



Regnskab 2021

Afdeling 85.35

Bellahøj Fælles Have



85.35 Bellahøj Fælles Have**1. januar - 31. december 2021**

Boligorganisation		Afdeling	Tilsynsførende kommune		
			Kommunenr.:	101	
Gårdlav og fordelingsafdelinger		Bellahøj Fælles Have	Københavns Kommune		
Rådhuspladsen 59		Rådhuspladsen 59	Rådhuset		
1550 København V		1550 København V	1599 København V		
Telefon:	33 76 80 00	Telefon:	33 76 80 00	Telefon:	33 66 33 66
E-mail:	fsb@fsb.dk	E-mail:	fsb@fsb.dk	E-mail:	tmf@tmf.kk.dk
Hjemmeside:	www.fsb.dk				
CVR-nr.:	10 35 51 17				

<u>RESULTATOPGØRELSE</u>			Resultat-	Budget*	Budget*
Konto-	No-		Indeværende	Indeværende	Kommende
nummer	te	Specifikation	år	år	år
			(kr.)	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
		<u>UDGIFTER</u>			
		<u>ORDINÆRE UDGIFTER</u>			
		<u>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER</u>			
107	1	Vandafgift	803	1	1
110		Forsikringer	10.208	22	20
112		<u>Bidrag til boligorganisationen:</u>			
	2	1. Administrationsbidrag	175.642	177	194
113.9		OFF. OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	186.653	200	215
		<u>VARIABLE UDGIFTER</u>			
114	3	Renholdelse	1.446.906	1.509	1.521
115	4	Almindelig vedligeholdelse	529.985	576	576
116	5	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	461.726	860	1.165
119	6	Diverse udgifter	36.231	41	42
119.9		VARIABLE UDGIFTER I ALT	2.474.848	2.986	3.304
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	2.661.501	3.186	3.519
		<u>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER</u>			
131	7	Andre renter	8.469	0	0
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	8.469	0	0
139		UDGIFTER I ALT	2.669.970	3.186	3.519
140		Årets overskud, der anvendes til			
	2.	Overført til opsamlet resultat	596.672	0	0
150		UDGIFTER OG OVERSKUD I ALT	3.266.642	3.186	3.519

<u>RESULTATOPGØRELSE</u>		Resultat- opgørelse	Budget*	Budget*
Konto- nummer	No- te	Indeværende år (kr.)	Indeværende år (1.000 kr.)	Kommende år (1.000 kr.)
	<u>INDTÆGTER</u>			
	<u>ORDINÆRE INDTÆGTER</u>			
203	<u>ANDRE ORDINÆRE INDTÆGTER</u>			
	AKB	603.000	603	632
	AAB	680.000	680	714
	SAB I og II	1.098.000	1.098	1.152
	SAB III	99.000	99	105
	fsb	606.000	606	635
	Leje udeareal	80.628	0	81
	6. Overført fra opsamlet resultat	100.000	100	200
203.9	ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	3.266.628	3.186	3.519
	<u>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER</u>			
206	8 Korrektion vedr. tidligere år	14	0	0
208	EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	14	0	0
209	INDTÆGTER I ALT	3.266.642	3.186	3.519

* Anførte budgettal er i henhold til godkendte budgetter. Budgettal er ikke omfattet af revision.

Konto- nummer	No- te	Specifikation	Indeværende år (kr.)	Sidste år (1.000 kr.)
<u>AKTIVER</u>				
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>				
305		Tilgodehavender:		
	9	6. Andre debitorer	383.022	124
	10	7. Forudbetalte udgifter	6.000	6
		Tilgodehavender i alt	389.022	130
		Andre omsætningsaktiver:		
307		Likvide beholdninger:		
		2. Bankbeholdning	1.318.301	980
309.9		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.707.323	1.110
310		AKTIVER I ALT	1.707.323	1.110
<u>PASSIVER</u>				
407	11	Opsamlet resultat	1.182.766	686
407.9		HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT	1.182.766	686
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>				
421	12	Skyldige omkostninger	524.557	424
426		KORTFRISTET GÆLD I ALT	524.557	424
430		PASSIVER I ALT	1.707.323	1.110

