

**Gårdlavet
Aladdin**

Regnskabskommentarer

2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring	3
Regnskab 1. januar - 31. december 2012	
Regnskabskommentarer	4
Regnskab	5

Den uafhængige revisors erklæring

Vi har foretaget en aftalt gennemgang af det af bestyrelsen udarbejdede regnskab for 2012 for Gårdlavet Aladdin og sammenholdt med udgifter i Ejerforeningen Aladdin 2012.

Det udførte arbejde

Vi har udført arbejdshandlinger, som er aftalt med bestyrelsen, og som er angivet nedenfor vedrørende Gårdlavets regnskab for 2012. Vort arbejde er udført i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om aftalte revisionshandlinger.

Vi modtog regnskab 2012 for Gårdlavet, med Gårdlavsudgifter i alt på DKK 584.813, som forelægges den ordinære generalforsamling i 2013 og har sammenholdt regnskabet med direkte og henførbare udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2012, som vi har revideret.

Vi har fundet følgende forhold:

- a) Ejerforeningens bogføring er ikke tilrettelagt med henblik på særskilt bogføring af udgifter, der vedrører Gårdlavet, hvorfor langt de fleste udgiftsposter i Gårdlavet alene kan vurderes ud fra et samlet skøn over rimeligheden af den del af udgiften i Ejerforeningen Aladdin, der kan henføres til Gårdlavet.
- b) Der er ikke ført særskilt tidsregistrering for de opgaver, der vedrører Gårdlavet, og som er udført af medarbejdere i E/F Aladdin.
- c) Ejerforeningen har ikke i alle tilfælde særskilt modtaget fakturaer, der er stilet til Gårdlavet, hvorfor ikke samtlige fakturaer udgiftsført i Ejerforeningen Aladdin kan henføres til Gårdlavet uden vurdering af den udførte opgave, og et skøn over den hertil svarende udgift.
- d) Ejerforeningen Aladdin har ved godkendelse af udgifter, der direkte vedrører Gårdlave stempelt udgiftsbilagene "Gårdlavet", og der er bogført konkrete udgifter på konto 3401 med DKK 117.757 i 2012, inklusive administrator og revisor tDKK 40.
- e) Vi har i vore bemærkninger anført forskelle mellem de konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2012 og den regnskabsførte udgift i Gårdlavet.
- f) Vi henviser tillige til de kommentarer til regnskabet, som fremgår efterfølgende, og som vi har gennemgået. Vor gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Da ovennævnte arbejdshandlinger hverken er revision eller review i overensstemmelse med danske revisionsstandarder herom, udtrykker vi ikke nogen grad af sikkerhed om Gårdlavets regnskab for 2012. De viste budgetter for 2012 og 2013 er en gengivelse af de for os af bestyrelsen fremlagte budgetter for 2012 og 2013 og vi udtrykker ingen revisionskonklusion om disse budgetter.

Hvis vi havde udført yderligere arbejdshandlinger, revideret eller udført review af regnskabet i overensstemmelse med danske revisionsstandarder, kunne andre forhold være fundet og rapporteret til Dem. Vor erklæring er udelukkende udarbejdet med det formål, der er nævnt i denne erklærings første afsnit. Erklæringen vedrører kun de forhold, der er nævnt ovenfor, og kan ikke udstrækkes til at omhandle Gårdlavets regnskab som helhed.

København, den 19. april 2013

Ecovis Danmark

Finn Warberg
statsautoriseret revisor

Regnskabskommentarer

Personaleudgifter

Posten er opgjort efter forventet antal timer, der anvendes hver uge ganget med medarbejderens beregnede kostpris.

Forsikring

Posten er beregnet ud fra udgiften til lovpligtig ansvarsforsikring samt forsikring af gård og legeplads. Den faktiske husejerforsikring i Ejerforeningen Aladdin andrager tDKK 789.

Regnskabsposten svarer til ca. 1,1 % heraf.

Husleje, varme og rengøring af værkstedsrum

Udgifterne i Ejerforeningen Aladdin andrager:

Lokaleleje tDKK 39 og rengøring inklusive rengøringsartikler, trappevask og vinduespolering tDKK 19. Desuden har Aladdin ansat medarbejdere til at udføre rengøringsarbejde. Udgiften hertil indgår i Aladdins lønninger. Regnskabsposten i Gårdlavet andrager tDKK 40 og svarer til 103 % heraf før rengøringslønninger.

Toiletrensning, gartnerisk bistand, rensning af fælles afløb, vedligeholdelse samt porte og portrum

Der er regnskabsført tDKK 69. Der er i Ejerforeningen Aladdin afholdt tDKK 21 direkte henførbart til Gårdlavet og der er afholdt lønninger til personale, der har udført de respektive arbejder.

