



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

**Gårdlavet
Aladdin**

Regnskabskommentarer

2014



Indholdsfortegnelse

• Påtegninger og erklæringer	2
Regnskab 1. januar - 31. december	4
Regnskabskommentarer	5

Påtegninger og erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring

Til Gårdlavet Aladdins bestyrelse

Vi har udført nedenstående arbejdshandlinger vedrørende det af administrator udarbejdede regnskab for 2014 for Gårdlavet Aladdin og sammenholdt med udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2014.

Det udførte arbejde

Vi har udført arbejdshandlinger, som er aftalt med bestyrelsen, og som er angivet nedenfor vedrørende gårdlavets regnskab for 2014, som er vist i vedlagte regnskab, side 4. Vores arbejde er udført i overensstemmelse med den internationale revisionsstandard om aftalte arbejdshandlinger vedrørende regnskabsmæssige oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Arbejdshandlingerne blev udelukkende udført for at hjælpe Dem til at vurdere pålideligheden af gårdlavets regnskab og er opsummeret som følger:

1. Vi modtog og efterprøvede sammentællingerne i det af administrator opgjorte regnskab for gårdlavet for 2014 visende gårdlavsudgifter på i alt DKK 446.171.
2. Vi har vurderet ejerforeningens tilrettelæggelse af bogføring af gårdlavsudgifter.
3. Vi har sammenholdt regnskabet med direkte og henførbare udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2014, som vi har revideret.
4. Vi har påset, at ikke direkte henførbare udgifter er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2014.

Vi har i vores regnskabskommentarer, side 5-6, anført forskelle mellem de direkte konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2014 og den regnskabsførte udgift i gårdlavet.

Vi har fundet følgende forhold:

- a) Med hensyn til punkt 1 fandt vi, at sammentællingen var korrekt.
- b) Med hensyn til punkt 2 fandt vi, at ejerforeningens bogføring ikke er tilrettelagt med henblik på særskilt bogføring af samtlige udgifter og herunder også de ikke direkte henførbare udgifter, der vedrører gårdlavet. Ejerforeningen har ikke i alle tilfælde særskilt modtaget fakturaer, 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 samt godkendt budget. Ligeledes fandt vi, at der ikke er ført særskilt tidsregistrering for de opgaver, der vedrører gårdlavet, og som er udført af medarbejdere i

Ejerforeningen Aladdin, hvorfor personaleudgifter alene vurderes i henhold til godkendt budget for 2014.

- c) Med hensyn til punkt 3 fandt vi, at Ejerforeningen Aladdin ved godkendelse af udgifter, der direkte vedrører gårdlavet har stemplet udgiftsbilagene "Gårdlavet", og der er bogført konkrete udgifter på konto 3401 med DKK 89.476 i 2014 inkl. administrator og revisor, tDKK 41.
- d) Med hensyn til punkt 4 fandt vi, at ikke direkte henførbare udgifter, tDKK 347, er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2014.

Vi har i vores regnskabskommentarer anført forskelle mellem de konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2014 og den regnskabsførte udgift i gårdlavet. Vi henviser tillige til de kommentarer til regnskabet, som fremgår efterfølgende, og som vi har gennemgået. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Da ovennævnte arbejdshandlinger hverken er revision eller review i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller om review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, udtrykker vi ikke nogen grad af sikkerhed om gårdlavets regnskab for 2014. De viste budgetter for 2014 og 2015 er en gengivelse af de for os af bestyrelsen fremlagte budgetter for 2014 og 2015, og vi udtrykker ingen revisionskonklusion om disse budgetter.

Hvis vi havde udført yderligere arbejdshandlinger, revideret eller udført review af regnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller om review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, kunne andre forhold være fundet og rapporteret til Dem.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet med det formål, der er nævnt i denne erklærings første afsnit og til Deres brug, og den må ikke bruges til noget andet formål eller videregives til nogen anden. Erklæringen vedrører kun de faktiske udgifter og forhold, der er nævnt ovenfor, og kan ikke udstrækkes til at omhandle gårdlavets regnskab som helhed.