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

No- te	Konto- nummer		Budget		
			Indeværende år (kr.)	Indeværende år (1.000 kr.)	Budget Kommende år (1.000 kr.)
1	107.0	<u>VANDAFGIFT</u> Forbrugsafhængig afgift og målerafgift (vandafgift, vandafledningsafgift, statsafgift)	803	1	1
			<u>803</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
2	112.1	<u>ADMINISTRATIONS BIDRAG</u> Indkøb og udbud Tilvalgsydelse, servicekoncept Tilsynshonorar Revisionshonorar	0 96.542 75.350 3.750	1 97 75 4	0 107 83 4
			<u>175.642</u>	<u>177</u>	<u>194</u>
3	114	<u>RENHOLDELSE</u> Ejendomsfunktionærer: Løn, ekstraarbejde, afløsning, ferietillæg, tøjpenge mv., sikkerheds- og klubbudgetter Skaktposer, skadedyrsbekæmpelse, rengøringsartikler mv.	1.440.412 6.494	1.494 15	1.506 15
			<u>1.446.906</u>	<u>1.509</u>	<u>1.521</u>
4	115	<u>ALMINDELIG VEDLIGEHO LDELSE</u> 115.1 Terræn 115.5 Bygning, tekniske installationer 115.6 Materiel	331.164 6.000 192.821		
			<u>529.985</u>	<u>576</u>	<u>576</u>
5	116	<u>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHO LDELSE OG FORNYELSER</u> 116.1 Terræn 116.6 Materiel PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHO LDELSE I ALT	461.726 0 461.726	600 260 860	905 260 1.165
			<u>461.726</u>	<u>860</u>	<u>1.165</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

No- te	Konto- nummer		Budget		
			Indeværende år (kr.)	Indeværende år (1.000 kr.)	Budget Kommende år (1.000 kr.)
6	119	<u>DIVERSE UDGIFTER</u>			
		Ejendomskontor	20.372	23	23
		Gebyrer, advokatudgifter, revisionshonorar mv.	28	0	1
		Diverse omkostninger	15.831	18	18
			<u>36.231</u>	<u>41</u>	<u>42</u>
7	131	<u>ANDRE RENTER</u>			
		1. Renter af gæld til boligorganisationen	8.469	0	0
			<u>8.469</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	206	<u>KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR</u>			
		Rentegodtgørelse motorafgift	14	0	0
			<u>14</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Mellemregningskontoen bliver løbende forrentet efter reglerne i gældende bekendtgørelse om drift af almene boliger mv. I 2021 er tilgodehavender (indlån) forrentet med en dag-til-dag-rente på -0,27% pa., svarende til boligorganisationens renteunderskud. Ved træk i boligorganisationen (udlån) forrentes mellemregning med Nationalbankens diskonto plus 0,52%. Diskontoen har i 2021 været 0,00%, derfor har denne sats været 0,52% pa.

NOTER TIL BALANCEN

No- te	Konto- nummer		Indeværende år _____(kr.)____	Sidste år (1.000 kr.)
9	305.6	<u>ANDRE DEBITORER</u>		
		Diverse	383.022	124
			<u>383.022</u>	<u>124</u>
10	305.7	<u>FORUDBETALTE UDGIFTER</u>		
		Diverse	6.000	6
			<u>6.000</u>	<u>6</u>
11	407	<u>OPSAMLET RESULTAT</u>		
		Saldo ved årets begyndelse	686.094	
		Årets overskud	596.672	
		Overført til drift	-100.000	
		Saldo ved årets slutning	<u>1.182.766</u>	<u>686</u>
12	421	<u>SKYLDIGE OMKOSTNINGER</u>		
		Skyldige driftsposter	21.273	8
		Kreditorer	385.409	288
		Afsatte feriepenge	99.069	108
		Skyldig løn mv.	18.806	20
			<u>524.557</u>	<u>424</u>

Forretningsførers påtegning:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 1. januar - 31. december 2021 for afdeling 85.35 Bellahøj Fælles Have, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

fsb



Bjarne Larsson
adm. direktør

København, den 28. februar 2022

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til afdeling 85.35 Bellahøj Fælles Have og boligorganisationens øverste myndighed

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for fsb, afdeling 85.35 Bellahøj Fælles Have for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsinstruks for almene boligorganisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af boligorganisationen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Afdelingen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse medtaget resultatbudgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Resultatbudgetterne har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere afdelingens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere afdelingen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks for almene boligorganisationer, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks for almene boligorganisationer, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om afdelingens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at afdelingen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

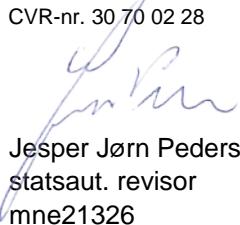
Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af afdelingen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af afdelingen, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 28. februar 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor
mne21326

fsb

GENERALFORSAMLINGENS PÅTEGNING:

Årsregnskabet har været forelagt afdelings- eller organisationsbestyrelsen til godkendelse.

Formand bekræfter ved underskrift at generalforsamlingen har godkendt regnskabet.

Formand

København, den

8.35ar21.xlsm\AMO\02-02-2022