

Regnskab

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Boligorganisation		Forretningsfører		Tilsynsførende kommune	
LBF-boligorganisationsnr.	800	LBF-boligorganisationsnr.	0173	Kommunenr.	420
Boligselskabet BSB Assens c/o Fyns Almennyttige Boligselskab Vestre Stationsvej 5 5000 Odense C		Fyns Almennyttige Boligselskab Vestre Stationsvej 5 5000 Odense C		Assens Kommune Rådhus Allé 5 5610 Assens	
Tlf.nr.:	63 12 56 00	Tlf.nr.:		Tlf.nr.:	64 74 74 74
Fax nr.:	63 12 56 20	Fax nr.:		Fax nr.:	
CVR-nr.	37 83 00 11	E-mail:		E-mail:	assens@assens.dk
E-mail:	fab@fabbo.dk				
Hjemmeside:	www.fabbo.dk				

Boligorganisationen omfatter i alt	Bruttoetageareal i alt m ²	Antal lejemål	å lejemålsenhed	Antal lejemåls- enheder
1) Boliger	6.321	90	1	90,00
2) Erhvervslejemål	0	0	1 pr. påbegyndt 60 m2	0,00
3) Institutioner	0	0	1 pr. påbegyndt 60 m2	0,00
4) Garager/carporte	0	0	1/5	0,00
Boligoplysning i alt	6.321	90		90,00

Evt. fastsat maksimum for arbejdskapitalen kr. /lejemålsenhed:

Renteberegningsmetode:	Dag til dag. Tilskrivning ultimo regnskabsåret.	
Rentesatser (gennemsnit):	Udlån	1,00 %
	Afdelingsmidler i forvaltning:	
	1) Henlagte midler	0,59 %
	2) Driftsmidler	0,59 %
	Dispositionsfond	0,59 %

Boligselskabet BSB Assens

Administratorpåtegning/ledelsespåtegning

Administrator/Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Boligselskabet BSB Assens.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af boligorganisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den 22. november 2018

Jacob Michaelsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til øverste myndighed i Boligselskabet BSB Assens

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for den almene boligorganisation Boligselskabet BSB Assens giver et retvisende billede af boligorganisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt af resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Boligselskabet BSB Assens for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis..

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og 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 regnskabet. 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.

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.

Boligselskabet BSB Assens

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 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 revision af regnskabet

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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Revisors ansvar for revision af regnskabet

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 om 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 om 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.

Boligselskabet BSB Assens

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.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 22. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771231

Line Hedam
Statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor

Udgifter

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2017/18	Ikke revideret budget 2017/18
		Ordinære udgifter		
		Bestyrelsesvederlag m.v.		
501		1. Afdelinger i drift	7.046	7.100
502	*	Mødeudgifter, kontingenter mv.	12.142	9.100
512		Forretningsførelse	359.438	359.000
513	*	Kontorholdsudgifter (inkl. it-drift)	1.000	2.100
521		Revision	33.375	11.400
530		Bruttoadministrationsudgifter	413.000	388.700
532	*	Renteudgifter	68.317	25.000
533	*	Henlæggelse af afd.bidrag m.v. til dispositionsfonden og arbejdskapitalen samt indbetalinger til Landsbyggefonden og Nybyggerifonden	1.483.220	1.751.000
		Samlede ordinære udgifter	1.964.538	2.164.700
541	*	Ekstraordinære udgifter	522.960	0
		Udgifter i alt	2.487.498	2.164.700
		Udgifter og evt. overskud i alt	2.487.498	2.164.700

Indtægter

		Ordinære indtægter		
601	*	Administrationsbidrag:		
		Adm.bidrag egne afd. i drift	389.138	388.700
		Administrationsbidrag i alt	389.138	388.700
603	*	Renteindtægter	1.407	25.000
604	*	Afdelingernes bidrag til dispositionsfonden og arbejdskapitalen	1.483.220	1.751.000
		Samlede ordinære indtægter	1.873.765	2.164.700
611	*	Ekstraordinære indtægter	554.597	0
620		Indtægter i alt	2.428.362	2.164.700
621		Årets underskud (805)	59.136	0
630		Indtægter og evt. underskud i alt	2.487.498	2.164.700

Regnskab for Boligselskabet BSB Assens

Balance for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Aktiver

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17
		Omsætningsaktiver		
		Tilgodehavender:		
726		Andre tilgodehavender	-	792
732		Likvide beholdninger:		
	*	2. Bankbeholdning	8.122.446	6.658.911
		Omsætningsaktiver i alt	<u>8.122.446</u>	<u>6.658.911</u>
		Aktiver i alt	<u>8.122.446</u>	<u>6.659.703</u>

