



***Fyns Almennyttige Boligselskab
Afdeling 96, Krybilyparken***

Revisionsprotokollat til byggeregnskab
med skæringsdato den 28. februar 2018

Fyns Almennyttige Boligselskab, afdeling 96 Krybilyparken

Revisionsprotokollat til byggeregnskab med skæringsdato den 28. februar 2018

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 10
Andre ydelser	11
Indhentede erklæringer	12
Afslutning	13

Indledning

1 Fyns Almennyttige Boligselskab har anmodet os om at foretage revision af byggeregnskab (skema C) for byggesagen i afdeling 96, Krybilyparken med skæringsdato den 28. februar 2018, der aflægges efter bekendtgørelse om støtte til almene boliger m.v. nr. 1226 af 14. december 2011. Byggeregnskabet udviser en anskaffelsessum på TDKK 32.997.

2 Vi har afsluttet revisionen af byggeregnskabet, der er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Konklusion på 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 byggeregnskabet.

4 Såfremt byggeregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under behandling og vedtagelse af regnskabet fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold men med følgende fremhævelse:

Fremhævelse af forhold i byggeregnskabet (skema C) – anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

"Vi henleder opmærksomheden på, at byggeregnskabet (skema C) er udarbejdet i henhold til Bekendtgørelse om støtte til almene boliger m.v. af nr. 1226 14. december 2011. Byggeregnskabet (skema C) er udarbejdet med henblik på at give Assens Kommune og Landsbyggefonden informa-

tioner om byggesummens størrelse. Som følge heraf kan byggeregnskabet (skema C) være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Fyns Almennyttige Boligselskab, Assens Kommune og Landsbyggefonden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre end disse parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.”

Kommentarer og supplerende bemærkninger

Skæringsdato og indsendelsesfrist

5 Skæringsdagen ligger inden for 2 måneder fra byggeriets afslutning. Det skal i øvrigt bemærkes, at byggeregnskabet ikke er aflagt inden indsendelsesfristen på 6 måneder, som senest skulle have været den 28. august 2018.

6 Realkreditlån for byggeregnskabet er hjemtaget den 21. marts 2018, hvilket er efter sidste bolig er klar til indflytning. Tidsfristen for hjemtagelse af realkreditlånet jf. bekendtgørelse om støtte til almene boliger m.v. § 61 er hermed ikke overholdt.

Overskridelse af maksimumbeløb

7 I forbindelse med vores revision har vi konstateret, at skema C overskrider det af kommunen ifølge skema B godkendte beløb, men at anskaffelsessummen er indenfor rammebeløbet på TDKK 32.997. Skema C udgør TDKK 32.997, og det af kommunen godkendte skema B beløb udgør TDKK 32.929. Overskridelsen i forhold til skema B udgør TDKK 68, hvilket svarer til 0,2 %. Dette kan, jævnfør reglerne i støttebekendtgørelsen, ikke dækkes af lejestigninger, men skal afholdes af bygherren. Vi har drøftet forholdet med ledelsen, som overfor os har oplyst, at man afventer kommunalbestyrelsens godkendelse af byggeregnskabet.

Fordeling af entreprisesummer

8 Det kan oplyses, at opsplitning af håndværkerudgifter på undergrupper i skema C er sket efter bygherrerådgiverens vurdering.

Ansøgning Landsbyggefonden

9 Vi henviser til skrivelse af den 26. september 2016, hvor Landsbyggefonden har ydet tilsagn om lån i henhold til lov om almene boliger mv, kapitel 9. Tilsagnet om lån er givet under forudsætning af, at finansieringen sker som anført i tilsagnet. Øvrige betingelser for tilsagnet om lån følger af omtalte tilsagnsskrivelse.

Afholdte omkostninger

10 I forbindelse med vores revision har vi foretaget afstemning af afholdte omkostninger til foreliggende entreprisekontrakt. Samtidig har vi foretaget en stikprøvevis gennemgang af øvrige omkostningsbilag, for vurdering af originalbilaget i relation til tilhørsforhold til byggesagen og korrekt registrering af de enkelte regninger.

Andre ydelser

11 Vi har ikke assisteret boligorganisationen med udarbejdelse af diverse afstemninger m.v., som ligger til grund for opstilling og udarbejdelse af byggeregnskaberne.

Indhentede erklæringer

12 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktør Jacob Michaelsen.

Afslutning

13 I henhold til instruks om revision af almene boligorganisationers regnskaber skal vi oplyse:

- at vi opfylder de i lovgivningen fastsatte habilitetsbetingelser,
- at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om, og
- at statslige og kommunale midler er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår og regler

Odense, den 8. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Line Hedam
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Siderne 439-442 er godkendt på bestyrelsesmødet den / 2019

Bestyrelsen

Erling Nielsen
Formand

Jimmy Andersen
Næstformand

Susanne Rasmussen

Nishant Ganeshalingam

Bjarne Andersen

Jan Andersen

Annelis Pedersen

Annette Nielsen

Tina Rasmussen

Kirsten Tønnes

Ib Poulsen

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ib Poulsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-204043348151

IP: 93.165.xxx.xxx

2019-03-08 08:12:25Z

NEM ID 

Bjarne Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-447614046754

IP: 185.56.xxx.xxx

2019-03-08 08:18:40Z

NEM ID 

Susanne Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-171845097790

IP: 195.215.xxx.xxx

2019-03-08 08:27:12Z

NEM ID 

Erling Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-953103351034

IP: 62.198.xxx.xxx

2019-03-08 10:05:03Z

NEM ID 

Tina Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-734761473926

IP: 193.104.xxx.xxx

2019-03-08 10:31:08Z

NEM ID 

Jan Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-978913255643

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-03-08 10:35:06Z

NEM ID 

Annelis Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-814723796717

IP: 89.239.xxx.xxx

2019-03-08 10:57:22Z

NEM ID 

Annette Koch Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-760024623574

IP: 178.155.xxx.xxx

2019-03-08 13:22:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: H0JDD-ZNUW0-EJ3M8-L3EQU-GQHLS-WK15D

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>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kirsten Halken Tønnes

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-899934856208

IP: 93.90.xxx.xxx

2019-03-10 16:18:25Z

NEM ID 

Nishanth Ganeshalingam

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-253021888048

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-03-11 14:04:12Z

NEM ID 

Jimmy Adler Andersen

Bestyrelsesnæstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-315681376014

IP: 83.89.xxx.xxx

2019-03-12 09:42:20Z

NEM ID 

Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33771231-RID:61395264

IP: 83.136.xxx.xxx

2019-03-12 09:50:15Z

NEM ID 

Line Hedam

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33771231-RID:75455493

IP: 83.136.xxx.xxx

2019-03-12 11:01:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: H0JDD-ZNUW0-EJ3M8-L3EQU-GQHLS-WKY5D

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 tidsstemplet 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>