

Afd. 02-45 Lillegården
Regnskab for 01-10-2023 til 30-09-2024

BOLIGSELSKAB		AFDELING		TILSYNSFØRENDE KOMMUNE	
LBF-Boligorganisationsnr.	413	LBF-afdelingsnr.	0046	Kommunenr.	730
Møllevænget & Storgaarden		Lillegården		Randers Kommune	
Marsvej 1		Langgade 2, Mariagervej 71-73		Laksetorvet 1	
Postboks 916		8920 Randers NV		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.: 1505 1213					
BBR-ejendomsnr.					
		730 14654			
Matrikeltekst					
189B Randers Markjorder					
Lejemål	Antal rum	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt (m²)	à lejemåls-enhed	Antal lejemåls-enheder
Familieboliger		18	1.505	1	18,0
	2	8	549	1	8,0
	3	6	587	1	6,0
	4	4	369	1	4,0
Boligoplysninger i alt		18	1.505		18,0
Andre lejemål					
- Erhvervslejemål		1	66	1 pr. påbegyndt 60 m²	2,0
- Institutioner		0	0	1 pr. påbegyndt 60 m²	0,0
Lejemålsoplysninger i alt		19	1.571		20,0
Beboerfaciliteter:		Forbrugsmåling:			
Beboerhus	Nej	Vandmåling, individuel	Ja	Vandmåling, kollektiv	Nej
Særskilte selskabs-/mødelokaler	Ja	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		18	1.505,0		01-01-1950
Opført/overtaget med støtte efter byfornylesloven		0	0,0		
Opført/overtaget uden støtte		0	0,0		
Byggeart:					
Boliger i etagebyggeri		18	1.505,0		
Boliger i tæt / lav byggeri					
Boligafgifter	Leje pr. m² bruttoetageareal på balancetidspunktet	Dato for lejeændring	Lejeændring pr. m²	Lejeændring i %	Lejeændring årsbasis
Leje pr. m ²	575,24	01.10.2023	11,41	2,02%	17.172,00

Afd. 02-45 Lillegården

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2023/2024	Budget 2023/2024 <i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	Budget 2024/2025 <i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	Regnskab 2022/2023 <i>i 1.000 kr.</i>
Resultatopgørelse						
Udgifter						
Ordinære udgifter						
105.9	1	Nettokapitaludgifter (Beboerbetaling)	23.958	24	24	24
Offentlige og andre faste udgifter						
106		Ejendomsskatter	33.703	42	42	42
107	2	Vandafgift	1.682	2	3	1
109	3	Renovation	49.665	49	49	44
110		Forsikringer	16.925	16	17	15
111		Afdelingens energiforbrug:				
		1. El og varme til fællesareal	14.813	15	15	15
		3. Målerpasning m.v.	17.052	12	16	16
112		Bidrag til boligorganisationen:				
	4	1. Administrationsbidrag	81.473	78	83	78
113		Afdelingens pligtmæssige bidrag til byggefonden:				
		1. A-indskud	10.380	10	10	10
		2. G-indskud	123.734	118	122	116
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	349.427	342	357	337
Variable udgifter						
114	5	Renholdelse	99.800	106	105	99
115	6	Almindelig vedligeholdelse	5.400	30	16	17
116		Planlagt og periodisk vedligeh. og fornyelser				
	7	1. Afholdte udgifter	322.745	367	451	376
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	-322.745	0	-451	-376
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.:				
		1. Afholdte udgifter	18.486	10	14	33
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	-18.486	0	-14	-33
118	8	Særlige aktiviteter:				
		1. Drift af fællesvaskeri	6.751	8	11	10
		2. Andel i fællesfacilit.drift	589	1	0	0
119	9	Diverse udgifter	15.155	15	14	13
119.9		Variable udgifter i alt	127.695	160	146	140
Henlæggelser						
120	10	Planlagt & periodisk vedligeholdelseog fornyelse :	351.000	351	422	310
121	11	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning	2.000	2	38	16
123		Tab ved fraflytning m.v.	5.000	5	0	0
124.8		Henlæggelser i alt	358.000	358	460	326
124.9		Samlede ordinære udgifter	859.080	884	987	827