Passiver

		Egenkapital		
803	*	Dispositionsfond	1.544.588	1.757.184
805	*	Arbejds kapital	119.959	179.094
		Egenkapital i alt	<u>1.664.547</u>	<u>1.936.278</u>
		Kortfristet gæld		
821	*	Mellemregning afdelinger (i drift)	5.935.501	4.308.362
		Gæld til afdelinger i alt	<u>5.935.501</u>	<u>4.308.362</u>
825		Leverandører / Kreditorer	335.989	339.183
826		Skyldige omkostninger	14.463	16.474
830	*	Anden kortfristet gæld	171.947	59.406
		Kortfristet gæld i alt	<u>6.457.899</u>	<u>4.723.425</u>
		Passiver i alt	<u>8.122.446</u>	<u>6.659.703</u>

Regnskab for Boligselskabet BSB Assens

Noter til resultatopgørelsen

Konto		Regnskab 2017/18	Ikke revideret budget 2017/18
502	Mødeudgifter, kontingenter mv.		
	Mødeudgifter	10.439	6.400
	Telefon- og dataabonnement, bestyrelse	1.603	2.200
	Rejseudgifter	101	0
	Repræsentation	0	500
	Mødeudgifter, kontingenter mv. i alt	<u>12.142</u>	<u>9.100</u>
512	Forretningsførelse		
	Administrationsbidrag	359.438	359.000
	Forretningsførelse i alt	<u>359.438</u>	<u>359.000</u>
513	Kontorholdsudgifter (inkl. it-drift)		
	Kontorartikler, annoncer m.v.	1.000	0
	Vedligeholdelse og anskaffelse it-udstyr	0	1.600
	Andre udgifter	0	500
	Kontorholdsudgifter (inkl. it-drift) i alt	<u>1.000</u>	<u>2.100</u>
532	Renteudgifter		
	Renteudgifter, Dispositionsfond	11.351	10.000
	Renteudgifter, Afdelinger	32.501	15.000
	Renteudgifter, andet	24.465	0
	Renteudgifter i alt	<u>68.317</u>	<u>25.000</u>
533/604	Henlæggelse af afd.bidrag m.v. til dispositionsfonden og arbejdskapitalen samt indbetalinger til Landsbyggefonden og Nybyggerifonden		
	Ydelser (beboerbetaling) fra afdelinger vedr. udamortiserede lån jf. konto 803.4	296.900	438.000
	Indbetalinger til Landsbyggefonden, jf. konto 803.24	1.186.320	1.313.000
	Henlæggelse af afd.bidrag m.v. til dispositionsfonden i alt	<u>1.483.220</u>	<u>1.751.000</u>
541	Ekstraordinære udgifter		
	Korrektion øvr. bruttoadm.udgifter	2.113	0
	Tilskud til afdelinger fra disp.fonden	520.847	0
	Ekstraordinære udgifter i alt	<u>522.960</u>	<u>0</u>

Regnskab for Boligselskabet BSB Assens

Noter til resultatopgørelsen

Konto	Specifikation	Regnskab 2017/18	Ikke revideret budget 2017/18
601	Oversigt over administrationsomkostninger		
	Bruttoadministrationsudgifter (konto 530)	413.000	388.700
	Nettoadministrationsudgifter vedr. egne afdelinger i drift	413.000	388.700
	Nettoadministrationsudgift pr. lejemålsenhed	4.589	4.319
	Opgørelse af administrationsbidrag		
	Bidrag pr. lejemålsenhed	4.324	4.319
	Egne afdelinger i drift	4.324	4.319
	Andet støttet boligbyggeri	4.324	4.319
603	Renteindtægter		
	Renteindtægter, andet	1.407	25.000
	Renteindtægter (603) i alt	1.407	25.000
	Renteudgifter jf. konto 532	68.317	25.000
	Nettorenteudgift	66.910	0
	Pr. lejemålsenhed (svarende til grundlaget for administrationsbidrag)	4.324	4.319
611	Ekstraordinære indtægter		
	Korrektion administrationsbidrag afd.	33.750	0
	Tilskud til afdelinger, jfr. note 803	520.847	0
	Ekstraordinære indtægter i alt	554.597	0

