

D.S.I. Broagervej

Regnskab for 2018

Boligselskabsnavn

Regnskab for D.S.I. Broagervej

Regnskabsperiode

01.01.2018 - 31.12.2018

| Boligorganisation | | Administrator | | Tilsynsførende Kommune | |
|---------------------------|--|---------------------------|---|---------------------------|-----------------------------|
| LBF- Boligselskabsnr.: | 6101 | LBF- Administratornr.: | 9105 | Kommunenr.: | 707 |
| Navn: | D.S.I. Broagervej | Navn: | Landsforeningen LEV | Navn: | Norrdjurs Kommune |
| Adresse: | Landsforeningen LEV Blekinge Boulevard 2 2630 Taastrup | Adresse: | Blekinge Boulevard 2 2630 Taastrup | Adresse: | Torvet 3 8500 Grenaa |
| Telefon: | 36 35 96 96 | Telefon: | 36 35 96 96 | Telefon: | 89 59 10 00 |
| E-postadresse: | ejendomme@lev.dk | E-postadresse: | ejendomme@lev.dk | | |
| Hjemmeside: | www.lev.dk | Hjemmeside: | www.lev.dk | | |
| CVR-nr.: | 28153295 | CVR-nr.: | 55748810 | | |

Boligorganisationen omfatter i alt

| Antal afdelinger: Antal støttet byggeri: | 1 | Antal lejemål | Bruttoetage- areal i alt (m ²) | å lejemaal- enhed | Antal leje- målsenheder |
|---|---|------------------|---|--------------------------------|----------------------------|
| 1) Boliger | | 6 | 432 | 1 | 6,0 |
| 2) Erhvervslejemål | | - | - | 1 pr. påbeg. 60 m ² | - |
| 3) Institutioner | | - | - | 1 pr. påbeg. 60 m ² | - |
| 4) Garager/carporte | | - | - | 1/5 | - |
| 5) Lejemålsenheder i alt | | 6 | 432 | | 6,0 |

Resultatopgørelse

for D.S.I. Broagervej

For perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

| Konto | Note | Specifikation | Regnskab 2018 (kr.) | Ej revideret Budget 2018 (1.000 kr.) | Ej revideret Budget 2019 (1.000 kr.) |
|---------------------------|------|---|---------------------------|---|---|
| Ordinære udgifter | | | | | |
| 512 | 1 | Forretningsførelse | 20.931 | 21 | 21 |
| 521 | | Revision | 12.375 | 13 | 13 |
| 530 | | Bruttoadministrationsudgifter | 33.306 | 34 | 34 |
| 540 | | Samlede ordinære udgifter | 33.306 | 34 | 34 |
| 550 | | Udgifter i alt | 33.306 | 34 | 34 |
| 560 | | Udgifter og evt. overskud i alt | 33.306 | 34 | 34 |
| Ordinære indtægter | | | | | |
| 601 | 2 | Administrationsbidrag 1. Egne afdelinger i drift | 33.306 | 34 | 34 |
| 610 | | Samlede ordinære indtægter | 33.306 | 34 | 34 |
| 630 | | Indtægter i alt | 33.306 | 34 | 34 |

Balance
for D.S.I. Broagervej
Pr. 31.12.2018

| Konto | Note | Specifikation | Indeværende år (2018) | Sidste år (2017) |
|-------|------|---|--------------------------|---------------------|
| | | Aktiver | | |
| | | Omsætningsaktiver | | |
| 732 | | Likvide beholdninger | 0 | 0 |
| 740 | | Omsætningsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 750 | | Aktiver i alt | 0 | 0 |
| | | Passiver | | |
| | | Egenkapital | | |
| 805 | | Arbejdskapital | 0 | 0 |
| | | Egenkapital i alt | 0 | 0 |
| | | Kortfristet gæld | | |
| 821 | | Afdelinger i drift Mellemregning med DSI D.S.I. Broagervej | 0 | 0 |
| | | Kortfristet gæld i alt | 0 | 0 |
| 850 | | Passiver i alt | 0 | 0 |