Afd. 02-45 Lillegården

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2023/2024	Budget 2023/2024	Budget 2024/2025	Regnskab 2022/2023
				<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr. ej revideret</i>	<i>i 1.000 kr.</i>
		Ekstraordinære udgifter				
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:				
		1. Afdrag (konto 303.1)	58.059	58	23	58
		2. Renter m.v.	402	1	0	1
		3. Administrationsbidrag	<u>176</u>	0	0	0
			58.637			
126		Afskrivninger				
		1. Afskrivning (303.1)	<u>9.012</u>	0	9	0
			0			
129		Tab ved lejeledighed				
		1. Tab ved lejeledighed m.v.	1.406	0	26	26
		2. Dækket af dispositionsfonden m.v.	<u>-1.406</u>	0	-26	-26
130		Tab ved fraflytning				
		1. Tab ved fraflytninger	0	0	14	14
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	0	0	-7	-7
		3. Dækket af dispositionsfonden	<u>0</u>	0	-7	-7
131		Andre renter:				
		3. Diverse renter	<u>96.846</u>	0	0	18
134	12	Korrektion vedr. tidligere år		307	0	8
137		Ekstraordinære udgifter i alt	164.802	59	32	85
139		Udgifter i alt	1.023.882	943	1.019	912
140		Årets overskud der anvendes til:				
		1. Afvikling af underfinansiering.	32.772	0	0	50
		2. Overført til opsamlet resultat	<u>46.466</u>	0	0	0
150		Udgifter og evt. overskud i alt	1.103.120	943	1.019	962

Afd. 02-45 Lillegården

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab	Budget	Budget	Regnskab
			2023/2024	2023/2024	2024/2025	2022/2023
				i 1.000 kr. ej revideret	i 1.000 kr. ej revideret	i 1.000 kr.
		Indtægter				
		Ordinære indtægter				
201	13	Boligaftifter og leje:				
		1. Almene familieboliger	874.752	863	894	844
		4. Erhverv	34.993	31	36	34
		6. Kældre m.v.	1.500	2	2	2
		7. Garager/Carporte	600	1	1	1
			911.845			
202	14	Renter	160.782	11	55	63
203		Andre ordinære indtægter:				
		2. Drift af fællesvaskeri	10.493	15	11	14
		6. Overført fra opsamlet resultat	20.000	20	20	4
			30.493			
203.9		Ordinære indtægter	1.103.120	943	1.019	961
		Ekstraordinære indtægter				
208		Ekstraordinære indtægter i alt	0	0	0	0
209		Indtægter i alt	1.103.120	943	1.019	962
220		Indtægter og evt. underskud i alt	1.103.120	943	1.019	962

Afd. 02-45 Lillegården

Konto		Note	Beskrivelse		Regnskab 2023/2024	Regnskab 2022/2023
						i 1.000 kr.
				Balance pr. 30. september 2024		
				Aktiver		
				Anlægsaktiver		
301	15		Ejendommens anskaffelsessum		582.826	583
			1. kontantværdi 01-10-2023	4.500.000		
			2. heraf grundværdi	2.786.000		
302.9			Anskaffelsessum inkl. eventuel indeksregulering		582.826	583
303			Forbedringsarbejder:			
	16		1. Forbedringsarbejder m.v.	50.280	50.280	119
304.9			Anlægsaktiver i alt		633.106	702
				Omsætningsaktiver		
305			Tilgodehavender			
	17		1. Leje inkl. varme	17		5
	18		3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	153.861		168
	19		5. Afsluttede forbrugsregnskaber	880		8
	20		7. Forudbetalte udgifter	19.917	174.674	21
307			Likvide beholdninger			
			3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	2.347.100	2.347.100	2.210
309.9			Omsætningsaktiver i alt		2.521.774	2.413
310			Aktiver i alt		3.154.880	3.115

Afd. 02-45 Lillegården

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab	Regnskab
			2023/2024	2022/2023
			i 1.000 kr.	
Passiver				
Henlæggelser (afdelingens opsparing)				
401	21	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse	1.901.428	1.776
402	22	Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	96.295	113
405	23	Tab ved fraflytning m. v.	18.912	14
406.9		Henlæggelser i alt	2.016.636	1.903
407	24	Opsamlet resultat + / -	86.639	60
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat +/-	2.103.275	1.963
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum				
409.1		Beboerindskud	16.960	17
411		Afskrivningskonto for ejendom	565.866	566
412.9		Finansiering af anskaffelsessum	582.826	583
413	25	Andre lån:		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	22.202	80
414		Andre beboerindskud		
		2. Forhøjet indskud ved genudlejning	200.975	193
416		Anden langfristet gæld	0	0
417		Langfristet gæld i alt	806.004	856
Kortfristet gæld				
419	26	Uafsluttede forbrugsregnskaber	190.868	233
421	27	Skyldige omkostninger	22.186	32
422		Mellemregning med fraflyttere	0	23
423	28	Deposita og forudbetalt leje	4.471	8
424		Banklån	28.078	0
426		Kortfristet gæld i alt	245.602	296
430		Passiver i alt	3.154.880	3.115

Eventualforpligtelse:

Indeksregulering af beboerindskud i perioden 1965 - 1975 kr. 47.592 er ikke opført i afdelingens balance, og repræsenterer således en eventualforpligtigelse for afdelingen.