Regnskab for Boligselskabet BSB Assens

Noter til balancen

Konto	Specifikation	Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17
732	Likvide beholdninger		
	Bankbeholdning		
	Danske Bank - BSB 4645 12100957	8.122.446	6.658.911
	Bankbeholdning i alt	<u>8.122.446</u>	<u>6.658.911</u>
803	Dispositionsfond		
	Saldo primo	1.757.184	2.057.284
	Tilgang:		
	3. Rentetilskrivning	11.351	29.374
	4. Ydelser (beboerbet.), udamortiserede lån	1.483.220	2.461.509
	Afgang:		
	21. Tilskud m.v. jf. specifikation	-376.041	-215.000
	22. Tilskud til tab v/ lejeledighed og fraflyttere jf. specifikation	-144.806	-934.977
	24. Indbetalinger til Landsbyggefonden	-1.186.320	-1.641.007
	Saldo ultimo	<u>1.544.588</u>	<u>1.757.184</u>
	Saldo ultimo opdelt:		
	Bunden del:		
	Disponibel del	1.544.588	1.757.184
	Saldo ultimo	<u>1.544.588</u>	<u>1.757.184</u>
	Saldo disponibel del pr. lejemålsenhed	<u>17.162</u>	
	Specifikation af tilskud mv.:		
	Tilskud afd. 2, huslejetilskud	0	215.000
	Tilskud afd. 2-1 underskud salg Skelvej	376.041	0
		<u>376.041</u>	<u>215.000</u>
	Specifikation af tilskud til tab v/lejeledighed og fraflyttere:		
	Tilskud tab ved lejeledighed	109.926	570.899
	Tilskud tab ved fraflytning	34.880	364.078
		<u>144.806</u>	<u>934.977</u>

Regnskab for Boligselskabet BSB Assens

Noter til balancen

Konto	Specifikation	Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17
805	Arbejdskapital		
	Saldo primo	179.094	283.625
	Afgang:		
	Årets underskud	-59.136	-104.530
	Saldo ultimo	<u>119.959</u>	<u>179.094</u>
	Saldo ultimo opdelt:		
	10. Disponibel del	<u>119.959</u>	<u>179.094</u>
	Saldo ultimo	<u>119.959</u>	<u>179.094</u>
	Saldo disponibel del ultimo pr. lejemålsenhed	<u>1.333</u>	
821	Mellemregning afdelinger (i drift)		
	M/R finansenhed 2001	3.106.170	1.341.961
	M/R finansenhed 2002	<u>2.829.331</u>	<u>2.966.400</u>
	Mellemregning afdelinger i alt	<u>5.935.501</u>	<u>4.308.362</u>
830	Anden kortfristet gæld		
	M/R selskab 1000	<u>171.947</u>	<u>59.406</u>
	Anden kortfristet gæld i alt	<u>171.947</u>	<u>59.406</u>

Bestyrelsens påtegning:

Foranstående afdelingers årsregnskaber har været forelagt undertegnede bestyrelse til godkendelse.

Odense, den 22. november 2018

Erling Nielsen
formand

Jimmy Andersen
næstformand

Kirsten Tønnes

Christian Bense

Jan Andersen

Susanne Rasmussen

Annelis Pedersen

Ib Poulsen

Jørgen Hundsdahl

Tina Rasmussen

Annette Nielsen

Øverste myndigheds påtegning:

Foranstående afdelingers årsregnskaber har været forelagt undertegnede øverste myndighed til godkendelse.

Odense, den

underskrift

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet udarbejdes efter Lov om almene boliger mv. og bekendtgørelse om drift af almene boliger mv.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtægter.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde afdelingen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå afdelingen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Forvaltningsprincipper

Der har i regnskabsåret i lighed med tidligere år været fælles forvaltning af afdelingsmidler. De likvide midler har været placeret dels som udlæg/lån i forbindelse med midlertidig finansiering af nybyggeri, forbedrings- og renoveringsarbejder i afdelinger og dels som indestående i pengeinstitut samt i danske obligationer.

Forrentning af mellemværende med afdelinger, dispositionsfond og arbejdskapital er sket med den gennemsnitlige rentesats som er realiseret på værdiporteføljen mv. Udlån til afdelinger er forrentet med Danmarks Nationalbanks diskonto med tillæg af 1 pct. point.

Resultatopgørelsen

Bruttoadministrationsudgifter

Bruttoadministrationsudgifter indeholder omkostninger til det administrative personale og ledelsen, kontorlokaler, kontorudgifter mv., afskrivninger og revision.

Ekstraordinære indtægter og -udgifter

Ekstraordinære indtægter og udgifter indeholder tilskud fra arbejdskapitalen og dispositionsfonden til afdelingerne, samt andre indtægter og udgifter af ekstraordinær karakter.

Administrationsbidrag

Administrationsbidrag vedrører opkrævede bidrag fra administrerede enheder. Administrationsbidraget fastsættes på budgetteringstidspunktet på grundlag af de forventede nettoadministrationsudgifter i boligorganisationen. Administrationsbidraget udgør det samme beløb pr. lejemålsenhed.

Administrationsbidrag fra eksterne enheder indregnes i henhold til indgåede aftaler med de enkelte enheder.

