

Slagelse almennyttige Boligselskab
Afdeling Solgården II
Opførelse af 13 plejeboliger

Bilag 3
Byggeregnskab pr. 1. marts 2013

Grundudgifter		Regnskab	Budget	Afvigelse
Grundkøbesum		1.302.400	243.000	1.059.400
Ekstraordinære udgifter til fundering og forurening		0	0	0
Tilslutningsafgifter			0	0
Grundudgifter i alt		1.302.400	243.000	1.059.400
Entreprisesudgifter		Regnskab	Budget	Afvigelse
Entrepri sesum		13.702.115	14.266.000	-563.885
Bygherreleverancer		0	0	0
Udtørring			103.000	-103.000
Vinterforanstaltninger			428.000	-428.000
Fastprisregulering		205.817		205.817
Mindre reguleringer og uforudseelige udgifter		1.183.021	1.504.000	-320.979
Entrepriseudgifter i alt		15.090.954	16.301.000	-1.210.046
Omkostninger		Regnskab	Budget	Afvigelse
Al teknisk rådgivning	1.984.515	1.984.515	2.293.000	-308.485
Byggesagshonorar	467.940			
Byggesagshonorar, afsat	<u>57.060</u>	525.000	525.000	0
Bestyrelsesudgifter	0		38.000	-38.000
Bestyrelsesudgifter, afsat	<u>38.000</u>	38.000		38.000
Udlejningsudgifter		19.000	19.000	0
Udgifter til byggeadministration:		0	0	0
Stiftelsesprovision		0	187.000	-187.000
Byggelånsrenter		34.615	274.000	-239.385
Ejendomsskatter og liggeomkostninger		100.784	4.000	96.784
Øvrige finansielle udgifter	327.653			
Revision, afsat	22.000			
Stempelomkostninger mv., afsat	<u>26.740</u>	376.393	369.000	7.393
Omkostninger i alt		3.078.307	3.709.000	-630.693

**Slagelse almennyttige Boligselskab
Afdeling Solgården II**

Gebyrer		Regnskab	Budget	Afvigelse
Bidrag til Byggeskadefonden	206.000			
Byggeskadefonden, afsat	<u> </u>	206.000	206.000	0
Vurdering af bebyggelsen		5.000	0	5.000
Statens promillegebyr		42.361	41.000	1.361
Støttesagsgebyr til kommunen, afsat		51.000	51.000	0
Byggetilladelse og andre gebyrer		36.021	34.000	2.021
Gebyrer i alt		<u>340.382</u>	<u>332.000</u>	<u>8.382</u>
Samlet anskaffelsessum før driftsresultat		<u>19.812.043</u>	<u>20.585.000</u>	<u>-772.957</u>
Driftsresultat i byggerioden		Regnskab	Budget	Afvigelse
Lejeindtægter i byggeperioden			0	0
Driftsudgifter i byggeperioden: Driftsudgifter i byggeperioden	<u> </u>	0	0	0
Driftsresultat i byggeperioden		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansieringsberettiget anskaffelsessum excl. tilskud		<u>19.812.043</u>	<u>20.585.000</u>	<u>-772.957</u>

**Slagelse almennyttige Boligselskab
Afdeling Solgården II**

Noter	Regnskab	Budget	Afvigelse
Grundudgifter	1.302.400	243.000	1.059.400
Entrepriseudgifter	15.090.954	16.301.000	-1.210.046
Omkostninger	3.078.307	3.709.000	-630.693
Gebyrer	340.382	332.000	8.382
Samlet anskaffelsessum før driftsresultat	19.812.043	20.585.000	-772.957
Driftsresultat i byggeperioden	0	0	0
Finansieringsberettiget anskaffelsessum excl. tilskud	19.812.043	20.585.000	-772.957
Tilskud fra selskabets dispositionsfond	0	0	0
Forhøjelse vedr. indeksregulering		205.817	-205.817
Forhøjelse af anskaffelsessum ift. bindende maksimumbeløb	0	0	0
Finansieringsberettiget anskaffelsessum	19.812.043	20.790.817	-978.774

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Finansering:			
Realkreditlån	18.028.959	18.732.350	-703.391
Beboerindskud	396.241	411.700	-15.459
Grundkapitallån	1.386.843	1.440.950	-54.107
I alt	19.812.043	20.585.000	-772.957

