingsbestyrelsens udgifter :		
Mødeudgifter	624	0
Godtgørelseshonorar	750	1
Kontorudgifter	9.241	7
Beboerudgifter :		
Beboeraktiviteter	45.743	44
Beboerblad	1.722	0
Administration i afdelingen :		
Kontorartikler	33	1
Telefon	2.453	2
Lokaleudgifter	6.907	8
Kontorgodtgørelse	2.704	3
Diverse udgifter :		
Honorar og gebyr	1.145	0
Udlejningsomkostninger	601	0
	77.309	71
10 120 Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligehold og fornyelse (401) :		
Hovedstandsættelse i henhold til tilstandsvurdering	726.071	732
Samlet henlæggelse pr. m ² i hele kr.	185	187
11 121 Istandsættelse ved fraflytning. A-ordning (402) :		
Henlæggelse i alt	98.000	0
Henlæggelsesbeløb pr. m ² i hele kr.	25	0

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3

Note	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021
	<i>i 1.000 kr.</i>	
12 134 Korrektioner tidligere år :		
Indgået tab ovf. til disp.fond	188	0
Vaskeri	0	1
	188	1
13 201 Boligafgifter og leje :		
Almene familieboliger	2.034.312	2.034
Gennemsnit leje pr. m ² i hele kr.	536	536
Særlig forhøjelse i forbedrede lejemål	222.026	204
Almene familieboliger i alt	2.256.338	2.238
Erhverv	77.207	77
Gennemsnit leje pr. m ² i hele kr.	628	628
Kældre m.v.		
Kældre m.v.	5.700	6
	5.700	6
14 202 Renter		
Tilgodehavende hos boligorganisationen	15.810	0
Øvrige rente indtægter	203.776	0
	219.586	0
15 206 Korrektion tidligere år		
Intrum	188	0
Rekvisition	238	0
Overskud ved konvertering af lån	0	1
	425	1

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3

Note	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021
		<i>kr. 1.000</i>
16 301 Ejendommens anskaffelsessum :		
Anskaffelsessum primo	2.416.374	2.416
	<u>2.416.374</u>	<u>2.416</u>
17 303.1 Forbedringsarbejder m.v. :		
Saldo ved årets begyndelse	5.460.997	5.518
+ Tilgang i årets løb	124.234	318
- Afdraget i årets løb (kt. 125.1)	-332.612	-327
- Afskrivning (kt. 126.1)	-32.026	-29
- Årets overskud (kt. 140.1)	0	-19
	<u>5.220.594</u>	<u>5.461</u>
Lån i egne midler	287.769	196
18 305.1 Leje inkl. varme		
Tilgodehavende hos lejere	0	14
	<u>0</u>	<u>14</u>
19 305.3 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
Varme	152.966	100
Vand	112.459	111
	<u>265.425</u>	<u>211</u>
20 305.4 Fraflytninger, heraf til incasso		
Tilgodehavende Fraflytter (heraf til incasso : 0 kr.)	0	20
	<u>0</u>	<u>20</u>
21 305.5 Afsluttede forbrugsregnskaber		
Varme	322	0
Vand	27	1
	<u>349</u>	<u>1</u>
22 305.6 Andre debitorer		
Diverse debitorer	150	0
Engangsbeløb opkrævet hos lejer	0	2
Opkræves hos lejer via husleje	509	0
	<u>659</u>	<u>2</u>
23 305.7 Forudbetalte udgifter :		
Ejendomsskatter	29.692	30
Renovation	18.855	18
	<u>48.547</u>	<u>48</u>
24 401 Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse :		
Saldo ved årets begyndelse	1.445.025	1.284
+ Årets henlæggelser (kt.120)	726.071	732
- Forbrugt i året (kt.116.2)	-1.271.320	-571
+/- Kursregulering (vedr. konto 306 & 307)	-203.776	0
	<u>696.000</u>	<u>1.445</u>

Afd. 03-18 Sjællandsparken 3

Note	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021
		<i>kr. 1.000</i>
25 402 Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning) :		
Saldo ved årets begyndelse	292.737	362
+ Årets henlæggelser (kt.121)	98.000	0
- Forbrugt i året (kt.117.2)	-55.934	-69
	<u>334.803</u>	<u>293</u>
26 405 Tab ved fraflytning m.v. :		
Saldo ved årets begyndelse	67.803	55
+ Årets henlæggelser (kt.123)	0	13
	<u>67.803</u>	<u>68</u>
27 406 Andre henlæggelser		
Andre henlæggelser	58.423	58
	<u>58.423</u>	<u>58</u>
28 407 Opsamlet resultat		
407.1 Saldo primo	93.945	166
- Årets underskud (kt.210)	-19.876	0
- Overført til drift	-54.000	-72
	<u>20.069</u>	<u>94</u>
29 408 Oprindelig prioritetsgæld :		
Hovedstol : Rentefod : Långiver : Udløb:		
225.000 4,00 Realkredit Danmark	2025 31.560	40
	<u>31.560</u>	<u>40</u>
30 Andre lån:		
413.1 Forbedringsarbejder m.v. :		
Hovedstol : Rentefod : Långiver : Udløb:		
1.813.000 1,50 Realkredit Danmark	2042 1.451.333	1.505
805.000 1,50 Realkredit Danmark	2046 676.491	698
2.304.000 0,00 Realkredit Danmark	2035 1.928.646	2.079
1.063.000 0,00 Realkredit Danmark	2030 876.356	983
	<u>4.932.826</u>	<u>5.265</u>
31 419 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
Varme	217.228	214
Vand	98.557	107
	<u>315.785</u>	<u>320</u>
32 421 Skyldige omkostninger		
Afsatte lønningsomkostninger	3.634	6
Skyldige kreditorer	33.219	16
Diverse	5.689	54
	<u>42.542</u>	<u>76</u>
33 423 Deposita og forudbetalt leje		
Indflytter	0	32
	<u>0</u>	<u>32</u>
34 425.3 Afsluttede forbrugsregnskaber :		
Varme	0	2
	<u>0</u>	<u>2</u>

Påtegninger

Administrators påtegning:

Foranstående årsregnskab er opstillet efter lovgivningen og vedtægternes regler.

Randers, den 21/2 2023

Kenneth Taylor Hansen
Direktør

Bestyrelsens påtegning

Foranstående årsregnskab har været forelagt undertegnede bestyrelse til godkendelse.

Randers, den 21/2 2023

Jan Guldmann

Hans Kristiansen

Margrethe Stegger Stenbæk

Suzette Thomsen

Bent Hoe Bredgaard

Stig Olesen

Sandy Jones

Påtegninger

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 018, for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

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.

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 21/2 2023

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 /