Faste noter
for D.S.I. Broagervej
For perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

| Konto | Note | Specifikation | Resultat- opgørelse (2018) | Ej revideret Budget (2018) (1.000 kr.) | Ej revideret Budget (2019) (1.000 kr.) |
|-------|------|--|----------------------------------|---|---|
| 512 | 1 | <u>Forretningsførelse</u> | | | |
| | | Afdelinger | 1 | | |
| | | Lejemålsenheder | 6 | 20.931 | 21 |
| | | | <u>20.931</u> | <u>21</u> | <u>21</u> |
| | | Forretningsførelse pr. lejemålsenhed | 3.489 | 4 | 4 |
| 601 | 2 | Oversigt over administrationsomkostninger | | | |
| | | Bruttoadministrationsudgifter (kto. 530) | 33.306 | 34 | 34 |
| | | afdelinger i drift i alt | <u>33.306</u> | <u>34</u> | <u>34</u> |
| | | I alt pr. lejemålsenhed | 5.551 | 6 | 6 |

D.S.I. Broagervej

Administrators påtegning:

Årsregnskabet for D.S.I. Broagervej er aflagt i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Taastrup, den 21. maj 2019

Landsforeningen LEV



Kim H. Andersen

D.S.I. Broagervej

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til øverste myndighed i D.S.I. Broagervej

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation D.S.I. Broagervej for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af boligorganisationen D.S.I. Broagervej's aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 er i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsinstruks for almene boligorganisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af boligorganisationen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Boligorganisationen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget de af repræsentantskabet godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere boligorganisationens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere boligorganisationen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks for almene boligorganisationer, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks for almene boligorganisationer, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl boligorganisationens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at boligorganisationen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ifølge driftsbekendtgørelsen skal der afgives en årsberetning, som kan sidestilles med en ledelsesberetning. Ledelsen er ansvarlig for årsberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke årsberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om årsberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse årsberetningen og i den forbindelse overveje, om årsberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om årsberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i årsberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af boligorganisationen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af boligorganisationen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

På vores forespørgsel oplyser administrator, at arbejdet med egenkontrol endnu ikke er implementeret på formaliseret vis, hvorfor arbejdet hermed endnu ikke foreligger dokumenteret.

København, den 21. maj 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56


René Hattens

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne21390

D.S.I. Broagervej

Bestyrelsens påtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for D.S.I. Broagervej.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Allingåbro, den 21. maj 2019

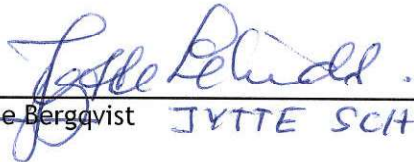
Bestyrelsens underskrifter



Gitte Cato



Lars Nielsen



Karoline Bergqvist

JYTTIE SCHMIDT

Søren Kronvang

Torben Wind

OLEMICHAEL CATOJENSEN

Almene boligorganisationer

| | Spørgeskema | Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2018 |
|---|---|--|
| Boligorganisation: D.S.I. Broagervej Blekinge Boulevard 2 2630 Taastrup | Administrator: Landsforeningen LEV Blekinge Boulevard 2 2630 Taastrup Tlf. 36 36 96 96 | Tilsynsførende kommune: Norddjurs Kommune Torvet 3 8500 Grenaa |

| Boligorganisationen | | Ja | Nej | Irrele- vant |
|---------------------|--|----|-----|-----------------|
| 1 | Giver indtægter fra byggesagshonorarer sammenholdt med byggeaktivitetens omfang set over de seneste 5 år anledning til tvivl om, hvorvidt udgifter og indtægter vedrørende byggeri er i balance? | | | x |
| 2 | Er sædvanlige afskrivning på driftsmidler undladt eller ændret? | | | x |
| 3 | Er der foretaget opskrivning på aktiver? | | | x |
| 4 | Skønnes der at kunne være risiko for tab og/eller likviditetsproblemer som følge af: | | | |
| 4a | Investeringer (herunder projekteringsudgifter)? | | | x |
| 4b | Udestående fordringer, herunder udlån og/eller garantistillelse til afdelinger? | | | x |
| 4c | Løbende retssager? | | | x |
| 4d | Pantsætninger, kautions- og garantiforpligtelser (herunder afdelingernes forpligtelser), leje- og leasingkontrakter eller andre væsentlige økonomiske forpligtelser? | | | x |
| 4e | Andre forhold? | | | x |
| 5 | Er der anvendt midler af dispositionsfonden/henlæggelseskontoen til dækning af afdelingers tab som følge af lejeledighed? | | | x |
| 6 | Er forfaldne ydelser betalt for sent? | | | x |
| 7 | Giver bedømmelsen af boligorganisationens soliditet og likviditet anledning til tvivl om, hvorvidt der er fuld sikkerhed for opfyldelse af boligorganisationens forpligtelser, herunder normal afvikling af mellemregningsgæld til afdelinger? | | | x |
| 8 | Er der efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for bedømmelsen af økonomien? | | | x |