El-og vandforbrug

Udgiften tDKK 14 er regnskabsført ud fra nærmere kriterier i Gårdlavet. Den samlede el-udgift i Ejerforeningen Aladdin androg i 2012 tDKK 11 direkte henførbart til Gårdlavet. Aladdins samlede udgift til vandforbrug androg tDKK 856.

Udskiftning af sand i sandkasse og udskiftning af faldgrus

Der er regnskabsført tDKK 2. Der er udgiftsført tDKK 2 hertil i Ejerforeningen Aladdin på Gårdlavets konto.

Vedligeholdelse af legeredskaber og gårdinventar, legepladsinspektion samt småanskaffelser/arbejdsredskaber/barnevognsrum

Der er regnskabsført tDKK 11 . Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin andrager i 2012 tDKK 11, der er bogført på Gårdlavets konto.

Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke mv.

Der er udgiftsført tDKK 17 . Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin andrager i 2012 tDKK 17, der kan henføres til Gårdlavet.

Portrum, renovering, arbejds løn til projektansatte i E/F Aladdin

Der er regnskabsført DKK 0. Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin andrager i 2012 tDKK 0, der kan henføres til Gårdlavet.

Øvrige omkostninger, herunder administration mv.

Der er regnskabsført tDKK 62. Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin henført til Gårdlavet andrager tDKK 62.

Tillægsudgifter

Renovation andrager i alt tDKK 647. De regnskabsførte poster for renovation, renholdelse og snerydning mv. , er beregnede poster med baggrund i forventet omfang og kostpris pr. time, da arbejdet udføres af egne medarbejdere. Personaleudgifter efter fordelingstal er regnskabsført med tDKK 47 og er baseret på renovation med tDKK 647. Desuden andrager vejbidrag tDKK 149. Efter fordelingstal regnskabsført med tDKK 7.

Regnskab 1. januar - 31. december

	<u>Regnskab 2012</u>	<u>Budget 2012</u>	<u>Budget 2013</u>
Personaleudgifter - ejendomsinspektør	13.000	13.000	13.400
Personaleudgifter - gårdmand	334.100	334.100	344.500
Forsikring af personale, gård og legeplads	8.500	8.500	8.800
Husleje, varme og rengøring af værkstedsrum	40.000	40.000	40.500
Toiletrengrøring	13.260	13.260	13.650
Gartnerisk bistand	14.800	14.800	15.000
Ekstra tømning R-98	-	-	-
Fælles el-forbrug i gård (faktisk forbrug efter modregning)	10.547	11.000	11.000
Fælles el-forbrug i cykelkældre og porte	3.675	3.675	3.675
Fælles vandforbrug	5.100	5.100	5.300
Rensning af fælles afløb	20.500	20.500	20.500
Vedligeholdelse og reparationer	20.701	20.000	20.000
Årlig udskiftning af sand i sandkasse	1.747	2.900	3.000
Årlig uskitning af faldgrus	-	2.350	-
Vedligeholdelse af legeredskaber	-	-	-
Legepladsinspektion	-	6.500	6.500
Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke mm.	17.991	30.000	30.000
Pavillon og cykelstativer	-	-	-
Portrum, renovering - arbejds løn til ansatte mv.	-	87.000	10.000
Barnevognsrum ved Bodenhoffs Plads	9.950	-	87.000
Blomster	8.944	13.500	14.000
Gårdfest og beboerudgifter	11.416	20.000	20.000
Papir, porto og lignende	6.400	6.400	6.400
Generalforsamling	682	1.250	1.000
Bestyrelsesgodtgørelse	3.000	5.000	8.000
Vederlag bestyrelsesarbejde	-	-	-
Gårdgruppe/småbørnsgruppe udgifter	-	-	-
Administration (inkl. moms)	29.500	29.500	30.500
Revision	11.000	10.000	11.000
Diverse	-	-	-
Gårdlavsudgifter i alt	584.813	698.335	723.725
Andel Aladdin efter fordelingstal	555.841	663.739	687.871
Andel Brandes Minde efter fordelingstal	28.972	34.596	35.854
Tillægsudgifter, Brandes Minde:			
Renovation	32.068	25.500	32.100
Renholdelse af gade	7.424	5.000	7.500
Snerydning og saltning af gade	15.300	15.300	16.500
Brandes Minde samlet betaling	83.764	80.396	91.954
Brandes Minde betalt a conto	80.000		
Efterbetaling, overført fra 2011	3.251		
Brandes Minde, betaling	7.015		
Fordelingsgrundlag bruttoetageareal	22.345		
E/F Aladdin bruttoetageareal	21.238		
A/B Brandes Minde bruttoetageareal	1.107		