

**Andelsboligforeningen SØBO**

**CVR-nummer 15904372**

**Revisionsprotokollat af 23. april 2021  
vedrørende årsrapport for 2020**

## Revisionsprotokollat af 23. april 2021 vedrørende årsrapporten for 2020

---

### 1 Revision af årsregnskabet

#### 1.1 Indledning

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi revideret det af bestyrelsen fremlagte årsregnskab for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver, egenkapital og andelsværdi:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	407	209
Aktiver i alt	11.363	11.265
Egenkapital inkl. reserver	6.646	6.277
Beregnet værdi af andelskrone	2,89	2,66

#### 1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet.

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 for 2020 med en revisionspåtegning uden forbehold, men med følgende fremhævelse af forhold vedrørende revisionen, der er nærmere begrundet i punkt 3:

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

*Andelsboligforeningen har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for andelsboligforeninger, der aflægger regnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.*

#### 1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

På grund af foreningens størrelse er det ikke muligt at lave en effektiv funktionsadskillelse, 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.

Vi skal anbefale, at foreningens bestyrelse regelmæssigt gennemgår bogføringen med tilhørende bilag, konto-udtog for likvider, periodebalancer, samt at bestyrelsen attesterer bilag inden betaling og bogføring. En sådan gennemgang kan delvis kompensere for de manglende interne kontroller.

I forbindelse med vor revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

## Revisionsprotokollat af 23. april 2021 vedrørende årsrapporten for 2020

---

### 1.4 Revisionens omfang og udførelse

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

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation, og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposter og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, bestyrelsens regnskabsmæssige skøn samt bestyrelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

## 2 Den udførte revision

Under revisionen har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

### 2.1 Ikke-korrigeret fejlinformation

Ved regnskabsafklæggelsen konstateres der ofte fejl, som ikke rettes. Dette drejer sig typisk om fejl, der ikke er væsentlige for regnskabsafklæggelsen og for årsregnskabets billede af andelsboligforeningens økonomiske stilling.

Alle beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige bestyrelse.

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.

### 2.2 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.

## Revisionsprotokollat af 23. april 2021 vedrørende årsrapporten for 2020

---

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.

### 3 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2020

Årsregnskabet har bestyrelsen aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, andelsboliglovens § 5, stk. 11, § 6, stk. 2 og 8, samt andelsboligforeningens vedtægter.

Budgettallene i årsregnskabet er ikke revideret, idet fremadrettede oplysninger ikke er mulige at revidere. Af principielle hensyn har vi fremhævet dette forhold vedrørende revisionen i vores revisionspåtegning.

#### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, andelsboliglovens § 5, stk. 11, § 6, stk. 2 og 8, samt foreningens vedtægter. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet. Vi finder den anvendte regnskabspraksis hensigtsmæssig og er enige med bestyrelsen i, at aflæggelse af årsregnskabet efter denne regnskabspraksis giver et retvisende billede.

#### 3.2 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster. Herudover har vi sammenlignet posterne

#### 3.3 Materielle anlægsaktiver

Ejendommen er målt til anskaffelsessum. Der afskrives ikke på ejendommen.

Vi vurderer, at ejendommen er værdiansat i overensstemmelse med gældende regnskabsbestemmelser og foreningens vedtægter.

#### 3.4 Tilgodehavender

Vi har gennemgået andelsboligforeningens tilgodehavender pr. 31. december 2020.

Andelsboligforeningens bestyrelse har i regnskabsberetningen til os erklæret, at tilgodehavender ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. Dette underbygges af, at der ikke er konstateret tab i det forgangne regnskabsår. Vi kan tilslutte os den af bestyrelsen foretagne vurdering og kan tilslutte os den i årsregnskabet foretagne værdiansættelse.

#### 3.5 Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

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

## Revisionsprotokollat af 23. april 2021 vedrørende årsrapporten for 2020

---

### 3.6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter med videre

I forbindelse med vor revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tinglysningen.

