

Boligselskabet Sortemoen

Afdeling 2202-9 Hyldemoen

Byggeregnskab pr. 1. juli 2014

Byggesag 0004 Udskiftning af gaskedler

Stamoplysninger

Forretningsfører	:	KAB s.m.b.a
Projektleder	:	Bente Heltberg
Økonomimedarbejder	:	Dida Olesen
Udarbejdet	:	12. november 2014
Rådgivere	:	Wissenberg A/S
Entreprenør	:	HRH VVS og Varmeteknik

Håndværkerudgifter

		<u>Regnskab</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvigelse</u>
K 920	Entreprisekontrakt HRH VVS & Varmeteknik Ekstraarbejder	2.255.373 241.995	2.497.368	2.860.000 -362.632
	Samlede håndværkerudgifter	<u>2.497.368</u>	<u>2.860.000</u>	<u>-362.632</u>

Omkostninger

		<u>Regnskab</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvigelse</u>
K 941	Teknisk rådgivning m.v. Wissenberg A/S Wissenberg A/S, afsat	517.621 8.217	525.838	525.000 838
	Trykudgifter, afsat		2.000	21.000 -19.000
	Anden rådgivning Termografering Udbud Henlæggelser eftersyn, afsat	24.088 24.125 37.000	85.213	90.800 -5.587
K 942	Byggesagshonorar Byggesagshonorar, afsat Adm. 1- og 5-års eftersyn, afsat	119.387 21.069 37.500	177.956	177.956 0
K 945	Udg. til byggeadministration Kørsel Kørsel, afsat	3.402 1.500	4.902	28.800 -23.898
K 946	Forsikring og andre udgifter: Forsikringer Revision, afsat	5.148 9.000	14.148	24.200 -10.052
	Omkostninger i alt	<u>810.057</u>	<u>867.756</u>	<u>-57.699</u>

Sammenstilling

		<u>Regnskab</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvigelse</u>
F 6330	Håndværkerudgifter	2.497.368	2.860.000	-362.632
F 5390	Omkostninger og gebyrer	810.057	867.756	-57.699
F 7301	Samlet anskaffelsessum	<u>3.307.425</u>	<u>3.727.756</u>	<u>-420.331</u>

I anskaffelsessummen indgår afsatte beløb således:

K 940	Teknisk rådgivning	8.217
	Trykudgifter	2.000
	Eftersyn	37.000
K 942	Byggesagshonorar	21.069
	Adm. 1- og 5-års eftersyn	37.500
K 945	Kørsel	1.500
K 946	Revisionshonorar	9.000
	I alt:	<u>116.286</u>

Administrationspåtegning

- * Byggesagen vedrører udskiftning af gaskedler i Boligselskabet Sortemosen, afdeling 2202-9 Hyldemosen.
- * Sagen har skæringsdato den 1. juli 2014
- * Bestyrelsen for Boligselskabet Sortemosen har på mødet den 25. september 2013 godkendt projektets igangsættelse.
- * Afsatte udgifter i byggeregnskabet udgør i alt kr. 116.286

Påregnet finansiering

	<u>Regnskab</u>	<u>Budget</u>
Henlæggelsesmidler	3.034.425	3.727.756
Energtilskud	273.000	0
	<u>3.307.425</u>	<u>3.727.756</u>

Byggeforretningsførerens underskrift:

For KAB s.m.b.a.

22. december 2014

Dato


Projektleder

22. december 2014

Dato


Økonomimedarbejder

Den uafhængige revisors påtegning

Til boligorganisationens ledelse

Vi har revideret medfølgende byggeregnskab vedrørende forbedringsarbejdet udskiftning af gaskedler i Boligselskabet Sortemosen, afdeling Hyldemosen udvisende en samlet anskaffelsessum på 3.307.425 kr. Byggeregnskabet, der består af en udgiftsopgørelse, er udarbejdet af ledelsen i overensstemmelse med lov om almene boliger.

Ledelsens ansvar for byggeregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af byggeregnskabet i overensstemmelse med lov om almene boliger. 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 lov om almene boliger. 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at byggeregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om almene boliger.

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 indeholder skønsmæssige opgjorte udgifter på 116.286 kr. De skønnede udgifter vedrører primært udgifter til 1- og 5 års eftersyn. Vi henviser til ledelsens påtegning 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 lov om almene boliger. Som følge heraf kan byggeregnskabet være uegnet til andet formål.

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

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

København, den 22. december 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



René Hattens

statsautoriseret revisor