

Almene boligorganisationer

Regnskabsår 2016
Regnskabsperiode fra 01-01-2016
Regnskabsperiode til 31-12-2016

Regnskab for afdeling

Boligorganisation		Afdeling		Tilsynsførende kommune	
Boligorganisationsnr.	243	LBF's afdelingsnr.	1300	Kommunenr.	147
Frederiksberg Forenede B/S		3122-4 Thielebo Ungdomsboliger		Frederiksberg Kommune	
v/KAB Vester Voldgade 17 1552 København V		J.M. Thielesvej 5 A og 9 m.fl. 1961 Frederiksberg C Matrikel nr. 13 am og ai Frederiksberg BBR-ejendomsnr. 120060		Smallegade 1 2000 Frederiksberg	
Telefon	33 63 10 00	Telefon	35 37 90 20	Telefon	38 21 21 21
Fax	33 63 10 01	Fax	35 97 90 23	Fax	
E-postadr.	kab@kab-bolig.dk	E-postadr.	ek-thielebo@kab-bolig.dk	E-postadr.	Raadhuset@Frederiksberg.dk
CVR-nr.	24131815				

Lejemål:	Bruttoetage- areal i alt m ²	Antal lejemål	Å lejemålsenheder	Antal leje- målsenheder
Almene ungdomsboliger	1.785,00	48	1	48,00
I alt	1.785,00	48		48,00
Almene ungdomsboliger				
1 rum	1.335,00	38		
2 rum	450,00	10		
Lejeoplysninger i alt	1.785,00	48		48,00

Udarbejdet den 4. april af Jeanne Pedersen, Kundecenter A
Fremsendt urevideret til afdelingsbestyrelsen den

Godkendt på afdelingsbestyrelses mødet 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	48	1.785	19.05.1989	1991
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven				
Opført og overtaget uden støtte				
Byggeart:				
Boliger i etagebyggeri	48	1.785		
Boliger tæt/lavt byggeri				

Beboerfaciliteter

Særskilte selskabs- og mødelokaler

Vaskeri

Vaskeinstallation, fælles

Varmeforsyning

Fjernvarme

Lejeoplysninger for boligen

Leje pr. m² bruttoareal på balance tidspunktet

Ungdomsboliger
846,80

Iværksat lejeforhøjelse:

Dato for lejeforhøjelse	01-01-2016
Forhøjelse pr. m ² i kr.	0,00
Forhøjelse i %	0,00%
Forhøjelse i alt på årsbasis	0

Iværksat lejeforhøjelse:

Dato for lejeforhøjelse	01-01-2017
Forhøjelse pr. m ² i kr.	26,33
Forhøjelse i %	3,11%
Forhøjelse i alt på årsbasis	47.000

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

Budgetterne er ikke underlagt
revision
1.000 kr.

Noter		Resultat 2016	Budget 2016	Budget 2017
	UDGIFTER			
	ORDINÆRE UDGIFTER			
105.9	1 Nettokapitaludgifter	539.981	541	540
	Offentlige og andre faste udgifter			
107	Vandafgift (inkl. miljøafgift)	10.873	12	10
109	Renovation	61.786	61	59
110	Forsikringer	30.088	32	33
111	Afdelingens energiforbrug:			
	1 El til fællesarealer	43.401	48	48
	3 Målerpasning	15.562	8	10
		58.964	56	58
112	Bidrag til Frederiksberg Forenede B/S:			
	2 1 Administrationsbidrag	300.728	289	209
		300.728	289	209
113.9	Offentlige og andre faste udgifter i alt	462.438	450	369
	Variable udgifter			
114	3 Renholdelse	142.214	135	239
115	4 Almindelig vedligeholdelse	3.107	20	20
116	5 + 11 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:			
	1 Afholdte udgifter	151.510	258	678
	2 Heraf dækket af tidligere henlæggelser	-151.510	-258	-678
		0	0	0
117	11 Istandsættelse ved fraflytning m.v. (B-ordning):			
	1 Afholdte udgifter	7.974	0	0
	2 Heraf dækket af henlæggelser	-7.974	0	0
		0	0	0
	11 Indvendig vedligeholdelse:			
	1 Afholdte udgifter	25.099	0	0
	2 Heraf dækket af henlæggelser	-25.099	0	0
		0	0	0
118	Særlige aktiviteter:			
	6 1 Drift af vaskeri	4.630	8	11
	7 2 Drift af fælles beboerlokaler	3.150	5	3
	6 Fællesudgifter	69.117	70	69
		76.897	83	83
119	8 Diverse udgifter	8.489	12	13
	8999 Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	0	10	10
119.9	Variable udgifter i alt	230.707	260	365

Budgetterne er ikke underlagt
revision
1.000 kr.