I anskaffelsessummen indgår afsatte beløb således:

Stempel, tinglysning m.m.	26.740
Revisionshonorar	22.000
Bestyrelseshonorar	38.000
Byggesagshonorar	57.060
Byggeskadefonden	0
I alt	143.800

**Slagelse almennyttige Boligselskab
Afdeling Solgården II**

Noter

Byggesagen omfatter plejeboliger og et serviceareal. Nærværende skema C byggeregnskab omfatter en andel af de samlede afholdte udgifter vedrørende den fælles projekterede opførelse af plejeboliger og opførelse af tilknyttet serviceareal. En andel af de i byggeregnskabet indregnede udgifter kan ikke udelukkende henføres til nærværende byggesag. De i skema C byggeregnskabet indregnede udgiftsandele er i denne situation opgjort ved anvendelse af udgiftsfordelingsnøgler, der lå til grund ved udarbejdelsen af de godkendt skema B.

Afsatte udgifter i byggeregnskabet udgør i alt 143.800 kr.

Slagelse almennyttige Boligselskab
Afdeling Solgården II

Administrators påtegning

Skema C byggeregnskabet vedrører opførelse af 13 nye plejeboliger i den almene boligorganisation Slagelse almennyttige Boligselskab, afdeling Solgården II.


Byggeregnskabet har skæringsdato den 1. marts 2013

Organisationsbestyrelsen har den 23. september 2010 godkendt opførelsen af afdelingen.


Slagelse Kommune har godkendt Skema B den 30. april 2012

Frederiksberg, den 2. september 2015

v/DAB



Steen Ejsing



Frank Høyer Jensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til boligorganisationens ledelse

Vi har revideret byggeregnskab aflagt pr. 1. marts 2013 vedrørende opførelse af 13 plejeboliger i den almene boligorganisation Slagelse almennyttige Boligselskab, afdeling Solgården II udvisende en samlet anskaffelsessum på 19.812.043 kr. Byggeregnskabet, der består af en udgiftsopgørelse og noter, er udarbejdet af ledelsen i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv.

Ledelsens ansvar for byggeregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af byggeregnskabet i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et byggeregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om byggeregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om byggeregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i byggeregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i byggeregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for boligorganisationens udarbejdelse af et byggeregnskab i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af byggeregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold.

Nærværende byggeregnskab omfatter en andel af de samlede afholdte udgifter vedrørende den fælles projekterede opførelse af plejeboliger og opførelse af tilknyttet serviceareal. Afholdte udgifter, som ikke udelukkende kan henføres til nærværende byggesag, er indregnet i byggeregnskabet med udgiftsandele, der er opgjort ved anvendelse af udgiftsfordelingsnøgler. I det omfang det har været muligt har vi kontrolleret, at de anvendte udgiftsfordelingsnøgler er i overensstemmelse med de udgiftsfordelingsnøgler, der lå til grund ved udarbejdelsen af de godkendt skema B. Vi kan imidlertid ikke vurdere, hvorvidt de anvendte udgiftsfordelingsnøgler udtrykker et korrekt billede af den faktiske udgiftsfordeling mellem nærværende byggesag og tilknyttede byggesag, hvorfor vi tager forbehold herfor. Vi henviser til byggeregnskabets note herom.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at byggeregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i byggeregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af byggeregnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at byggeregnskabets samlede anskaffelsessum på 19.812.043 kr. indeholder skønsmæssige opgjorte beløb på 143.800 kr. De skønnede udgifter vedrører primært gebyrer. Vi henviser til byggeregnskabets note herom.

Supplerende oplysninger om anvendt regnskabspraksis og om begrænsning i distribution og anvendelse

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at byggeregnskabet har som særligt formål at overholde regnskabsbestemmelserne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv. Som følge heraf kan byggeregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for boligorganisationen, tilsynsmyndigheden og de til byggesagen knyttede långivere og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end boligorganisationen, tilsynsmyndigheden og de til byggesagen knyttede långivere.

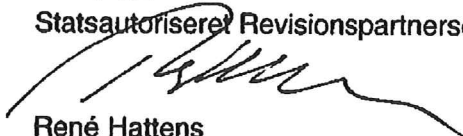
Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Boligorganisationen har som sammenligningstal medtaget godkendte skema B budgetter. Budgetterne har ikke været underlagt revision.

København, den 2. september 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



René Hattens

Statsautoriseret revisor