

Slagelse almennyttige Boligselskab

Byggeregnskab pr. 01.07.2014

Afdeling, Solgården

Ustøttede arbejder

§91 Renoveringsordning

§90 Trækningsretten

§92 Driftsstøtte 1 & 3

Øvrige frivillige arbejder

X

Grundudgifter		Regnskab	Budget	Afvigelse
Grundudgifter		0	0	0
Grundudgifter i alt		0	0	0
Håndværkerudgifter		Regnskab	Budget	Afvigelse
Håndværkerudgifter fordelt på bygningsdele	21.150.670			
Håndværkerudgifter fordelt på bygningsdele, afsat	152.120	21.302.790	21.657.757	-354.967
Udgifter til byggeplads		867.823	867.823	0
Bygherreleverance		0	0	0
Fastprisregulering	383.050			
Fastprisregulering, afsat	1.406	384.456	0	384.456
Særlige vinterforanstaltninger		559.000	559.000	0
Håndværkerudgifter i alt		23.114.069	23.084.580	29.489
Omkostninger		Regnskab	Budget	Afvigelse
Teknisk rådgivning	3.258.010			
Rådgiverhonorar, afsat	144.694	3.402.704	2.949.000	453.704
Byggesagshonorar	673.317			
Byggesagshonorar, afsat	74.813	748.130	748.130	0
Bestyrelsesudgifter		0	0	0
Genhusningsudgifter		1.630.249	2.100.000	-469.751
Byggesagsadministration		0	0	0
Stiftelsesprovision		0	212.000	-212.000
Byggelånsrenter		609.583	2.255.000	-1.645.417
Øvrige finansielle udgifter	513.683			
Revision, afsat	30.673			
Stempelomkostninger mv., afsat	10.000	554.356	360.000	194.356
Omkostninger i alt		6.945.022	8.624.130	-1.679.108

Gebyrer		Regnskab	Budget	Afvigelse
Bidrag til Byggeskadefonden	320.290			
Bidrag til Byggeskadefonden afsat	<u>-16.663</u>	303.627	320.290	-16.663
Byggetilladelse og andre gebyrer		52.935	0	52.935
Gebyrer i alt		<u>356.562</u>	<u>320.290</u>	<u>36.272</u>
Samlet anskaffelsessum før driftsresultat		<u>30.415.654</u>	<u>32.029.000</u>	<u>-1.613.346</u>
Driftsresultat i byggerioden		Regnskab	Budget	Afvigelse
Lejeindtægter i byggeperioden		0		0
Driftsudgifter i byggeperioden:				
Driftsudgifter i byggeperioden	<u>0</u>	0		0
Driftsresultat i byggeperioden		<u>0</u>		<u>0</u>
Samlet byggeudgift omfattet af Byggeskadefonden		<u>30.415.654</u>	<u>32.029.000</u>	<u>-1.613.346</u>

Noter	Regnskab	Budget	Afvigelse
Grundudgifter	0	0	0
Håndværkerudgifter	23.114.069	23.084.580	29.489
Omkostninger	6.945.022	8.624.130	-1.679.108
Gebyrer	356.562	320.290	36.272
Samlet anskaffelsessum før driftsresultat	30.415.654	32.029.000	-1.613.346
Driftsresultat i byggeperioden	0	0	0
Samlet byggeudgift omfattet af Byggeskadefonden	30.415.654	32.029.000	-1.613.346

Ustøttede renoveringsarbejder:

Finansering:

Realkreditlån (ustøttet)	21.515.654	27.129.000	-5.613.346
Egen trækningsret	3.000.000	3.000.000	0
Fællespuljen	1.900.000	1.900.000	0
Henlæggelser	4.000.000	0	4.000.000
I alt	30.415.654	32.029.000	-1.613.346

I anskaffelsessummen indgår afsatte beløb således:

Håndværkerudgifter	152.120
Fastprisregulering	1.406
Rest rådgiverhonorar	144.694
Rest byggesagshonorar	74.813
Stempel, tinglysning m.m.	10.000
Revisionshonorar	30.673
Bidrag til Byggeskadefonden	-16.663
I alt	397.044

Noter

Byggesagen omfatter en støttet og en ustøttet del. Nærværende byggeregnskab omfatter således en andel af de samlede afholdte udgifter vedrørende renoveringsarbejderne, idet den samlede byggesag også omfatter arbejder, hvortil der ikke gives finansieringsstøtte. En andel af de i byggeregnskabet indregnede udgifter kan ikke udelukkende henføres til nærværende støttede/ustøttede byggesag. De i byggeregnskabet indregnede udgiftsandele er i denne situation opgjort ved anvendelse af fordelingsnøgler. De anvendte fordelingsnøgler er i overensstemmelse med de udgiftsfordelingsnøgler, der lå til grund ved udarbejdelsen af det godkendte skema B.

Afsatte udgifter i byggeregnskabet udgør i alt

397.044 kr.

Administrators påtegning

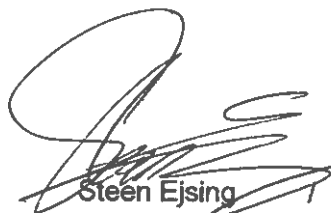
Skema C byggeregnskabet vedrører ustøttede renoveringsarbejder i den almene boligorganisation Slagelse almennyttige Boligselskab, afdeling Solgården.

Organisationsbestyrelsen/afdelingsmødet har den 23. september 2010 godkendt igangsættelsen af byggeprojektet.


Slagelse kommune har godkendt Skema B den 9. februar 2012.

Frederiksberg, den 8. september 2015

v/DAB



Steen Ejsing



Frank Høyer Jensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til boligorganisationens ledelse

Vi har revideret byggeregnskab aflagt pr. 1.juli 2014 vedrørende renoveringsarbejder i den almene boligorganisation Slagelse almennyttige Boligselskab, afdeling Solgården udvisende en samlet anskaffelsessum på 30.415.654 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 renoveringsarbejder, idet den samlede byggesag også omfatter arbejder, hvortil der ikke gives finansieringsstøtte. Afholdte udgifter, som ikke udelukkende kan henføres til nærværende støttede 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 støttede og ustøttede arbejder, 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 byggeregnskabet samlede anskaffelsessum på 30.415.654 kr. indeholder afsatte skønsmæssige opgjorte beløb på 397.044 kr. De afsatte skønnede udgifter vedrører primært gebyrer. Vi henviser til byggeregnskabet 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 8. september 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



René Hattens
Statsautoriseret revisor