### 3.7 Tilbagebetalingsforpligtelse

Foreningen modtog støtte til etablering af foreningen, som er omfattet af en tilbagebetalingsforpligtelse. Forpligtelsen udløses ved helt eller delvist salg af ejendom, sammenlægning med en anden andelsboligforening eller opløsning af foreningen. De andelshavere, der er medlemmer af andelsboligforeningen på det pågældende tidspunkt, hæfter solidarisk og personligt for tilbagebetalingskravet, dog kun med et beløb svarende til den enkelte andelshavers andel af det samlede provenu.

Foreningens tilbagebetalingsforpligtelse er oplyst i årsregnskabet i henhold §160 K i lov om almene boliger, på grundlag af oplysninger fra Statens Administration.

Vores gennemgang af tilbagebetalingsforpligtelsen har ikke givet anledning til bemærkninger

### 3.8 Nøgleoplysninger

Vi har kontrolleret de af bestyrelsen anførte lovkrævede nøgleoplysninger i henhold til § 3 i bekendtgørelse nr. 300 af 26. marts 2019. Oplysninger i denne forbindelse er indhentet hos OIS (BBR-meddelelse) samt bestyrelsen. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 3.9 Andelskronen

Vi har kontrolleret de af bestyrelsen beregnede andelsværdier, der udviser en værdi pr. indskudt andelskrone på 2,89 ved anvendelse af bestyrelsens foreslåede metode. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Andelskronen opgøres med udgangspunkt i andelsboligloven.

Vi udtaler os ikke i foreningen årsregnskab om hvorvidt andelskronen er den korrekte værdi for opgørelse af andelskronen, men har alene påset, at opgørelsen er foretaget i overensstemmelse med lovgivningen.

## 4 Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge andelsboligloven er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at andelsboligforeningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

## Revisionsprotokollat af 23. april 2021 vedrørende årsrapporten for 2020

---

### 5 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 SØIK (Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet).

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i bestyrelsen har begået økonomisk kriminalitet.

### 6 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår ydet andelsboligforeningen assistance med opstilling af årsrapporten.

Vi har endvidere afgivet erklæring om aftalte arbejdshandlinger vedrørende Centrale økonomiske nøgleoplysninger til brug for generalforsamlingen

Vi har vurderet at den assistance, vi har ydet med opstillingen ikke medfører at vores uafhængighed er truet i en grad, så vi ikke kan erklære os om årsregnskabet.

### 7 Øvrige forhold

#### 7.1 Skattemæssige forhold

Foreningen har ikke skattepligtige aktiviteter.

#### 7.2 Forhold der ikke er omfattet af revisionen

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at revisionen ikke omfatter budgettallene i årsregnskabet, samt at vi ikke indestår for, at andelsboligforeningens forsikringsforhold, med hensyn til forsikringssummer mv., er tilstrækkelig.

### 8 Erklæringer i forbindelse med revisionen

#### 8.1 Bestyrelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra bestyrelsen om årsregnskabets fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, nærtstående parter, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Bestyrelsen har endvidere bekræftet, at bestyrelsen har gennemgået nøgletalsoplysningerne i årsrapporten og beregningen af andelskronen samt at bestyrelsen er bekendt med reglerne i andelsboligforeningslovens §6c om bestyrelsens ansvar for at varetage den daglige ledelse af foreningen og minimumspligter m.v.

Bestyrelsen har endvidere erklæret, at alle fejl, som bestyrelsen er blevet forelagt, er korrigeret i årsregnskabet. Vi har påset, at korrektionerne er indarbejdet.

## Revisionsprotokollat af 23. april 2021 vedrørende årsrapporten for 2020

---

### 8.2 Revisors erklæringer

Vi skal oplyse, at:

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

Frederikssund den 23. april 2021

#### Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionspartnerselskab, CVR-nr. 86141019

  
Sanne Hedegaard Pedersen  
Registreret revisor  
mne2537

Forevist bestyrelsen den 23. april 2021

  
Pia Lykke Østerby  
Formand

  
Jens Hansen

  
Lise Kondrup

  
Mikkel Edlers



Jens Thorlak