

PricewaterhouseCoopers
Att: statsautoriseret revisor Lars Ankersen
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Regnskaberklæring vedrørende byggeregnskab for Slagelse Boligselskab, afdeling 33 Engdraget

1. Denne erklæring er udarbejdet i forbindelse med Deres revision af byggeregnskab vedrørende opførelse af 126 familieboliger pr. 27. november 2019. Byggeregnskabet udviser en anskaffelsessum på TDKK 274.890.
2. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne byggeregnskabet med en konklusion om, hvorvidt byggeregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om støtte til almene boliger m.v. nr. 1226 af 14. december 2011.
3. Efterfølgende udtalelser er afgivet efter vores bedste overbevisning, og efter at vi, i det omfang vi har anset det nødvendigt, har rettet passende forespørgsler til relevante medarbejdere m.fl.

Byggeregnskabet

4. Vi anerkender vores ansvar i henhold til bekendtgørelse om støtte til almene boliger m.v. nr. 1226 af 14. december 2011 for at udarbejde og aflægge et byggeregnskab, der er udarbejdet i overensstemmelse med de beskrevne regler og skal i den forbindelse efter vores bedste overbevisning bekræfte at:
 - Byggeriet er etableret i overensstemmelse med bestemmelserne i bekendtgørelse om støtte til almene boliger mv., samt eventuelle vilkår i henhold til tilsagn mv.
 - Vi ikke har, udover hvad der er indarbejdet i byggeregnskabet eller oplyst i byggeregnskabet, kendskab til erstatningskrav, verserende eller mulige retssager, som væsentligt vil kunne få indflydelse på det aflagte byggeregnskab.
 - Boligorganisationen henholdsvis afdelingen har overholdt alle kontraktlige aftaler, som ved manglende opfyldelse kan have en væsentlig indflydelse på byggeregnskabet.
 - Der ikke i forbindelse med byggeregnskabets merudgifter, prioritering og valg af skærringsdag, skønnes at blive væsentlige negative påvirkninger af resultatopgørelsen i afdelingen, som ikke er dækket af driftsbudgettet.

- Der ikke er eller vil blive afholdt nogen udgift i forbindelse med opførelse af byggeriet, som ikke er opført i det aflagte byggeregnskab.
- Finansiering af byggeriet forventes at ske i henhold til gældende lovgivning og tilsagn.
- Der efter vores opfattelse er taget skyldige økonomiske hensyn ved byggeriet opførelse.
- Der ikke er forekommet overtrædelser eller mulig overtrædelse af love, bekendtgørelser mv. eller andre uregelmæssigheder, der involverer ledelsen eller ansatte, som har en væsentlig funktion i den interne kontrol eller regnskabsmæssige forretningsgange, eller som kunne have en væsentlig indflydelse på byggeregnskabet.

Interne kontroller

5. Vi anerkender vores ansvar for at udforme, implementere og opretholde interne kontroller, der er relevante for at udarbejde et byggeregnskab i overensstemmelse med bekendtgørelse om støtte til almene boliger mv. uden væsentlig fejlinformation, hvad enten sådan en fejlinformation skyldes fejl eller besvigelser.

Fuldstændighed


6. Vi har stillet alt regnskabsmæssigt materiale til rådighed for Deres revision.
7. Alle forretningsbøger og informationer, der kan have betydning for revisionen er blevet fremlagt for Dem, herunder samtlige referater vedrørende byggeriet.
8. Alle transaktioner vedrørende byggeriet er blevet behørigt afspejlet og registreret i regnskabsmaterialet.
9. Vi har oplyst Dem om:
 - a) Vores vurdering af risikoen for, at byggeregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, der skyldes besvigelser.
 - b) Vores kendskab til besvigelser eller formodninger om besvigelser, der berører boligorganisationen og afdelingerne, og som involverer:
 - den daglige ledelse
 - medarbejdere, der har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller
 - andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig indflydelse på byggeregnskabet.

- c) Vores kendskab til beskyldninger om besvigelser eller formodninger derom, som vedrører byggeregnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.

Slagelse, den 27. november 2019



Arne Juul
Direktør



Mette Petersen
Administrationschef