
*Fonden for Kollektivhuset
Kragstbjerghave*

Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for
2023



*PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR.nr. 33 77 12 31
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal, 5230 Odense M
T: 63 14 42 00, pwc.dk*

Fonden for Kollektivhuset Kragshøjhøvdave

Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2023

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 4
Rapportering om betydelige forhold	5 - 14
Andre forhold	15 - 20
Afslutning	21 - 24

Indledning

1. Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023. Regnskabet udviser et overskud af fondens aktiviteter på DKK 412.210 og en positiv egenkapital på DKK 1.784.068.
2. Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 3. januar 2023. 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 såkaldt "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 vurderer 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 0.

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.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

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

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

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

14. 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

15. 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.

16. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet og krav til oplysninger i henhold til fondslovgivningen.

Resultatopgørelsen

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 stikprøvevist 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.

Skatteforhold

19. Vi har som led i vores revision gennemgået fondens foreløbige skatteopgørelse for 2023 og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

20. 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

21. I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi underskrift på en regnskaberklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

22. Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 25. januar 2024 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.

23. 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.

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

Odense, den 21. marts 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Peter Krogh Johansen
statsautoriseret revisor

Siderne 42-45 er behandlet på bestyrelsesmødet den 21/03/2024

Bestyrelsen

Mona Thomsen
formand

Sonja Milkær
næstformand

Winnie Kobberrød

Asbjørn Andersen

Jens Wellejus