



Regnskab 2023

Afdeling 85.35

Bellahøj Fælles Have



85.35 Bellahøj Fælles Have**1. januar - 31. december 2023****Boligorganisation****Afdeling****Tilsynsførende kommune**

Kommunenr.: 101

fsb
Rådhuspladsen 59
1550 København VBellahøj Fælles Have
Rådhuspladsen 59
1550 København VKøbenhavns Kommune
Rådhuset
1599 København VTelefon: 33 76 80 00
E-mail: fsb@fsb.dk
Hjemmeside: www.fsb.dk
CVR-nr.: 10 35 51 17Telefon: 33 76 80 00
E-mail: fsb@fsb.dkTelefon: 33 66 33 66
E-mail: tmf@tmf.kk.dk

<u>RESULTATOPGØRELSE</u>			Resultat-	Budget*	Budget*
Konto-	No-		opgørelse		
nummer	te	Specifikation	Indeværende	Indeværende	Kommende
			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	786	1	1
110		Forsikringer	10.722	11	11
112		<u>Bidrag til boligorganisationen:</u>			
	2	1. Administrationsbidrag	260.663	259	308
113.9		OFF. OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	272.171	271	320
		<u>VARIABLE UDGIFTER</u>			
114	3	Renholdelse	1.608.835	1.665	1.740
115	4	Almindelig vedligeholdelse	433.705	576	576
116	5	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	489.462	2.173	2.860
119	6	Diverse udgifter	102.559	44	125
119.9		VARIABLE UDGIFTER I ALT	2.634.561	4.458	5.301
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	2.906.732	4.729	5.621
139		UDGIFTER I ALT	2.906.732	4.729	5.621
140		Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	1.895.411	0	0
150		UDGIFTER OG OVERSKUD I ALT	4.802.143	4.729	5.621
		<u>INDTÆGTER</u>			
		<u>ORDINÆRE INDTÆGTER</u>			
202	7	Renter	67.743	0	11
203		<u>ANDRE ORDINÆRE INDTÆGTER</u>			
		AKB	869.000	869	1.057
		AAB	981.000	981	1.193
		SAB I og II	1.583.000	1.583	1.925
		SAB III	142.000	142	174
		fsb	873.000	873	1.061
		Leje udeareal	86.400	81	0
		6. Overført fra opsamlet resultat	200.000	200	200
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	4.802.143	4.729	5.621
209		INDTÆGTER I ALT	4.802.143	4.729	5.621

* 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:		
	8	6. Andre debitorer	<u>1.044.876</u>	<u>128</u>
		Tilgodehavender i alt	1.044.876	128
		Andre omsætningsaktiver:		
307		Likvide beholdninger:		
		2. Bankbeholdning	<u>3.376.946</u>	<u>2.119</u>
309.9		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.421.822	2.247
310		AKTIVER I ALT	<u>4.421.822</u>	<u>2.247</u>
<u>PASSIVER</u>				
407	9	Opsamlet resultat	<u>3.587.741</u>	<u>1.892</u>
407.9		HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT	3.587.741	1.892
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>				
421	10	Skyldige omkostninger	<u>834.081</u>	<u>355</u>
426		KORTFRISTET GÆLD I ALT	834.081	355
430		PASSIVER I ALT	<u>4.421.822</u>	<u>2.247</u>

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)	786	1	1
			<u>786</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
2	112.1	<u>ADMINISTRATIONS BIDRAG</u> Tilvalgsydelse, servicekoncept Tilsynshonorar Revisionshonorar	143.313 111.850 5.500	143 112 4	170 133 5
			<u>260.663</u>	<u>259</u>	<u>308</u>
3	114	<u>RENHOLDELSE</u> Ejendomsfunktionærer: Løn, ekstraarbejde, afløsning, ferietillæg, tøjpenge mv., sikkerheds- og klubudgifter Skaktposer, skadedyrsbekæmpelse, rengøringsartikler mv.	1.577.717 31.118	1.651 14	1.725 15
			<u>1.608.835</u>	<u>1.665</u>	<u>1.740</u>
4	115	<u>ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE</u> Almindelig vedligeholdelse	0	576	576
	115.1	Terræn	270.200	0	0
	115.5	Bygning, tekniske installationer	6.600	0	0
	115.6	Materiel	156.905	0	0
			<u>433.705</u>	<u>576</u>	<u>576</u>
5	116	<u>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</u>			
	116.1	Terræn	489.462	1.913	2.500
	116.4	Bygning, fælles indvendig	0	0	100
	116.6	Materiel	0	260	260
		PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE I ALT	<u>489.462</u>	<u>2.173</u>	<u>2.860</u>
			<u>489.462</u>	<u>2.173</u>	<u>2.860</u>
6	119/	<u>DIVERSE UDGIFTER</u> Ejendomskontor Gebyrer, advokatudgifter, revisionshonorar mv. Diverse omkostninger	101.871 0 688	25 1 18	106 1 18
			<u>102.559</u>	<u>44</u>	<u>125</u>
7	202	<u>RENTER</u> 3. Andre renteindtægter	67.743	0	11
			<u>67.743</u>	<u>0</u>	<u>11</u>

NOTER TIL BALANCEN

No- te	Konto- nummer		Indeværende år (kr.)	Sidste år (1.000 kr.)
8	305.6	<u>ANDRE DEBITORER</u>		
		Drift af fælles p-plads og container	151.126	128
		Bidrag medlemmer	893.750	0
			<u>1.044.876</u>	<u>128</u>
9	407	<u>OPSAMLET RESULTAT</u>		
		Saldo ved årets begyndelse	1.892.330	1.183
		Årets overskud	1.895.411	909
		Overført til drift	-200.000	-200
			<u>3.587.741</u>	<u>1.892</u>
		Saldo ved årets slutning		
		Det opsamlede overskud forventes afviklet over højst 3 år.		
10	421	<u>SKYLDIGE OMKOSTNINGER</u>		
		Skyldige driftsposter	11.406	29
		Administrations- og tilsynshonorar	255.162	0
		Kreditorer	350.298	179
		Afsatte feriepenge	127.546	128
		Skyldig løn mv.	89.669	19
			<u>834.081</u>	<u>355</u>

Forretningsførers påtegning:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 1. januar - 31. december 2023 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 4. marts 2024

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 2023, 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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

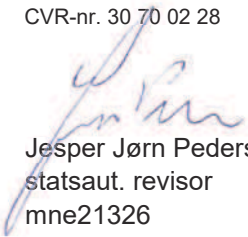
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.


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

København, den 4. marts 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor
mne21326


Stig Magne Tran Nielsen
statsaut. revisor
mne50642

fsb

GENERALFORSAMLINGENS PÅTEGNING:

Årsregnskabet har været forelagt bestyrelsen til godkendelse.

Formand bekræfter ved deres underskrift at bestyrelsen har godkendt regnskabet.

Formand

Næstformand

København, den
