

Bydelsforeningen Tingbjerg

CVR.nr. 42 71 76 49

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2021/2022

af 30. december 2022
(side 8 - 12)

This document has esignatur Agreement-ID: 878176TqRxS249045069

Indholdsfortegnelse

1	Revision af årsregnskab for 2021/2022	8
1.1	Indledning	8
1.2	Hovedtal for ejerforeningens resultat m.v.	8
1.3	Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	8
1.4	Revisionens formål	8
1.5	Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	8
1.6	Forretningsgange og intern kontrol.....	9
2	Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet	9
2.1	Fællesydelse	9
2.2	Fordelingsnøgler	9
3	Forsikringsforhold.....	9
4	Øvrige arbejdsopgaver	9
5	Øvrige oplysninger.....	10
5.1	Ledelsens regnskabserklæring og andre erklæringer og bekræftelser	10
5.2	Bestyrelsens mødereferater	10
5.3	Risiko for besvigelser	10
5.4	Overholdelse af love og øvrig regulering	10
5.5	Bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale	11
5.6	Øvrige formalia	11
5.7	Databeskyttelseslovgivning.....	11
6	Afslutning.....	11

**Bydelsforeningen Tingbjerg
Revisionsprotokollat af den 30. december 2022****1 Revision af årsregnskab for 2021/2022****1.1 Indledning**

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2021/2022 for Bydelsforeningen Tingbjerg (i det efterfølgende benævnt "bydelsforeningen"), der omhandler resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt efter bestemmelserne i efter god regnskabskik for ejerforeninger samt bydelsforeningens vedtægter, udviser følgende resultat og samlede aktiver.

1.2 Hovedtal for Bydelsforeningen Tingbjergs resultat m.v.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal for Bydelsforeningen Tingbjerg:

	2021/2022
	kr.
Årets resultat	-6.767.083
Samlede aktiver	7.692.538

1.3 Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion, men vi har fremhævet forhold vedrørende revisionen, idet vi heri har understreget, at de i resultatopgørelsen til sammenligning anførte budgetter ikke har været underlagt revision.

Fremhævelsen er anført for at opfylde Erhvervsstyrelsens krav om, i henhold til bekendtgørelsen, at påpege over for regnskabslæseren, at der er ikke-reviderede oplysninger i årsregnskabet.

Hvis ledelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer og med ovenstående fremhævelse.

1.4 Revisionens formål

I vores tiltrædelsesprotokol har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem selskabets ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2021/2022 er udført i overensstemmelse hermed.

1.5 Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet for bydelsforeningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2021/2022 har vi vurderet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2021/2022, herunder risici relateret til bydelsforeningens aktiviteter. Vi har endvidere vurderet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, forretningsfører og bydelsforeningens ledelse har iværksat til styring heraf.

**Bydelsforeningen Tingbjerg
Revisionsprotokollat af den 30. december 2022**

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskabet for bydelsforeningen opfylder god regnskabskik for ejerforeninger samt bydelsforeningens vedtægter. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i årsregnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

1.6 Forretningsgange og intern kontrol

Som led i revisionen har vi overvejet de interne kontroller, der er forbundet med regnskabsafleggelsen. Som et bidrag hertil har vi fra KAB's revisor modtaget "Uafhængig revisors ISAE 3402-erklæring vedrørende generelle it-kontroller og udvalgte interne kontroller for perioden fra 1. januar 2021 til 31. december 2021 i relation til KAB's forretningsgange for udvalgte kunder".

Det er vores opfattelse, at bydelsforeningens forretningsgange er forsvarlige, og at de interne kontroller fungerer tilfredsstillende. Der er ikke konstateret uregelmæssigheder, og ved revisionen har vi derfor ikke foretaget specifikke revisions-handlinger med henblik på at afdække bevidste fejl.

2 Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet

2.1 Fællesydelse

I forbindelse med vores revision har vi uden bemærkninger sandsynliggjort fællesydelse, gennemgået afstemninger af likvide midler samt væsentlige tilgodehavender og gældsposter.

2.2 Fordelingsnøgler

Bydelsforeningens udgifter og medlemmernes stemmer fordeles efter et fordelingstal ("Fordelingstallet") på en for hver boligenhed på maksimalt 150 m² etageareal i henhold til bygningsreglementet af 2018 (BR2018). Fordelingstallet reguleres ved udstedelse af ibrugtagningstilladelse eller færdigmelding af byggearbejder til kommune, når der er opført ny bebyggelse, indrettet flere boligenheder eller etagearealet på en ejendom ændres.

