



RevisorGården

Godkendte Revisorer AIS

Andelsboligforeningen

”Vesterled”

4300 Holbæk

(CVR-nr. 10 26 79 86)

Revisionsprotokollat 2023

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af bestyrelsen fremlagte årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Årets resultat	1.454	630
Aktiver i alt	85.420	86.327
Egenkapital	54.589	53.135

1.2 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt bestyrelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vor tiltrædelsesprotokol.

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 foreningens balance pr. 31. december 2023.

1.3 Konklusion på den udførte revision — revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til 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 bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold men med fremhævelse af forhold vedrørende revisionen omhandlende ikke reviderede budgettal.

2. Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet

2.1 Risikovurdering og revisionsstrategi

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

Disse regnskabsområder er værdiansættelse af ejendom, gæld til kreditinstitutter samt indregning af boligafgift.

Øvrige områder er vurderet som mindre væsentlige, eller risikoen for fejl i årsregnskabet på øvrige områder er vurderet som lav eller normal, og revisionens udførelse har derfor været mindre.

2.2 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 foreningens årsregnskab.

På grund af foreningens størrelse er der ingen funktionsadskillelse mellem bogholder og kasserer, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejdernes hæderlighed i tvivl. Bemærkningen er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at misligheder kan finde sted med den foreliggende forretningsgang, uden at sådanne misligheder nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision.

Vi opfordrer derfor ledelsen til at føre udvidet opsyn på dette område.

2.3 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for besvigelser, og bestyrelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Bestyrelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

2.4 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 foreningens økonomiske stilling.

Alle væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med administrator.

Bestyrelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler, både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med bestyrelsen i denne vurdering.

3. Kommentarer til årsregnskabet

Årsregnskabet har bestyrelsen aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, andelsboligloven samt foreningens vedtægter.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

3.2 Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen er primært baseret på regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster sammenlignet med tidligere år. Vi har desuden foretaget en stikprøvevis gennemgang af dokumentationen for regnskabsposterne, herunder påset, at besluttede forretningsgange overholdes.

Boligafgift er afstemt og sammenholdt til foreliggende budget for regnskabsåret.

3.3 Ejendom

Ejendommen er i årsrapporten indregnet til dagsværdi. Vi har gennemgået valuarvurderingen som foreningen har modtaget fra Danbolig Holbæk. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.4 Tilgodehavender

Vi har afstemt tilgodehavender og kontrolleret efterfølgende indbetalinger på væsentlige tilgodehavender. Der er i samråd med bestyrelsen foretaget vurdering af eventuelle hensættelser til tab.

3.5 Indestående i pengeinstitut

Vi har afstemt indeståender i pengeinstitut med udskrifter fra pengeinstitut, uden bemærkninger i øvrigt.

Vi har ifølge aftale med administrator og bestyrelse ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn.

3.6 Leverandørgæld mm

Vi har afstemt leverandørgæld og stikprøvevis kontrolleret til ekstern faktura/kontoudtog.

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

3.7 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter mv.

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

4. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

5. Øvrige forhold

5.1 Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i bestyrelsen 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 bestyrelsen har begået økonomisk kriminalitet.

5.2 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.

5.3 Forsikringsforhold

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

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

5.4 Ansættelseskontrakter

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vor revision ikke omfatter ansættelseskontrakternes fuldstændighed.

Vi skal opfordre bestyrelsen til løbende at opdatere og ajourføre ansættelseskontrakterne.

6. Andre opgaver

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

- deltaget i bestyrelsesmøder, hvor økonomi er på dagsordenen
- selskabsselvangivelse
- opstilling af årsregnskabet
- opstilling af budget

Der henvises til det udarbejdede materiale vedrørende disse opgaver. Der er ikke væsentlige forhold vedrørende disse opgaver.

7. Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1 Revisors erklæringer

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse, at:

- Vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Holbæk, den 3. april 2024

RevisorGården
Godkendte Revisorer A/S

Lisbeth Wierling Schimmelmann
statsautoriseret revisor

Forevist og gennemlæst den / 2024

Bestyrelsen:

Lars Roost Dinesen
Formand

Tom C. Jensen

Jens Kittelmann

Per Hygum

Uffe Hermansen

Tom C. Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tom Carsten Jensen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Andelsboligforeningen Vesterled
ID: 3e4e3c6a-36d6-4494-a348-73c7dce17e65
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2024 kl.: 20:42:08
Underskrevet med MitID



Uffe Hermansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Uffe Hermansen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Andelsboligforeningen Vesterled
ID: 299f8fe9-d36e-4404-a436-5d2d1d501b4c
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2024 kl.: 13:19:22
Underskrevet med MitID



Jens Kittelmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Kittelmann
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Andelsboligforeningen Vesterled
ID: c2e84b15-43b0-4167-a40e-373acc0864f7
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2024 kl.: 21:03:43
Underskrevet med MitID



Per Hygum

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Hygum Jensen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Andelsboligforeningen Vesterled
ID: afdaf60c-8ee3-402a-9cef-8974645f220e
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 09:09:10
Underskrevet med MitID



Lars Roost Dinesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Engelhardt Dinesen
Bestyrelsesformand
På vegne af Andelsboligforeningen Vesterled
ID: ba820be8-ffe3-41f2-b650-bf4c0930ffb4
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 14:22:22
Underskrevet med MitID



Lisbeth Wierling Schimmelmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lisbeth Wierling Schimmelmann
Revisor
På vegne af RevisorGården
ID: 1c2d9fb6-5cb7-42fb-8bcf-d8009a80e33b
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2024 kl.: 19:23:36
Underskrevet med MitID

