

Kalundborgvej 60
4300 Holbæk

TLF 59 44 65 77
FAX 59 44 56 77

MAIL info@rgh.dk
www.rgh.dk

CVR 19 72 07 05

ANDELSBOLIGFORENINGEN

BRYGGERPARKEN

4450 JYDERUP

REVISIONSPROTOKOLLAT 2013

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som foreningens valgte revisorer har vi revideret det af bestyrelsen fremlagte årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Årets resultat	1.115	639
Aktiver i alt	44.414	43.589
Egenkapital	11.658	10.543

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 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 2013.

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 supplerende oplysninger vedrørende 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 og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er værdiansættelse af ejendom og gæld til kreditinstitutter.

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som 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 bestyrelsen til at føre udvidet opsyn på dette område.

2.3 Drøftelser med bestyrelsen 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 årsregnskabets billede af foreningens økonomiske stilling.

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

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 og foreningens vedtægter.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

I forhold til tidligere år er opstillingen af årsrapporten ændret, således at denne følger den af Erhvervs- og Selskabsstyrelsen udsendte vejledning for andelsboligforeninger. Ændringen har ikke betydning for indregning og måling af indtægter og omkostninger samt aktiver og passiver.

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.

3.3 Ejendom

Ejendommen er i årsrapporten indregnet til kostpris.

3.4 Likvide beholdninger

Indestående i pengeinstitutter samt renter er afstemt til kontoudtog og årsopgørelser.

Vi har ifølge aftale med bestyrelsen ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn.

3.5 Gæld til realkreditinstitut

Vi har afstemt prioritetsgæld samt renter med årsopgørelse fra DLR Kredit, uden bemærkninger i øvrigt.

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

3.6 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 foreningens bestyrelse tilstræber at gennemgå foreningens forsikringer mindst en gang om året sammen med en forsikringskonsulent.

6. Andre opgaver

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

- opstilling af årsregnskabet

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 Bestyrelsens regnskabserklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra bestyrelsen om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balance-dagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

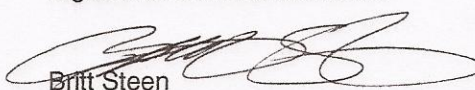
7.2 Revisors erklæringer

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.

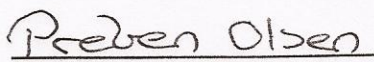
Holbæk, den 4. marts 2014

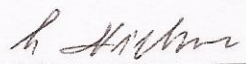
RevisorGården Holbæk
registreret revisoraktieselskab

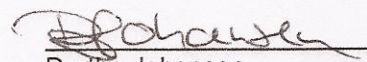

Britt Steen
statsautoriseret revisor

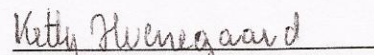
Forevist og gennemlæst den 17/3 2014

Bestyrelsen:


Preben Olsen
formand


Lone Nielsen
næstformand


Dorthe Johansen
kasserer


Ketty Hvenegaard


Peter Buur