Ved større boligenheder forøges fordelingstallet med én, for hver gang en boligenheds etageareal forøges med multipla a 150 m², dvs. Fordelingstallet er to for boligenheder på 150-300 m², 3 for boligområder på 300-450 m² osv. Tilsvarende gælder for eventuelle medlemspligtige ejendomme, som anvendes til andet en beboelse. Ved Bydelsforeningens stiftelse er fordelingstallet for de medlemmer, som indgår i Bydelsforeningen ved stiftelsen opgjort ud fra de registrerede boligenheder og etagearealer, som er oplyst i vedtægterne.

Opgørelsen af disse er ikke omfattet af vores revision.

3 Forsikringsforhold

Bydelsforeningens forsikringsforhold omfattes ikke af vores revision.

4 Øvrige arbejdsopgaver

Vi har siden afgivelse af tiltrædelsesprotokollat af den 30. december 2022 har vi ud over revisionspåtegning på årsregnskabet for bydelsforeningen ikke ydet andre ydelser end revision.

Bydelsforeningen Tingbjerg
Revisionsprotokollat af den 30. december 2022**5 Øvrige oplysninger****5.1 Ledelsens regnskabserklæring og andre erklæringer og bekræftelser**

Vi har indhentet regnskabserklæring fra bydelsforeningens forretningsfører. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

5.2 Bestyrelsens mødereferater

Vi har gennemgået bestyrelsens mødereferater til og med den 5. april 2022 bl.a. med det formål at sikre, at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, og at beslutningerne er kommet rigtigt til udtryk i årsregnskabet. Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsregnskabet.

5.3 Risiko for besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt bydelsforeningens forretningsfører om risikoen for besvigelser, og denne har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er betydelig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Bydelsforeningens forretningsfører har endvidere oplyst, at denne ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i forretningsførerens regnskabserklæring.

Vi tillader os, at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til sådanne forhold.

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

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

5.4 Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt bydelsforeningens forretningsfører om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning.

Bydelsforeningens forretningsfører har oplyst, at denne ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i forretningsførerens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Vi tillader os, at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til sådanne forhold.

Bydelsforeningen Tingbjerg
Revisionsprotokollat af den 30. december 2022**5.5 Bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale**

Under vores revision har vi forespurgt bydelsforeningens forretningsfører om, hvorvidt bydelsforeningen overholder bogføringslovgivningen, herunder lovgivningen om opbevaring af regnskabsmateriale.

Bydelsforeningens forretningsfører har oplyst, at bogføringsloven, herunder lovgivningen om opbevaring af regnskabsmateriale overholdes, og har bekræftet dette over for os i forretningsførerens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer, at bydelsforeningen ikke på alle væsentlige områder opfylder bogføringslovgivningen.

5.6 Øvrige formalia**Ledelsesansvar**

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmerne af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

5.7 Databeskyttelseslovgivning

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt bydelsforeningens forretningsfører om, hvorvidt bydelsforeningen overholder databeskyttelseslovgivningen. Forretningsfører har i denne forbindelse oplyst, at ledelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af bydelsforeningen.

6 Afslutning

Vi skal oplyse:

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

København, den 30. december 2022

Albjerg

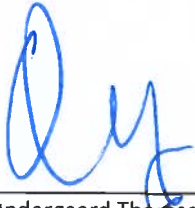
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-Nr.: 35 38 28 79

Pia Søndergaard
statsautoriseret revisor
MNE-Nr.: 15008

Bydelsforeningen Tingbjerg
Revisionsprotokollat af den 30. december 2022

Nærværende revisionsprotokollat, side 8 - 12 er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen på møde den / 2023.



Steen Søndergaard Thomsen
(Formand)



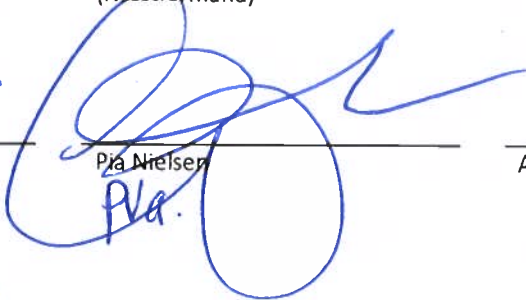
Pernille Høholt-Larsen
(Næstformand)



Yohanis Hamad



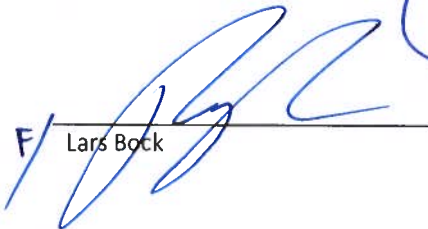
Peter Hansen



Pia Nielsen



Anne Rask Venderbjerg



Lars Bock

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Pia Søndergaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Pia Søndergaard

Revisor

ID: 99801389

Tidspunkt for underskrift: 04-01-2023 kl.: 08:28.04

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 878176TqRxS249045069