

PricewaterhouseCoopers
Att: statsautoriseret revisor Mette Holy Jørgensen
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal,
5230 Odense M

Regnskabserklæring vedrørende byggeregnskab for S/I Seniorbofællesskabet Hesselbjerg, afdeling 1 Seniorbofællesskabet Mælkevej

1. Denne erklæring er udarbejdet i forbindelse med Deres revision af byggeregnskab vedrørende, afdeling 1 pr. 10. oktober 2023. Byggeregnskabet udviser en anskaffelsessum på DKK 52.306.704.
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. 40 af 13. januar 2026.
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. . 40 af 13. januar 2026 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 skæringsdag, 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.
 - Byggesagshonorar er opgjort kostægte efter forskrifterne i vejledning om drift af almene boliger m.v. af 27. december 1996.

- 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.
- Vi har ikke mistanke om og har ikke konstateret, at der forekommer besvigelser eller andre uregelmæssigheder, herunder lovovertrædelser, der kunne have en væsentlig indflydelse på byggeregnskabet eller være af betydning for tilsagnsgivere.
- 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.
- Vi har ikke mistanke om og har ikke konstateret, at der forekommer besvigelser eller andre uregelmæssigheder, herunder lovovertrædelser, der kunne have en væsentlig indflydelse på byggeregnskabet eller være af betydning for tilsagnsgivere.

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.

Godkendelse af byggeregnskabet

10. Vi afgiver ovenstående udtalelser pr. dateringen af denne regnskabserklæring. Vi bekræfter desuden, at vi har godkendt byggeregnskabet i sin helhed, og vi har påtaget os ansvaret for byggeregnskabet pr. dateringen af denne regnskabserklæring. Byggeregnskabet og denne regnskabserklæring er underskrevet ved brug af Penneo digital signatur, hvilket kan betyde, at det digitalt påførte datostempel er dateret senere, end dateringen af denne regnskabserklæring. I det tilfælde er dateringen af denne regnskabserklæring stadig udtryk for den dato, hvorpå vi godkendte byggeregnskabet, bekræftede vores ansvar for bygge-regnskabet og afgav ovenstående udtalelser.

København, den 28. april 2026

Anne Nonboe
Teamleder

Søren L. Pedersen
Projektleder

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."

Søren Lasse Pedersen

Projektleder

Serienummer: 439da059-3c94-4af5-878c-e82c4a1755e1

IP: 80.197.xxx.xxx

2026-04-29 06:50:37 UTC



Anne Nonboe

Teamleder

På vegne af: OK-Fonden

Serienummer: 227f81f9-cb7d-44de-bb7b-9b581de4bbf8

IP: 188.244.xxx.xxx

2026-04-29 06:54:18 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 underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

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