Afd. 02-45 Lillegården

Note	Regnskab 2023/2024	Regnskab 2022/2023
	i 1.000 kr.	
Noter		
1 105.9 Nettokapitaludgifter		
Prioritering ved nominallån		
Ydelse vedr. afviklede prioriteter:		
Andel til dispositionsfond	7.986	8
Andel til Landsbyggefonden	15.972	16
	23.958	24
Nettokapitaludgifter i alt	23.958	24
2 107 Vandudgift		
Variable bidrag	1.682	1
	1.682	1
3 109 Renovation		
Fast renovation	47.535	44
Affaldsposer etc.	2.130	0
	49.665	44
4 112.1 Administrationsbidrag		
Administrationsbidrag egen organisation	17.410	17
Bidrag pr. lejemålsenhed i hele kr.	870	845
Administrationsbidrag RandersBolig	64.063	61
Bidrag pr. lejemålsenhed i hele kr.	3.203	3.063
Administrationsbidrag i alt	81.473	78
Bidrag pr. lejemålsenhed i hele kr.	4.074	3.907
5 114 Renholdelse		
Funktionæromkostninger m.v.	24.019	22
Trappevask m.v.	16.435	17
Anden renholdelse	59.346	60
	99.800	99
6 115 Almindelig vedligeholdelse		
Bygning, klimaskærm	1.515	0
Bygning, bolig- / erhvervsenhed	3.812	13
Bygning, fælles indvendig	73	0
Bygning, tekniske installationer	0	4
	5.400	17

Afd. 02-45 Lillegården

Note	Regnskab	
	2023/2024	Regnskab 2022/2023
	i 1.000 kr.	
7 116 Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse :		
Terræn	0	14
Bygning, klimaskærm	19.680	22
Bygning, bolig- / erhvervsenhed	179.104	301
Bygning, fælles indvendig	7.186	0
Bygning, tekniske installationer	116.729	38
Materiel	47	0
	<u>322.745</u>	<u>376</u>
8 118 Særlige aktiviteter		
118.1 Drift af fællesvaskeri		
Forbrugsartikler	0	8
Vedligeholdelse	6.481	1
Diverse	270	0
203.1 Indtægter fællesvaskeri	<u>-10.493</u>	<u>-14</u>
	<u>-3.742</u>	<u>-4</u>
118.2 Andel fællesfaciliteter :		
Udgifter kollektivfunktionen	589	0
	<u>589</u>	<u>0</u>
9 119 Diverse udgifter :		
Kontingent Boligselskabernes Landsforening	2.981	3
Afdelingsbestyrelsens udgifter :		
Godtgørelseshonorar	1.000	1
Beboerudgifter :		
Beboeraktiviteter	1.268	1
Administration i afdelingen :		
Telefon	392	0
Lokaleudgifter	9.460	8
Diverse udgifter :		
Honorar og gebyr	54	1
	<u>15.155</u>	<u>13</u>
10 120 Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligehold og fornyelse (401) :		
Hovedstandsættelse i henhold til tilstandsvurdering	351.000	310
Samlet henlæggelse pr. m ² i hele kr.	<u>223</u>	<u>197</u>
11 121 Istandsættelse ved fraflytning. A-ordning (402) :		
Henlæggelse i alt	2.000	16
Henlæggelsesbeløb pr. m ² i hele kr.	<u>1</u>	<u>10</u>
12 134 Korrektioner tidligere år :		
Underskud antenneregnskab	307	0
Kompensation pga fejl opmåling i lejemål	0	8
	<u>307</u>	<u>8</u>

Afd. 02-45 Lillegården

Note	Regnskab 2023/2024	Regnskab 2022/2023
	i 1.000 kr.	
13 201 Boligafgifter og leje :		
Almene familieboliger	865.740	844
Gennemsnit leje pr. m ² i hele kr.	575	561
Særlig forhøjelse i forbedrede lejemål	9.012	0
Almene familieboliger i alt	874.752	844
 Erhverv	 34.993	 34
Gennemsnit leje pr. m ² i hele kr.	530	515
 Kældre m.v.		
Kældre m.v.	1.500	2
	1.500	2
Garager og carporte	600	1
14 202 Renter		
Tilgodehavende hos boligorganisationen	63.936	45
Øvrige rente indtægter	96.846	18
	160.782	63