Balancen

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Boligselskab	Administrator	Tilsynsførende kommune
Boligselskabet BSB Assens c/o Fyns Almennyttige Boligselskab Vestre Stationsvej 5 5000 Odense C	Fyns Almennyttige Boligselskab Vestre Stationsvej 5 5000 Odense C	Assens Kommune Rådhuset 5610 Assens
Tlf. 63 12 56 00	Tlf. 63 12 56 00	Tlf. 64 74 74 74

Vejledning

Besvarelser med "ja" skal uddybes særskilt i noter (herunder omtales iværksatte forholdsregler, eventuelt med henvisning til under hvilken note i årsregnskabet spørgsmålet er behandlet). Er spørgsmålet **ikke relevant**, sættes kryds i kolonnen "Irrelevant".

Noter Spørgsmål

	Sæt kryds		
	Ja	Nej	Irrelevant
Boligorganisationen			
		X	
		X	
		X	
			X
			X
			X
			X
			X
1.	X		
		X	
			X
			X

Noter	Spørgsmål	Sæt kryds		
		Ja	Nej	Irrelevant
	Afdelinger			
	9. Er der afdelinger:			
	a. 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	
2.	b. Med underskudssaldi og/eller underfinansiering	X		
	10. Er der afdelinger med udlejningsvanskeligheder		X	
	11. Skønnes der at kunne være risiko for tab og/eller likviditetsproblemer som følge af:			
	a. investeringer i ubebyggede grunde eller anden fast ejendom		X	
	b. løbende retsager		X	
	c. overskridelse af den godkendte anskaffelsessum (skema B) for ejendomme under opførelse		X	
	d. aktiverede projekteringsudgifter		X	
	e. udestående fordringer, herunder udlån til boligorganisationen eller andre debitorer		X	
	f. andre forhold		X	
	12. Er der afdelinger, hvor de akkumulerede henlæggelser skønnes utilstrækkelige i relation til de forventede fremtidige udgifter vedrørende			
	a. Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse		X	
	b. Istandsættelse ved fraflytning		X	
	c. Tab ved fraflytning		X	
	13. Skønnes der at være tvivl om, hvorvidt der er uomtvistelig god sikkerhed for afdelingernes henlagte midler		X	

Odense, den 22. november 2018

Direktørens påtegning:

Bestyrelsens påtegning (formand):

Uafhængig revisors erklæring om spørgeskema

Til tilsynsmyndigheden og Landsbyggefonden

Vi har fået til opgave at afgive erklæring om besvarelsen af vedlagte spørgeskema for Boligselskabet BSB Assens for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Spørgeskemaet udarbejdes efter bilag 3 til bekendtgørelse om drift af almene boliger mv. nr. 70 af 26. januar 2018.

Vores konklusion i erklæringen udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Besvarelsen af spørgeskemaet er udarbejdet for at give tilsynsmyndigheden og Landsbyggefonden mulighed for at vurdere, om der er særlige regnskabsmæssige forhold for Fyns Almennyttige Boligselskab for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 og kan som følge heraf være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for tilsynsmyndigheden og Landsbyggefonden og kan ikke anvendes til andre formål.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for, at spørgeskemaet er udarbejdet i overensstemmelse med bilag 3 til bekendtgørelse om drift af almene boliger mv. nr. 70 af 26. januar 2018, og at besvarelsen af spørgeskemaet er i overensstemmelse med boligorganisationens registreringer.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion om, hvorvidt det af ledelsen udarbejdede spørgeskema er i overensstemmelse med boligorganisationens registreringer.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion.

PricewaterhouseCoopers er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, 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 revisors 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.

Vi har tilrettelagt vores undersøgelser på grundlag af vores kendskab til boligorganisationens forhold, herunder boligorganisationens interne kontrol. Vores undersøgelser har omfattet forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analytiske handlinger. Ved vores undersøgelser har vi vurderet, om besvarelsen af spørgeskemaet er i overensstemmelse med de revisionsbeviser, vi har indhentet i forbindelse med vores revision af årsregnskaberne for 2017/18. Årsregnskaberne har vi forsynet med en påtegning uden forbehold. Vi har endvidere vurderet de af ledelsen udførte skøn, der er foretaget i forbindelse med besvarelsen af spørgeskemaet.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores undersøgelser, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er for vores konklusion, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at besvarelsen af spørgeskemaet ikke er i overensstemmelse med boligorganisationens registreringer.

Odense, den 22. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Cvr.nr.: 33771231

Line Hedam
Statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor

Boligselskabet BSB Assens

NOTER TIL SPØRGESKEMA FOR ÅRET 2017/18

Note 1

Der er anvendt midler af dispositionsfonden til dækning af afdelingernes tab som følge af lejeledighed for samlet DKK 109.926

Note 2

Underfinansiering forbedringsarbejder:

Afdeling 1	211.954
Afdeling 2	286.325
	<u>498.279</u>

Ovenstående underfinansieringer på forbedringsarbejder afvikles i overensstemmelse med reglerne herom.