

## **Andelsboligforeningen Bryggerparken**

4450 Jyderup

CVR-nr: 29 46 80 01

## **Revisionsprotokollat 2022**

## 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 2022.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

|                | 2022   | 2021   |
|----------------|--------|--------|
|                | t.kr.  | t.kr.  |
| Årets resultat | 760    | 613    |
| Aktiver i alt  | 45.260 | 45.236 |
| Egenkapital    | 21.188 | 20.428 |

### 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 2022.

### 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 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, 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.

Boligaftag er afstemt og sammenholdt til det foreliggende budget for regnskabsåret.

### **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 balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

### 7.2 Revisors erklæringer

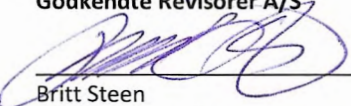
I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse, at:

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

Holbæk, den 1. februar 2023

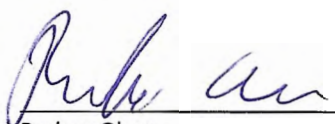
RevisorGården

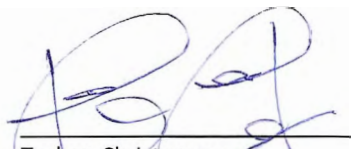
Godkendte Revisorer A/S

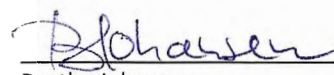
  
Britt Steen  
statsautoriseret revisor

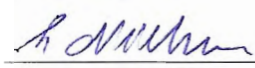
Forevist og gennemlæst den 27/2 2023

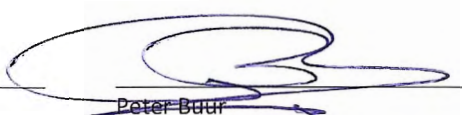
Bestyrelsen:

  
Preben Olsen  
formand

  
Torben Christensen  
næstformand

  
Dorthe Johansen  
kasserer

  
Lone Nielsen

  
Peter Buur