Noter			Resultat 2016	Budget 2016	Budget 2017
11	Henlæggelser	kr./m²			
120	Planlagt - periodisk vedl. - fornyelser (konto 401)	151,26	270.000	270	270
122	Istandsættelse ved fraflytning, B-ordning:				
1	Fælleskonto (konto 403)	8,96	16.000	16	5
2	Indvendig vedligeholdelse (konto 404)	29,64	52.908	53	53
			<u>68.908</u>	<u>69</u>	<u>58</u>
124.8	Henlæggelser i alt		<u>338.908</u>	<u>339</u>	<u>328</u>
124.9	SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER I ALT		<u>1.572.035</u>	<u>1.590</u>	<u>1.602</u>
	EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER				
126	Afskrivning på forbedringsarbejder m.v.: 1 (konto 303.1 + 303.4)		<u>600</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
			<u>600</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
130	11	1 Tab ved fraflytninger	225	0	0
		2 Dækket af henlæggelser	-225	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
131	9	Andre renter	20	0	0
134	10	Korrektioner fra tidligere år	34.183	0	0
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	<u>34.803</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
139		UDGIFTER I ALT	<u>1.606.838</u>	<u>1.591</u>	<u>1.602</u>
140		Årets overskud:			
11		Overført til opsamlet resultat	53.871		
		Årets overskud i alt	<u>53.871</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
150		UDGIFTER OG OVERSKUD I ALT	<u>1.660.709</u>	<u>1.591</u>	<u>1.602</u>



Budgetterne er ikke underlagt
revision
1.000 kr.

Noter		Resultat 2016	Budget 2016	Budget 2017
	INDTÆGTER			
	ORDINÆRE INDTÆGTER			
201	Boligafgifter og leje: Almene ungdomsboliger	1.511.532	1.512	1.559
6	Forbedringsarbejder	600	1	0
		<u>1.512.132</u>	<u>1.513</u>	<u>1.559</u>
202	9 Renter	102.983	30	18
203	Andre ordinære indtægter:			
6	4 Drift af vaskeri	12.594	14	14
	5 Drift af fælles beboerlokaler	0	1	0
11	9 Overført fra opsamlet resultat	33.000	33	11
		<u>45.594</u>	<u>48</u>	<u>25</u>
203.9	ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>1.660.709</u>	<u>1.591</u>	<u>1.602</u>
209	INDTÆGTER I ALT	<u>1.660.709</u>	<u>1.591</u>	<u>1.602</u>



Noter			1.000 kr.	
			Balance pr.	Balance pr.
			31-12-2016	31-12-2015
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	1	Ejendommens anskaffelsessum	18.175.808	18.176
		1. Kontantværdi pr. 01.10.2016	51.000.000	
		2. Heraf grundværdi	8.571.500	
302		Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	4.886.158	4.883
302.9		Anskaffelsessum inkl. evt. indeksregulering	<u>23.061.966</u>	<u>23.059</u>
303		Forbedringsarbejder:		
	12	4 Godtgjorte forbedringer af lejemål	46	1
			<u>46</u>	<u>1</u>
304.9		Anlægsaktiver i alt	<u>23.062.012</u>	<u>23.059</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305		Tilgodehavender:		
	13	1 Tilgodehavende leje inkl. varme	10.323	0
	14 + 16	3 Uafsluttede forbrugsregnskaber	278.848	314
		4 Beboere vedr. overdragelse m.v.	30.254	24
		48 Fraflyttere til inkasso	25.980	26
	15	5 Afsluttede forbrugsregnskaber	11.672	0
		6 Andre debitorer	85	0
		7 Forudbetalte udgifter, tilgodehavende indtægter	20.781	33
			<u>377.943</u>	<u>396</u>
307		Likvide beholdninger:		
	6	Tilgodehavende hos Frederiksberg Forenede B/S	3.108.082	2.454
			<u>3.108.082</u>	<u>2.454</u>
309.9		Omsætningsaktiver i alt	<u>3.486.025</u>	<u>2.850</u>
310		AKTIVER I ALT	<u>26.548.037</u>	<u>25.910</u>