Afd. 02-45 Lillegården

Note		Regnskab 2023/2024	Regnskab 2022/2023
		kr. 1.000	
15	301 Ejendommens anskaffelsessum :		
	Anskaffelsessum primo	582.826	583
		582.826	583
16	303.1 Forbedringsarbejder m.v. :		
	Saldo ved årets begyndelse	119.362	138
	+ Tilgang i årets løb	30.761	89
	- Afdraget i årets løb (kt. 125.1)	-58.059	-58
	- Afskrivning (kt. 126.1)	-9.012	0
	- Årets overskud (kt. 140.1)	-32.772	-50
		50.280	119
	Lån i egne midler	0	39
17	305.1 Leje inkl. varme		
	Tilgodehavende hos lejere	17	5
		17	5
18	305.3 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
	Varme	80.433	87
	Vand	46.360	43
	Antenne	27.068	38
		153.861	168
19	305.5 Afsluttede forbrugsregnskaber		
	Varme	474	6
	Vand	406	2
		880	8
20	305.7 Forudbetalte udgifter :		
	Ejendomsskatter	7.745	10
	Renovation	12.171	11
		19.917	21
21	401 Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse :		
	Saldo ved årets begyndelse	1.979.063	2.045
	+ Årets henlæggelser (kt.120)	351.000	310
	- Forbrugt i året (kt.116.2)	-322.745	-376
		2.007.319	1.979
	Primo saldo kursregulering	-202.737	-221
	Årets kursregulering	96.846	18
		1.901.428	1.776
22	402 Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning) :		
	Saldo ved årets begyndelse	112.781	129
	+ Årets henlæggelser (kt.121)	2.000	16
	- Forbrugt i året (kt.117.2)	-18.486	-33
		96.295	113

Afd. 02-45 Lillegården

Note		Regnskab 2023/2024	Regnskab 2022/2023
		<i>kr. 1.000</i>	
23	405 Tab ved fraflytning m.v. :		
	Saldo ved årets begyndelse	13.912	21
	+ Årets henlæggelser (kt.123)	5.000	0
	- Forbrugt i året (kt.130.2)	0	-7
		<u>18.912</u>	<u>14</u>
0	406 Andre henlæggelser		
	Henlæggelse til 1 års eftersyn	0	0
24	406.9 Henlæggelser i alt		
	1. Planlægges anvendt inden for de næste 0 - 3 år.	388.165	277
	2. Planlægges anvendt inden for de næste 4 - 30 år.	1.628.470	1.626
	Saldo ultimo	<u>2.016.636</u>	<u>1.903</u>
24	407 Opsamlet resultat		
	407.1 Saldo primo	60.173	64
	+ Årets overskud (kt. 140)	46.466	0
	- Overført til drift	-20.000	-4
		<u>86.639</u>	<u>60</u>
25	Andre lån:		
	413.1 Forbedringsarbejder m.v. :		
	Hovedstol : Rentefod : Långiver :	Udløb:	
	564.535 0,00 Realkredit Danmark	2025	
		<u>22.202</u>	<u>80</u>
		<u>22.202</u>	<u>80</u>
26	419 Uafsluttede forbrugsregnskaber		
	Varme	129.721	162
	Vand	40.347	42
	Antenne	20.800	29
		<u>190.868</u>	<u>233</u>
27	421 Skyldige omkostninger		
	Skyldige kreditorer	20.772	22
	Diverse	1.414	11
		<u>22.186</u>	<u>32</u>
28	423 Deposita og forudbetalt leje		
	Indflytter	4.471	8
		<u>4.471</u>	<u>8</u>

Administrators påtegning:

Foranstående årsregnskab er opstillet efter lovgivningen og vedtægternes regler.

Randers, den 29/1 2025

Kenneth Taylor Hansen
Direktør

Bestyrelsens påtegning

Foranstående årsregnskab har været forelagt undertegnede bestyrelse til godkendelse.

Randers, den 29/1 2025

Preben Søndergaard

Vibeke Randa Leensbak

Jette Christiansen

Knud Rothmann

Grethe Andersen

Charlotte Gormsen

Tom Jespersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til afdelingen og øverste myndighed i Boligorganisationen Møllevænget & Storgaarden

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Møllevænget & Storgaarden, afd. 045, for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 afdelingens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af boligorganisationen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske 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 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 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.

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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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.

Afd. 02-45 Lillegården

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 driften af afdelingen og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af afdelingen og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 29/1 2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Mølkjær

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24821

Lars Jørgen Viskum Madsen

Registreret revisor

MNE-nr. mne18495

Afdelingsbestyrelsens påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt afdelingsbestyrelsen til godkendelse.

Randers, den /