

A/B Pilehaven

Fridagsholm 101-143, 5240 Odense NØ

CVR-nr. 32 85 08 63

Revisionsprotokollat

af 20. marts 2018

til årsregnskab for 2017

ARKIV



EY

Building a better
working world

Indhold

1	Indledning	39
2	Konklusion på den udførte revision	39
3	Redegørelse for revisionen	39
	3.2 Risiko for besvigelser	39
	3.3 Revision af enkeltposter i årsregnskabet	40
4	Andre erklæringer og bekræftelser	40

ARKIV

1 Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for A/B Pilehaven for 2017, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for andelsboligforeninger samt foreningens vedtægter.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal for foreningen:

t.kr.	2017	2016
Årets resultat	286	160
Samlede aktiver	20.180	19.894
Egenkapital	10.272	10.091

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

2 Konklusion på den udførte revision

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer, bortset fra en bemærkning om at anførte budgettal ikke er revideret.

3 Redegørelse for revisionen

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores aftalebrev.

3.1.1 Fuldmagtsforhold

Betalinger sker i henhold til vedtægternes § 31, stk. 3, hvoraf det fremgår:

Bortset fra en mindre kassebeholdning hos et bestyrelsesmedlem skal foreningens midler indsættes på en særskilt konto i et pengeinstitut, fra hvilken konto der kun skal kunne foretages hævnning ved underskrift fra 2 bestyrelsesmedlemmer i forening. Undtagelse herfra gælder pengeinstituttransaktioner ved brug af netbank eller tilsvarende, såfremt bestyrelsen udsteder ene-fuldmagt til den ansvarlige herfor. Alle indbetalinger til foreningen, det være sig boligafgift, leje, indbetalinger i forbindelse med overdragelse af andele eller andet, skal ske direkte til en sådan konto.

Vi har stikprøvevis påset, at et andet bestyrelsesmedlem end kassereren attesterer bilag vedrørende andelsboligforeningen. Endvidere er det af Arbejdernes Landsbank oplyst, at fuldmagter til homebank er oprettet, således at betalinger alene kan ske med kasserer og formand i forening.

Revisionen af ovennævnte har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.2 Risiko for besvigelser

Vi har planlagt og udført vores revision for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser eller fejl.

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

Bestyrelsen har oplyst, at foreningens forretningsgange og interne kontroller inden for de væsentlige områder efter dens opfattelse anses for dækkende og velfungerende til imødegåelse af risikoen for besvigelser, herunder at der eksisterer passende funktionsadskillelse.

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

Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser om formodede besvigelser.

ARKIV

3.3 Revision af enkeltposter i årsregnskabet

I det følgende gennemgås revisionen af udvalgte regnskabsposter, som vi har fundet er relevante for bestyrelsen.

3.3.1 Resultatopgørelsesposter

Boligafgifter/fællesomkostninger:
kr.

12 mdr. á 2.171 kr. x 12

312.624

12 mdr. á 2.559 kr. x 10

307.080

I alt

619.704

Der henvises til regnskabets specifikationer.

Bestyrelseshonorar

Der er i 2017 udbetalt i alt 5.299 kr. i honorar samt 3.600 kr. i telefongodtgørelse til bestyrelsesmedlemmerne. Bestyrelsen anser udbetalingen af honorar og telefongodtgørelse som godtgørelse for den enkelte bestyrelsesmedlemmers positive udgifter vedrørende bestyrelsesarbejdet, hvorfor honorarbeløbene ikke er lønoplyst.

4 Andre erklæringer og bekræftelser

Vi har indhentet en regnskabserklæring underskrevet af foreningens bestyrelse.

Vores gennemgang af den indhentede erklæring har ikke givet anledning til bemærkninger.

Odense, den 20. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor

Siderne 38-41 er fremlagt på mødet den 20. marts 2018

I bestyrelsen:


Allan Koch
Formand


Heidi Søndergaard


Gitte Christensen
Kasserer


Mikael Jensen


Dorthe Knudsen

ARKIV