			1.000 kr.	
Noter		Balance pr. 31-12-2016	Balance pr. 31-12-2015	
PASSIVER				
Henlæggelser (afdelingens opsparing)				
401	11	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.834.815	1.716
403	11	Fælleskonto (B-ordning)	73.923	66
404	11	Indvendig vedligeholdelse (B-ordning)	301.240	273
405	11	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	20.062	20
406	11	Andre henlæggelser	37.500	38
406.9		Henlæggelser i alt	2.267.540	2.113
407	11	Opsamlet resultat	52.688	32
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	2.320.229	2.145
LANGFRISTET GÆLD				
Finansiering af anskaffelsessum				
408		Oprindelig prioritetsgæld:		
	2	Nykredit	10.198	355
	5	Statslån	1.817.581	1.818
			1.827.779	2.172
411		Afskrivningskonto for ejendommen	21.234.187	20.886
			21.234.187	20.886
412.9		Finansiering af anskaffelsessum	23.061.966	23.059
414		Andre beboerindskud:		
	4	Deposita	274.482	279
			274.482	279
		Langfristet gæld i alt	23.336.448	23.337
KORTFRISTET GÆLD				
419	16 + 17	Uafsluttede forbrugsregnskaber	622.350	396
421	19	Skyldige omkostninger	267.248	26
423		Forudbetalte boligafgifter og leje inkl. varme	0	5
			889.597	427
425		Anden kortfristet gæld:		
	18	1 Afsluttede forbrugsregnskaber	1.763	0
			1.763	0
426		Kortfristet gæld i alt	891.360	427
430		PASSIVER I ALT	26.548.037	25.910



Noter		Resultat 2016	Budget 2016	Budget 2017
1	NETTOKAPITALUDGIFTER			
	Prioritering ved nominelle lån:			
	1 Andel til boligorganisationens dispositionsfond	115.533	116	180
	2 Andel til Landsbyggefonden	231.066	231	360
105.9	Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)	346.599	347	540
	Prioritering ved indeksslån:			
101	1 Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (411)	348.088	348	0
	2 Prioritetsrenter	70.508	71	0
	3 Administrationsbidrag	7.953	8	0
104	1 -Afdragsbidrag	-154.706	-216	0
	2 -Rentebidrag	-78.461	-17	0
		193.382	194	0
105.9	Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)	539.981	541	540
2	ADMINISTRATIONS BIDRAG TIL FREDERIKSBERG FORENEDE B/S			
	Pakker og moduler			
112	0110 Administrationsbidrag, grundbidrag 48,00 lejemåsenheder á 175 kr.	8.400	8	7
	0116 Administrationsbidrag, stor pakke med ejendomsleder 48,00 lejemåsenheder á 3.106 kr.	149.088	152	149
	0160 Administrationsbidrag til boligorganisation 48,00 lejemåsenheder á 2.410 kr.	115.680	116	27
		273.168	276	183
	Obligatoriske ydelser			
	0210 Honorar varmeregnskab - Pakke C 48,00 lejemåsenheder á 212 kr.	10.176	10	10
	0214 Fraflyttere varme 17,00 lejemåsenheder á 212 kr.	3.604	3	3
	0216 Honorar vandregnskab - Pakke C 48,00 lejemåsenheder á 212 kr.	10.176	0	10
	0220 Fraflyttere vand 17,00 lejemåsenheder á 212 kr.	3.604	0	3
		27.560	13	26
		300.728	289	209