København, den 24. april 2015

Baagø | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab



Torben B. Petersen
Statsautoriseret revisor

Regnskab 1. januar - 31. december

	Regnskab 2014	Budget 2014	Budget 2015
Personaleudgifter - ejendomsinspektør	13.800	13.800	14.200
Personaleudgifter - gårdmand	283.920	283.920	283.920
Forsikring af personale, gård og legeplads	8.800	8.800	8.800
Husleje, varme og rengøring af værkstedsrum	41.000	41.000	41.000
Toiletrensning	14.000	14.000	14.000
Gartnerisk bistand	15.000	15.000	15.000
Ekstra tømning R-98	0	0	0
Fælles elforbrug i gård (faktisk forbrug efter modregning)	10.546	11.000	11.000
Fælles el-forbrug i cykelkældre og porte	3.675	3.675	3.675
Fælles vandforbrug	5.500	5.500	5.500
Rensning af fælles afløb	20.500	20.500	5.000
Vedligeholdelse og reparationer	12.127	20.000	20.000
Årlig udskiftning af sand og faldgrus	0	3.000	3.000
Legepladsinspektion	6.500	6.500	6.500
Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke m.m.	1.725	30.000	10.000
Portrum, renovering - arbejds løn til ansatte mv.	30.000	30.000	10.000
Vedligeholdelse af gårdlys	0	0	100.000
Barnevognsrum ved Bodenhoffs Plads	-87.000	-87.000	0
Blomster	6.350	14.000	14.000
Gårdfest og beboerudgifter	5.717	20.000	20.000
Papir, porto og lignende	0	0	0
Generalforsamling	1.000	1.000	1.000
Bestyrelsesgodtgørelse	2.250	8.500	9.000
Administration (inkl. moms)	30.500	30.500	30.500
Revision	11.000	11.000	11.000
Diverse	0	0	0
Gårdlavsudgifter i alt	436.910	504.695	637.095
Andel, Aladdin, efter fordelingstal	415.266	479.692	605.532
Andel, Brandes Minde, efter fordelingstal	21.644	25.003	31.563
Tillægsudgifter, Brandes Minde:			
Renovation	40.589	36.100	36.100
Renholdelse af gade	8.916	7.500	7.500
Snerydning og saltning af gade	16.500	16.500	16.500
Brandes Minde, samlet betaling	87.649	85.103	91.663
Brandes Minde, betalt a conto	80.397	85.000	85.000
Efterbetaling, overført fra forrige år	0	0	0
Brandes Minde, betaling	7.252	103	6.663
Fordelingsgrundlag, bruttoetageareal	22.345		
Ejerforeningen Aladdin, bruttoetageareal	21.238		
A/B Brandes Minde, bruttoetageareal	1.107		

Regnskabskommentarer

Personaleudgifter

Posten, tDKK 298, er opgjort efter forventet antal timer, der anvendes hver uge ganget med medarbejderens beregnede kostpris.

Forsikring

Posten, tDKK 9, er beregnet ud fra udgiften til lovpligtig ansvarsforsikring samt forsikring af gård og legeplads. Den faktiske husejerforsikring i Ejerforeningen Aladdin andrager tDKK 535. Regnskabsposten svarer til ca. 1,7 % heraf.

Husleje, varme og rengøring af værkstedsrum

Udgifterne i Ejerforeningen Aladdin vedrører:

Lokaleleje og rengøring inkl. rengøringsartikler, trappevask og vinduespolering. Aladdins medarbejdere har udført rengøringsarbejdet. Udgiften hertil indgår i Aladdins lønninger. Regnskabsposten til gårdlavet andrager tDKK 41 og udgør 71 % heraf før rengøringslønninger.

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

Der er regnskabsført tDKK 62. Der er i Ejerforeningen Aladdin afholdt tDKK 32 direkte henførbart til gårdlavet, og dertil er afholdt lønninger til personale, der har udført de respektive arbejder.

El- og vandforbrug

Udgiften, tDKK 20, er regnskabsført ud fra nærmere kriterier i gårdlavet. Den samlede eludgift i Ejerforeningen Aladdin androg i 2014 tDKK 11 direkte henførbart til gårdlavet. Aladdins samlede udgift til vandforbrug androg tDKK 533.

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

Der er regnskabsført tDKK 7. Den samlede udgift vedrører estimeret tidsforbrug i forbindelse med inspektion af legeplads.

Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke, blomster mv.

Der er udgiftsført tDKK 8. Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin andrager i 2014 tDKK 8, der kan henføres til gårdlavets konto.

Portrum samt barnevognsrum ved Bodenhoffs Plads, renovering, arbejds løn til projektansatte i Ejerforeningen Aladdin

Der er regnskabsført tDKK -57, hvoraf tDKK 0 direkte kan henføres til gårdlavet. Omkostningen til arbejdet udført af ejerforeningens medarbejdere er skønsmæssigt ansat til tDKK 30. Arbejdet vedrørende barnevognsrummet er ikke udført, og derfor er omkostningen fra 2013 tilbageført i 2014.

Øvrige omkostninger, herunder administration mv.

Der er regnskabsført tDKK 50. Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin henført til gårdlavet andrager tDKK 50. Manglende fakturering, tDKK 9, for administration i 2014 er hensat, mens omkostninger til generalforsamling og porto mv. er opgjort til det godkendte budget for 2014.

Tillægsudgifter

Renovation andrager i alt tDKK 999. De regnskabsførte poster for renovation og renholdelse af gade er opkrævet af myndighederne, hvorimod renholdelse og snerydning er en skønmæssig post med baggrund i forventet omfang og kostpris pr. time, da arbejdet udføres af egne medarbejdere. Personaleudgifter er skønmæssigt regnskabsført med tDKK 16. Renovation og renholdelse af gade er opgjort efter fordelingstal og opgjort til tDKK 44.