| | | Ja | Nej | Irrele- vant |
|-----|--|----|-----|-----------------|
| 9 | Er der afdelinger: | | | |
| 9a | Hvor årets regnskabsresultat sammenholdt med regnskabsresultaterne fra de to foregående år tyder på, at der tilbagevendende bliver budgetteret med et overskud, der overstiger opsamlede underskud og underfinansiering? | | x | |
| 9b | Med underskudssaldi og/eller underfinansiering? | | x | |
| 10 | Er der afdelinger med udlejningsvanskeligheder? | | x | |
| 11 | Skønnes der at være risiko for tab og/eller likviditetsproblemer som følge af: | | | |
| 11a | Investeringer i ubebyggede grunde eller anden fast ejendom? | | x | |
| 11b | Løbende retssager? | | x | |
| 11c | Overskridelse af den godkendte anskaffelsessum (skema B) for ejendomme under opførelse? | | x | |
| 11d | Aktiverede projekteringsudgifter? | | x | |
| 11e | Udestående fordringer, herunder udlån til boligorganisationen eller andre debitorer? | | x | |
| 11f | Andre forhold? | | x | |
| 12 | Er der afdelinger, hvor de akkumulerede henlæggelser skønnes utilstrækkelige i relation til de forventede fremtidige udgifter vedrørende: | | | |
| 12a | Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse? | | x | |
| 12b | Istandsættelse ved fraflytning? | | x | |
| 12c | Tab ved fraflytning? | | x | |
| 13 | Skønnes der at være tvivl om, hvorvidt der er uomtvistelig god sikkerhed for afdelingernes henlagte midler? | | x | |

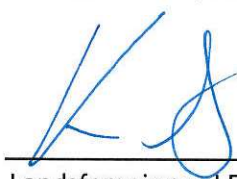
| Spørgsmål nr. | Note |
|---------------|------|
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |
| 4a | |
| 4b | |
| 4c | |
| 4d | |
| 4e | |
| 5 | |
| 6 | |
| 7 | |
| 8 | |
| 9a | |
| 9b | |
| 10 | |
| 11a | |
| 11b | |
| 11c | |
| 11d | |
| 11e | |
| 12a | |
| 12b | |
| 12C | |
| 13 | |

Taastrup, den 21. maj 2019

Allingåbro, den 21. maj 2019

Administrators påtegning

Bestyrelsens påtegning



Landsforeningen LEV

(formand)

D.S.I. Broagervej

Den uafhængige revisors erklæring

Til øverste myndighed i D.S.I. Broagervej

Vi har foretaget en undersøgelse af spørgeskemaet for den almene boligorganisation D.S.I. Broagervej for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 omfattende besvarelse af 13 spørgsmål og noter. Spørgeskemaet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers skemabesvarelse.

Spørgeskemaet er besvaret på grundlag af boligorganisationens årsregnskab for regnskabsåret 2018, som vi har revideret.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Ledelsens ansvar

Boligorganisationens ledelse har ansvaret for, at udarbejdelsen af spørgeskemaet er i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers skemabesvarelse.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om udarbejdelsen af spørgeskemaet på grundlag af vores undersøgelse.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed og yderligere krav ifølge krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har planlagt og udført vores arbejde med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at spørgeskemaet er uden væsentlig fejlinformation.

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringsystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisorerers retningslinjer for revisors etiske adfærd (Ethiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Arbejdet omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter udarbejdelsen af spørgeskemaet. Arbejdet omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af praksis er passende, om ledelsens skøn ved udarbejdelsen er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af spørgeskemaet. Herudover er arbejdet baseret på informationer modtaget i forbindelse med vores revision af boligorganisationens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, som udgør et væsentligt grundlag for skemabesvarelsen.

D.S.I. Broagervej

Konklusion

Det er vores opfattelse, at spørgeskemaet i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers skemabesvarelse.

København, den 21. maj 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



René Hattens

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne21390