Noter		Resultat 2016	Budget 2016	Budget 2017
3	RENHOLDELSE			
114	1 Lønninger m.v.: Ejendomsfunktionærer	103.734	96	105
		<u>103.734</u>	<u>96</u>	<u>105</u>
	2 Rengøring	22.288	16	21
	5 Traktoromkostninger	0	1	0
	6 Snerydning	0	0	1
	8 Renholdelse diverse:			
	8002 Telefon, ejendomskontor	2.304	2	2
	8003 Kontorhold	1.073	3	3
	8008 PC-pakke	9.054	7	9
	8012 Udryddelse af skadedyr	750	5	3
	8099 Renholdelse, diverse	1.023	0	0
	82 Drift af ejendomskontor	1.987	5	2
	84 Drift af varmemesterkontor	0	0	93
		<u>16.191</u>	<u>22</u>	<u>112</u>
		<u>142.214</u>	<u>135</u>	<u>239</u>
4	115 ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
	1 Terræn	1.976	3	3
	2 Bygning, klimaskærm	0	8	8
	3 Bygning, bolig-/erhvervsenhed	0	2	2
	4 Bygning, fælles	1.132	3	3
	5 Bygning, tekniske installationer	0	2	2
	6 Materiel	0	3	3
		<u>3.107</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
5	116 PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	1 Terræn	970	14	14
	2 Bygning, klimaskærm	28.233	40	60
	3 Bygning, bolig-/erhvervsenhed	65.429	122	122
	4 Bygning, fælles	0	4	4
	5 Bygning, tekniske installationer	54.053	68	468
	6 Materiel	2.824	10	10
		<u>151.510</u>	<u>258</u>	<u>678</u>
	9999 Anvendt af henlæggelser	<u>-151.510</u>	<u>-258</u>	<u>-678</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter		Resultat 2016	Budget 2016	Budget 2017
6	DRIFT AF VASKERI			
118	Udgifter			
	1012 Skatter og afgifter diverse	0	0	4
	1013 Vandafgift	4.172	0	0
	1021 Varme	459	2	2
	1060 Magnetkort, vaskekort og nøgler	0	3	2
	1062 Vaskemiddel m.v.	0	3	3
	Udgifter i alt	4.630	8	11
203	Indtægter			
	2012 Vaskeafgift	12.594	14	14
	Indtægter i alt	12.594	14	14
	NETTOINDTÆGTER	7.963	6	3
7	DRIFT AF BEBOERLOKALE - FÆLLES			
118	Udgifter			
	2121 Varme	3.112	4	2
	2145 Inventar og udstyr	0	1	1
	2159 Diverse udgifter	38	0	0
	Udgifter i alt	3.150	5	3
203	Indtægter			
	3111 Drift	0	1	0
	Indtægter i alt	0	1	0
	NETTOUDGIFTER	3.150	4	3
8	119 DIVERSE UDGIFTER			
	1 Kontingent til BL	5.993	6	6
	2 Beboermøder	0	1	1
		5.993	7	7
	Andre udgifter:			
	8990 Diverse	2.496	5	6
		2.496	5	6
		8.489	12	13



Budgetterne er ikke underlagt
revision

1.000 kr.

Noter		Resultat 2016	Budget 2016	Budget 2017	
9	202	RENTEINDTÆGTER			
	1000	Renter af tilgodehavende hos boligorganisationen	102.415	30	18
	4000	Andre renter	569	0	0
			<u>102.983</u>	<u>30</u>	<u>18</u>
131		RENTEUDGIFTER			
	4001	Renteudgifter af mellemregning forretningsfører	20	0	0
			<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		NETTORENTEINDTÆGTER	<u>102.963</u>	<u>30</u>	<u>18</u>
10	134	KORREKTIONER FRA TIDLIGERE ÅR			
	1000	Vand før målermontering	34.183	0	0
			<u>34.183</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter		Saldo pr. 01-01-2016	Henlagt 2016	Anvendt 2016	Saldo pr. 31-12-2016	
11	HENLÆGGELSER/RESULTAT					
	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.716.325	270.000	151.510	1.834.815	
	Fælleskonto, lejligheder (B-ordning)	65.897	16.000	7.974	73.923	
	Beboernes vedligeholdelseskonti (B-ordning)	273.430	52.908	25.099	301.240	
	Tab ved lejeledighed og fraflytninger	20.287	0	225	20.062	
	Andre henlæggelser:					
	5 - års eftersyn	37.500	0	0	37.500	
	HENLÆGGELSER I ALT	2.113.439	338.908	184.808	2.267.540	
	OPSAMLET RESULTAT					
	Saldo primo	31.817				
	Årets overskud		53.871			
	Overført til drift			33.000		
	Saldo ultimo				52.688	
	RESULTAT OG HENLÆGGELSER I ALT	2.145.257	392.779	217.808	2.320.229	
				Saldo pr. 01-01-2016	Tilgang/ afgang	Saldo pr. 31-12-2016
12	303.4 GODTGJORTE FORBEDRINGER I LEJEMÅL			638	-593	46
					1.000 kr.	
13	305.1 TILGODEHAVENDE LEJE INKL. VARME			Balance pr. 31-12-2016	Balance pr. 31-12-2015	
	1000 Leje incl. varme (debetsaldo)			9.700	0	
	1100 Varmeafregning lejere (debetsaldo)			623	0	
				10.323	0	
					1.000 kr.	
14	305 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER			Balance pr. 31-12-2016	Balance pr. 31-12-2015	
	32 Fællesantenne og kommunikationstjenester			278.848	267	
	33 Vandregnskab			0	47	
				278.848	314	
15	305 AFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER					
	51 Varmeregnskab			0	0	
	52 Vandregnskab			11.672	0	
				11.672	0	

