

A/B Gersonshus

cvr. nr.: 27 56 81 14

REVISIONSPROTOKOLLAT FOR REGNSKABSÅRET 2019

Indholdsfortegnelse

	Side
1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2019.....	37
2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019.....	37
3. Forhold af betydning for regnskabsafleggelsen.....	37
3.1. Manglende funktionsadskillelse.....	37
3.2. Drøftelser med ledelsen om besvigelser.....	38
4. Kommentarer til årsregnskabet.....	38
4.1. Anvendt regnskabspraksis.....	38
4.2. Resultatopgørelse.....	38
4.3. Anlægsaktiver.....	38
4.4. Omsætningsaktiver.....	38
4.5. Gæld.....	39
4.6. Skatteforhold.....	39
5. Øvrige oplysninger.....	39
5.1. Ledelsens regnskaberklæring.....	39
5.2. Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt.....	39
6. Lovpligtige oplysninger m.v.....	39
7. Andre arbejder.....	39
8. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2019.....	40

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2019

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for A/B Gersonshus for 2019.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat.....	-485.073
Aktiver.....	309.279.817
Egenkapital.....	193.544.402

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller give supplerende oplysninger i revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3 og 4.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat af 16/2/2017

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

3.1. Manglende funktionsadskillelse

Med henvisning til foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at gennemføre arbejdsdeling og gensidig kontrol ved tilrettelæggelse af forretningsgangene på de reviderede områder.

Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på foreningens forretningsgange og interne kontroller. Foreningen har dog en attestationsprocedure for så vidt angår håndværkerregninger og småindkøb til foreningen.

Konklusionen af vore øvrige revisionshandlinger, beskrevet i det efterfølgende, er, at ovennævnte forhold ikke har givet anledning til bemærkninger.

3.2. Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

4. Kommentarer til årsregnskabet

Vi har i forbindelse med vores revision af årsregnskabet følgende kommentarer:

4.1. Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for A/B Gersonshus er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter og har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Årsregnskabet er i det væsentligste opstillet på baggrund af "vejledning om årsregnskaber for andelsboligforeninger, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven" der blev offentliggjort af Erhvervsstyrelsen i februar 2015.

Den anvendte regnskabspraksis, med de ændringer der følger af ovenstående vejledning, er oplyst i årsrapporten på side 7-9.

4.2. Resultatopgørelse

Vi har stikprøvevis kontrolleret bilag med henblik på at undersøge, hvorvidt attestationsprocedurer m.v. overholdes

4.3. Anlægsaktiver

Vi har påset, at anlægsaktiverne værdiansættes efter samme metode som sidste år og afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Vi har i forbindelse med revisionen foretaget en tingbogsattest for ejendommen uden bemærkninger, men vi har ikke foretaget en kontrol af den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver udover ejendommen.

4.4. Omsætningsaktiver

I forbindelse med vor revision har vi kontrolleret, at omsætningsaktiver er værdiansat i overensstemmelse med foreningens regnskabspraksis.

En eventuel reservation til imødegåelse af tab på tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering.

Ledelsen har over for os oplyst, at tilgodehavender efter de foretagne nedskrivninger ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os den i årsregnskabet foretagne værdiansættelse.

4.5. Gæld

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de hensatte forpligtelser.

4.6. Skatteforhold

Foreningens skattepligtige indkomst er opgjort til kr. -211.334.

Revisionen er ikke særskilt tilrettelagt med henblik på at sikre en korrekt opgørelse af foreningens foreløbige skattepligtige indkomst, men det er vores opfattelse, at alle os bekendte forhold er kommet rigtigt til udtryk i indkomstopgørelsen.

5. Øvrige oplysninger

5.1. Ledelsens regnskabsberklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabsberklæring over for os vedrørende årsregnskabet.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

5.2. Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

At den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 16/2/2017, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

At den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl

At den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet

6. Lovpligtige oplysninger m.v.

Vi har påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven og foreningens vedtægter.

7. Andre arbejder

Ud over vor revision af årsregnskabet har vi:

Ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderirettelser mv.

Ydet budgetmæssig assistance.

Ydet assistance med beregningen af den skattepligtige indkomst.

Vi har gennemgået den udarbejdede opgørelse af den skattepligtige indkomst. Ved gennemgangen har vi påset, at gældende skatteregler og praksis efter vores fortolkning er fulgt. Vi er ikke bekendt med forhold, som efter vores vurdering kan give anledning til væsentlige reguleringer.

Vores revision af årsregnskabet har til formål at sikre, at denne opfylder regnskabslovgivningens og vedtægternes bestemmelser. Revisionen har derimod ikke til formål at sikre, at alle regnskabsposter og bilag behandles skattemæssigt korrekt.

8. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2019

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Frederiksberg, den 24/2/2020

DataRevision, svr.nr. 54 50 40 55
Registrerede revisorer


Per Larsen
registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol side 37-40, er fremlagt for bestyrelsen den / 2020.

I bestyrelsen:

Torben de Lemos
Formand

Morten Vallin

Søren Schmidt

Gert Christensen

Rune Korsgaard

Benedicte Flaman

Flemming Dam

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.”

Morten Vallin

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-712279690102

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-03-24 15:18:18Z

NEM ID 

Benedicte Flamand

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-129760377358

IP: 165.225.xxx.xxx

2020-03-24 17:00:44Z

NEM ID 

Flemming Erik Dam

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-319029865088

IP: 128.76.xxx.xxx

2020-03-24 17:17:30Z

NEM ID 

Rune Korsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-897641171311

IP: 85.129.xxx.xxx

2020-03-24 17:23:52Z

NEM ID 

Torben de Lemos

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-132310173344

IP: 212.237.xxx.xxx

2020-03-24 19:46:58Z

NEM ID 

Gert Sigh Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-276501681186

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-03-25 10:07:37Z

NEM ID 

Søren Schmidt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-119750661481

IP: 213.142.xxx.xxx

2020-03-25 10:51:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AOM11-4OKCU-TE4L-DFQNO-YJW36-PMQYC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>