

***S/I Seniorbofællesskabet Hesselbjerg
Afdeling 1, Seniorbofællesskabet
Mælkevej***

Revisionsprotokollat til byggeregnskab
med skæringsdato den 10. oktober 2023

S/I Seniorbofællesskabet Hesselbjerg

Afdeling 1, Seniorbofællesskabet Mælkevej

Revisionsprotokollat til byggeregnskab med skæringsdato den 10. oktober 2023

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 17
Andre ydelser	18
Indhentede erklæringer	19
Afslutning	20

Indledning

1 S/I Seniorbofællesskabet Hesselbjerg har anmodet os om at foretage revision af byggeregnskab (skema C) for byggesagen i afdeling 1, Seniorbofællesskabet med skæringsdato den 10. oktober 2023, der aflægges efter bekendtgørelse om støtte til almene boliger m.v. nr. 40 af 13. januar 2026. Byggeregnskabet udviser en anskaffelsessum i Skema C på DKK 52.306.704.

2 Vi har afsluttet revisionen af byggeregnskabet, der er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Konklusion på den udførte revision

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på byggeregnskabet.

4 Såfremt byggeregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under behandling og vedtagelse af regnskabet fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne byggeregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold men med følgende fremhævelse:

Fremhævelse af forhold i byggeregnskabet (skema C) – anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

" Vi henleder opmærksomheden på, at byggeregnskabet (skema C) er udarbejdet i henhold til bekendtgørelsen. Byggeregnskabet (skema C) er udarbejdet med henblik på at give Slagelse Kommune og Landsbyggefonden informationer om byggesummens størrelse. Som følge heraf kan

byggeregnskabet (skema C) være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for S/I Seniorbofællesskabet Hesselbjerg, Slagelse Kommune og Landsbyggefonden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre end disse parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold”

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

” Boligorganisationen har medtaget budgettal som sammenligningstal i Skema C. Budgettallene har ikke været underlagt revision.”

Kommentarer og supplerende bemærkninger

Skæringsdato og indsendelsesfrist

5 Vi har konstateret, at byggeregnskaber ikke er afsluttet indenfor de 6 måneder fra skæringsdatoen den 10. oktober 2023.

6 Realkreditlån for byggeregnskabet er hjemtaget i forbindelse med indflytning af sidste bolig. Tidsfristen for hjemtagelse af realkreditlånet jf. bekendtgørelse om støtte til almene boliger m.v. § 53 er således overholdt.

Anskaffelsessum

7 Byggeriets Skema C anskaffelsessum udgør TDKK 52.306.704. Anskaffelsessummen specificeres i nedenstående:

Forventet anskaffelsessum Skema B	52.901
Anskaffelsessum Skema C	52.307
Besparelse	594

Fordeling af entreprisesummer

8 Det kan oplyses, at opsplitning af entrepriseudgifter på undergrupper i skema C er sket efter omkostningens art.

Ansøgning Slagelse Kommune

9 Vi henviser til skrivelse af den 25. april 2022, hvor Slagelse Kommune har godkendt lån i henhold til lov om almene boliger mv, kapitel 9. Godkendelse af lån er givet under forudsætning af, at finansieringen sker som anført i godkendelsesbrevet.

Afholdte omkostninger

10 I forbindelse med vores revision har vi foretaget afstemning af afholdte omkostninger til foreliggende entreprisekontrakt. Samtidig har vi foretaget en stikprøvevis gennemgang af øvrige omkostningsbilag, for vurdering af originalbilaget i relation til tilhørsforhold til byggesagen og korrekt registrering af de enkelte regninger.

11 Optrækning af byggesagshonoraret er reguleret i driftsbekendtgørelsens § 33, hvoraf det fremgår, at honoraret skal modsvare boligorganisationens faktiske omkostninger i forbindelse med sagen.

12 Der er indregnet TDKK 1.333 i byggesagshonorar, som er opkrævet af OK-Fonden.

13 De i byggeregnskabet afsatte beløb udgør TDKK 2.140, og specificeres således:

Entrepriseudgifter, færdiggørelse af byggeri	1.743
Totalrådgivning, færdiggørelse af byggeri	158
Byggesagshonorar, rest	138
Projektweb	1
Revision	40
Juridisk rådgivning	60
	2.140

Forvaltning- og Juridisk-kritisk revision

14 Boligorganisationen er omfattet af reglerne om forvaltning og juridisk-kritisk revision. Boligorganisationen skal derfor vurdere, om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af boligorganisationens midler. Specifikt skal der vurderes, hvorvidt boligorganisationen i tilstrækkelig grad har fokus på områder, hvor der er grundlag for forbedring af forvaltningen (målsætninger), og hvor der vil kunne opnås en forbedret sparsommelighed, produktivitet og effektivitet i forbindelse med forvaltning af organisationens midler.

15 Boligorganisationen administreres af OK-Fonden. Vi har i forbindelse med revisionen af byggesagen foretaget forvaltningsrevision, hvor vi har undersøgt, at OK-Fondens's systemer, processer og dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af byggeregnskabet.

16 Vi har samtidig foretaget juridisk-kritisk revision, hvor vi har undersøgt, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med den meddelte bevilling samt med sædvanlig praksis.

17 Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Andre ydelser

18 Vi har ikke assisteret boligorganisationen med udarbejdelse af diverse afstemninger m.v., som ligger til grund for opstilling og udarbejdelse af byggeregnskabet.

Indhentede erklæringer

19 Vi har indhentet sædvanlig regnskabserklæring underskrevet af Teamleder Anne Nonboe og Projektleder Søren L. Pedersen.

Afslutning

20 I henhold til instruks om revision af almene boligorganisationers regnskaber skal vi oplyse:

- at vi opfylder de i lovgivningen fastsatte habilitetsbetingelser,
- at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om, og
- at statslige og kommunale midler er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår og regler

Odense, den 28. april 2026

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Peter Krogh Johansen
statsautoriseret revisor

Siderne 9 - 11 er godkendt på bestyrelsesmødet den / 2026

Bestyrelsen

Sonja Johansen

Nini Jensen

Bjarne Pedersen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Bjarne Kure Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bd939a56-7c33-4899-9ff2-93e6410ebcf9

IP: 80.62.xxx.xxx

2026-04-29 08:52:20 UTC



Sonja Merete Johansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: b279c264-9667-4b29-bdbf-a1aaa3535ec0

IP: 87.49.xxx.xxx

2026-04-29 08:56:56 UTC



Nini Lykke Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9526a520-b975-4321-b9db-ccf2d996ea82

IP: 87.49.xxx.xxx

2026-04-29 14:10:14 UTC



Peter Krogh Johansen

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: b133b735-b123-4c4a-a6a9-1d343f2a098c

IP: 134.238.xxx.xxx

2026-04-29 15:34:58 UTC



Mette Holy Jørgensen

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: ff971829-7e26-493d-961c-5b58598f246e

IP: 83.136.xxx.xxx

2026-04-29 20:36:55 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.