		1.000 kr.	
		Balance pr.	Balance pr.
		31-12-2016	31-12-2015
16	305/419 REGNSKAB FOR FÆLLESANTENNE OG ADGANG TIL ELEKTRONISKE KOMMUNIKATIONSTJENESTER		
	419 Indtægter:		
	3221 Antennebidrag	227.340	217
	3222 Copy-Dan/Koda-afgift	25.392	22
		<u>252.732</u>	<u>239</u>
	305 Udgifter:		
	3202 Hybridnetsafgift	219.951	214
	3205 Administrationsbidrag	2.496	2
	3206 Copy-Dan/Koda-afgift	28.820	25
		<u>251.267</u>	<u>241</u>
	Årets resultat - overskud	1.465	-2
	Saldo forrige år	27.581	25
	Årets resultat	-1.465	2
	Saldo pr. 31-12-2016 underskud	<u>26.116</u>	<u>28</u>
	Afdelingens netto tilgodehavende	26.116	28
	Årets resultat indregnes i det først kommende antennebudget		
			1.000 kr.
17	419 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER	Balance pr.	Balance pr.
		31-12-2016	31-12-2015
	31 Varmeregnskab	217.366	157
	32 Fællesantenne og kommunikationstjenester	252.732	239
	33 Vandregnskab	152.252	0
		<u>622.350</u>	<u>396</u>
18	425 AFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	51 Varmeregnskab	1.763	0
		<u>1.763</u>	<u>0</u>
		1.763	0
			1.000 kr.
19	421 SKYLDIGE OMKOSTNINGER	Balance pr.	Balance pr.
		31-12-2016	31-12-2015
	7241 Indskud forskudsvis betalt af kommunen	11.880	12
	8201 Feriepengeforpligtelse	15.460	12
	9115 Skyldige omkostninger kreditorsystem	0	1
	9999 Skyldige udgifter/forudbetalte indtægter	239.907	1
		<u>267.248</u>	<u>26</u>



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 2017 til 2032 forventes finansieret via henlagte midler samt låneoptagelse.

Forretningsførerens påtegning:

Forretningsføreren indstiller regnskabet til godkendelse.

København den 4. maj 2017

KAB s.m.b.a.

Kim Geertsen
Kundechef

Jeanne Pedersen
Økonomimedarbejder

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til afdelingen og øverste myndighed i Frederiksberg Forenede B/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Frederiksberg Forenede B/S, afdeling Thielebo Ungdomsboliger, for regnskabsåret 01. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflægelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflægelse.

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 god offentlig revisionsskik, 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 regnskabsaflægelse 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 regnskabsaflægelse. 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 god offentlig revisionsskik, 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 god offentlig revisionsskik, 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 revisionshandlinger 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 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 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 sparsommelighed**

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; og at der er taget skyldigt hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af afdelingen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som revision af sparsommelighedsaspektet. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I relation til sparsommelighedsaspektet vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter sparsommelighed 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.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 10. maj 2017

Albjerg

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Årets resultat er et overskud på 53.871 kr. Dette skyldes følgende poster:

Udgifter større end budgetteret:

Renovation	786
Afdelingens energiforbrug:	2.964
Bidrag til Frederiksberg Forenede B/S:	11.728
Renholdelse	7.214
Andre renter	20
Korrektioner fra tidligere år	34.183
Udgifter større end budgetteret i alt	56.894

Indtægter mindre end budgetteret:

Boligafgifter og leje:	868
Andre ordinære indtægter:	2.406
Indtægter mindre end budgetteret i alt	3.274

Udgifter mindre end budgetteret:

Nettokapitaludgifter	-1.019
Vandafgift (inkl. miljøafgift)	-1.127
Forsikringer	-1.912
Almindelig vedligeholdelse	-16.893
Særlige aktiviteter:	-6.103
Diverse udgifter	-3.511
Afsat til uforudsete udgiftsstigninger	-10.000
Istandsættelse ved fraflytning, B-ordning:	-92
Afskrivning på forbedringsarbejder m.v.:	-400
Udgifter mindre end budgetteret i alt	-41.056

Indtægter større end budgetteret:

Renter	-72.983
Indtægter større end budgetteret i alt	-72.983
I alt	-53.871