

RETUR TIL REVISOR
I UNDERSKREVEN STAND

Andelsboligforeningen Blæsenborg

CVR-nummer 32905374

Revisionsprotokollat af 21. september 2018
vedrørende årsrapport 2017/2018

Revisionsprotokollat af 21. september 2018

Indholdsfortegnelse

REVISION AF ÅRSREGNSKAB	50
SÆRLIGE FORHOLD VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2017/2018	51
KOMMENTARER TIL DEN UDFØRTE REVISION OG ÅRSREGNSKABET FOR 2017/2018	51
ØVRIGE FORHOLD	54
ANDRE OPGAVER	54
ERKLÆRINGER I FORBINDELSE MED REVISIONEN	55

Revisionsprotokollat af 21. september 2018

Revision af årsregnskab

Indledning

Som andelsboligforeningens revisor har vi foretaget revision af det af ledelsen fremlagte årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	411	401
Aktiver i alt	34.450	34.327
Egenkapital	26.426	25.104

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for ledelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vort revisionsprotokollat af 5. august 2015 vedrørende ajourføring af revisionsaftalen.

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af andelsboligforeningens balance pr. 30. juni 2018.

Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Nedenfor er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2017/2018 med en revisionspåtegning uden forbehold men med fremhævelse af forhold ved revisionen om at budgettet ikke er revideret af os.

Revisionsprotokollat af 21. september 2018

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Andelsboligforeningen har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for andelsboligforeninger, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Særlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2017/2018

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet, og vi er ikke stødt på særlige forhold, der kræver omtale i ledelsesberetningen.

Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2017/2018

Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af os udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er:

- omsætning,
- Andre omkostninger,
- Grunde og bygninger,
- Likvide midler,
- Prioritetsgæld,
- Anden gæld,

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor været mindre.

Revision af forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomistyring. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af andelsboligforeningens årsregnskab.

Revisionsprotokollat af 21. september 2018

IT-anvendelse

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået andelsboligforeningens IT-anvendelse med fokus på generelle IT-områder.

Gennemgangen viste, at selskabet kun gør brug af standardprogrammel, har en fornuftig adgangskontrol omkring programmer og data, og tager regelmæssige backup, samt tester disse.

Herudfra er det vor vurdering, at selskabet ikke kan betragtes som særligt afhængig af IT, og at andelsboligforeningens it anvendelse ikke er risikofyldt, set i forhold til den fortsatte drift.

Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet

Ved regnskabsaflæggelsen konstateres der ofte fejl, som ikke rettes. Dette drejer sig typisk om fejl, der ikke er væsentlige for regnskabsaflæggelsen og for årsregnskabet's billede af andelsboligforeningens økonomiske stilling.

Alle væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen for 2017/2018 er primært baseret på regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster sammenlignet med tidligere år og budgettet.

Vi har desuden foretaget en stikprøvevis gennemgang af dokumentationen for regnskabsposterne, herunder påset, at besluttede forretningsgange overholdes.

Omsætning

Omsætningen indebærer månedlig fakturering og opkrævning af boligafgift.

Vi har foretaget stikprøvevis revision af indtægterne og har kontrolleret om administrator har et huslejesystem der tilsikre korrekt opkrævning af månedlig boligafgift.

Vi har kontrolleret om der er blevet bogført og opkrævet 12 gange pr. andel og har påset at de opkrævede beløb er indgået foreningens konto i Nordea Bank.

Vi har desuden kontrolleret om der er blevet opkrævet boligafgift som der blev besluttet på sidste generalforsamling.

Revisionsprotokollat af 21. september 2018

Anlægsaktiver

Vi har afstemt grunde og bygninger til valuarvurdering, der af bestyrelsen vurderes at være dagsværd.

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Vi har endvidere afstemt årsregnskabet med oplysningerne i anlægskartoteket.

Likvide beholdninger

Vi har foretaget kontrol af andelsboligforeningens beholdninger til eksterne opgørelser.

Tilgodehavender

Vi har gennemgået andelsboligforeningens tilgodehavender pr. 30. juni 2018, og vi har foretaget kontrol af efterfølgende indbetalinger. Vi kan derfor konstatere, at alle væsentlige debitorer, efter statusdagen, har indbetalt deres forfaldne saldo pr. 30. juni 2018.

Andelsboligforeningens direktion har i regnskabserklæringen til os erklæret, at tilgodehavender ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. Dette underbygges af, at der ikke er konstateret tab i det forgangne regnskabsår.

Vi er enige i den af ledelsen foretagne vurdering og kan tilslutte os den i årsregnskabet foretagne værdiansættelse.

Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Vi har endvidere gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb.

Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter mv.

Vi har afstemt væsentlige sikkerhedsstillelser og pantsætninger til eksternt materiale og kontrolleret eventualposterne samt grundlaget herfor.

Skattemæssige forhold

Foreningen er ikke skattepligtig.

Revisionsprotokollat af 21. september 2018

Øvrige forhold

Eftersyn af ledelsens fortegnelser, protokoller og bogføringsloven

Vi er, i henhold til selskabslovens § 147, stk. 2, pligtige til at påse, at ledelsen overholder formalia på følgende områder:

- at revisionsprotokollen er underskrevet af alle ledelsens medlemmer

Vi har konstateret, at ovenstående formalia er overholdt.

Endvidere har vi påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og under visse omstændigheder rapportere herom til lovgivende og kontrollerende myndigheder (primært bagmandspolitiet).

Vi har ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

Opbevaring af regnskabsmateriale mv.

Vi er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Forsikringsforhold

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at andelsboligforeningens forsikringsforhold, med hensyn til forsikringssummer mv., er tilstrækkelige.

Vi anbefaler, at andelsboligforeningens ledelse tilstræber at gennemgå andelsboligforeningens forsikringer mindst en gang om året sammen med en forsikringskonsulent.

Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til selskabet:

- assistance med regnskabsopstilling.
- assistance med notetalsoplysninger.

Revisionsprotokollat af 21. september 2018

Der henvises til det udarbejdede materiale vedr. disse opgaver. Der er ikke væsentlige forhold at berette om vedrørende disse opgaver.

Erklæringer i forbindelse med revisionen

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra direktionen om årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Revisors erklæringer

I henhold til bekendtgørelse om godkendte revisorers erklæringer m.v. skal vi afslutningsvis erklære, at:

- At vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser og
- at vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Frederiksberg, den 21. september 2018

Revision København

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab VBR


Bo Andersen
Statsautoriseret revisor

Forevist ledelsen den 21. september 2018

Simon Juel Pontoppidan
Formand

Linus Daniel Leonhard Duchstein

Troels Jørgen Quistgaard Bay

Erik Sønderlund Hermansen

Sarah Holm Winther

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Troels Jørgen Quistgaard Bay

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-574657189320

IP: 176.23.xxx.xxx

2018-10-28 12:55:50Z

NEM ID 

Simon Juel Pontoppidan

Formand

Serienummer: PID:9208-2002-2-039759721603

IP: 62.44.xxx.xxx

2018-10-29 18:31:50Z

NEM ID 

Erik Sønderlund Hermansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-967455965384

IP: 78.111.xxx.xxx

2018-10-30 13:09:33Z

NEM ID 

Linus Daniel Leonhard Duchstein

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-699903551810

IP: 128.76.xxx.xxx

2018-11-01 20:51:45Z

NEM ID 

Sarah Holm Winther

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-592072400421

IP: 80.210.xxx.xxx

2018-11-05 17:28:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WWK76-YMZB1-I0Q6S-5QYP7-KHWBZ-AZCIF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>