



Fonden for Kollektivhuset Kragstjernerghave

Revisionsprotokollat til årsrapport for 2019

Fonden for Kollektivhuset Kragshøjvej

Revisionsprotokollat til årsrapport for 2019

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 4
Rapportering om betydelige forhold	5 - 15
Andre forhold	16 - 22
Afslutning	23 - 26

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Regnskabet udviser et overskud af fondens aktiviteter på DKK 151.634 og en egenkapital på DKK 753.179.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores opdaterede tiltrædelsesprotokollat af 19. januar 2018, siderne 19-25. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en "blank" revisionspåtegning.

Rapportering om betydelige forhold

Interne kontroller

5 Fonden administreres af Boligkontoret Danmark ifølge særskilt aftale.

6 Som revisorer for Boligkontoret Danmark har vi foretaget en nærmere gennemgang, vurdering og stikprøvevis efterprøvning af de af ledelsen etablerede regnskabssystemer og interne kontroller på en række udvalgte områder. Vores undersøgelser har primært været rettet mod de interne kontroller, som vi tillægger vægt i vores vurdering af risikoen for væsentlige, uopdagede fejl

ved årsregnskabsaflæggelsen.

7 Det er samtidig vores opfattelse, at Boligkontoret Danmarks it-anvendelse er væsentlig og betydende for Boligkontoret Danmarks daglige drift, hvorfor vi vurderet de generelle it-kontroller udvalgte forretningsprocesser, systemer og interne kontroller.

8 Vi skal oplyse, at de udførte revisionshandlinger ikke har givet anledning til væsentlige bemærkninger til forretningsgange, interne kontroller og registreringssystemer hos Boligkontoret Danmark.

Nærtstående parter

9 Fondens nærtstående parter omfatter bestyrelsen og fondens transaktioner med disse har i regnskabsåret udgjort DKK 37.800. Disse transaktioner vedrører alene afregning af bestyrelshonorar, og vi har kontrolleret, at transaktionerne er i overensstemmelse med det godkendte.

10 På vores foranledning har bestyrelsesformanden oplyst, at honoraret anses som sædvanligt efter hvervets art og arbejdets omfang, samt at der ikke udbetales vederlag, der er resultatafhængigt.

11 Vi har som led i revisionen stikprøvevist undersøgt, at de udbetalte vederlag er korrekt indregnet i regnskabet og korrekt oplyst til SKAT. Vores gennemgang heraf har ikke givet anledning til bemærkninger.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

12 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge fondens bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i fonden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

13 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker fonden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

14 Vi har som led heri med direktionen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som fonden har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Direktionen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på fonden.

15 Vi tillader os, at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat, som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til sådanne forhold.

Andre forhold

Ledelsesberetningen

16 I tilknytning til vores revision af regnskabet har vi læst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Derudover har vi overvejet, hvorvidt ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

17 Resultatopgørelsen er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.

Balancen

18 Ved revisionen af fondens balance er det påset, at aktiverne ejes af fonden, at de er til stede, og at de er værdiansat forsvarligt. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler fonden, er rigtigt udtrykt i regnskabet.

19 Den regnskabsmæssige værdi af fondens grunde og bygninger udgør pr. 31. december 2019 TDKK 44.751.

20 Der har i året været en tilgang på i alt TDKK 680 vedrørende udskiftning af døre, isolering m.v.

Skatteforhold

21 Vi har som led i vores revision gennemgået fondens foreløbige skatteopgørelse for 2019 og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

22 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksom på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

Afslutning

23 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi den daglige ledelses og forvaltningsdirektør for Boligkontoret Danmarks underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

24 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 19. marts 2019 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

25 I overensstemmelse med kravene i lov om erhvervsdrivende fonde har vi påset, at der er udarbejdet en forretningsorden. Vi har endvidere kontrolleret, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

26 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Odense, den 23. marts 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Siderne 34 - 37 er behandlet på bestyrelsesmødet den 23/3 2020

Bestyrelsen

Sonja Milkær
formand

Anne Lyng

Sys Frimodt

Mona Thomsen
næstformand

Henning Kirk Christensen

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.”

Henning Kirk Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-592767923297

IP: 80.161.xxx.xxx

2020-03-26 14:06:34Z

NEM ID 

Anne Lyng

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-718517849393

IP: 79.142.xxx.xxx

2020-03-26 15:31:52Z

NEM ID 

Sonja Ree Milkær

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-277491960269

IP: 79.142.xxx.xxx

2020-03-26 15:53:46Z

NEM ID 

Mona Krista Thomsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Fonden for Kollektivhuset Kragstbjerg

Serienummer: PID:9208-2002-2-459097631113

IP: 79.142.xxx.xxx

2020-03-26 15:57:39Z

NEM ID 

Sys Frimodt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-949205268416

IP: 79.142.xxx.xxx

2020-03-27 07:39:04Z

NEM ID 


Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:61395264

IP: 83.136.xxx.xxx

2020-03-27 07:53:30Z

NEM ID 

Benny Lundgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:74822385

IP: 83.136.xxx.xxx

2020-03-27 08:30:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0B080-3QQZG-BD3AI-U2HPW-XCU0N-V1QDG

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 tidsstempelt 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>