



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Gårdlavet Aladdin

Regnskabskommentarer

2015



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 2015 for Gårdlavet Aladdin og sammenholdt med udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2015.

Det udførte arbejde

Vi har udført arbejdshandlinger, som er aftalt med bestyrelsen, og som er angivet nedenfor vedrørende gårdlavets regnskab for 2015, 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 2015 visende gårdlavsudgifter på i alt DKK 581.286.
2. Vi har vurderet ejerforeningens tilrettelæggelse af bogføring af gårdlavsudgifter.
3. Vi har sammenholdt regnskabet med direkte og henførbare udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2015, som vi har revideret.
4. Vi har påset, at ikke direkte henførbare udgifter er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2015.

Vi har i vores regnskabskommentarer, side 5-6, anført forskelle mellem de direkte konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2015 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 2015.

- c) Med hensyn til punkt 3 fandt vi, at Ejerforeningen Aladdin ved godkendelse af udgifter, der direkte vedrører gårdlavet har anført "Gårdlavet" på udgiftsbilagene, og der er bogført konkrete udgifter på konto 7541 med DKK 172.691 i 2015 inkl. administrator og revisor, DKK 40.800.
- d) Med hensyn til punkt 4 fandt vi, at ikke direkte henførbare udgifter, tDKK 409, er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2015.

Vi har i vores regnskabskommentarer anført forskelle mellem de konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2015 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 2015. De viste budgetter for 2015 og 2016 er en gengivelse af de for os af bestyrelsen fremlagte budgetter for 2015 og 2016, 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 27. april 2016

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben B. Petersen
Statsautoriseret revisor

**Regnskab 1. januar - 31. december**

	Regnskab 2015	Budget 2015	Budget 2016
Personaleudgifter - ejendomsinspektør	14.200	14.200	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
Fælles elforbrug i gård (faktisk forbrug efter modregning)	10.114	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	5.000	5.000	5.000
Vedligeholdelse og reparationer	9.361	20.000	20.000
Årlig udskiftning af sand og faldgrus	1.216	3.000	3.000
Legepladsinspektion	6.500	6.500	6.500
Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke m.m.	10.038	10.000	10.000
Portrum, renovering - arbejds løn til ansatte mv.	10.000	10.000	10.000
Vedligeholdelse af gårdlys	77.650	100.000	0
Vedligeholdelse af skraldeøer	0	0	100.000
Fornyelse af naturleg område	0	0	55.000
Blomster	7.624	14.000	14.000
Gårdfest og beboerudgifter	11.364	20.000	20.000
Generalforsamling	1.000	1.000	1.000
Bestyrelsesgodtgørelse	4.500	9.000	9.000
Administration (inkl. moms)	30.500	30.500	30.500
Revision	10.300	11.000	11.000
Diverse	24	0	0
Gårdlavsudgifter i alt	581.286	637.095	692.095
Andel, Aladdin, efter fordelingstal	552.488	605.532	657.808
Andel, Brandes Minde, efter fordelingstal	28.798	31.563	34.287
Tillægsudgifter, Brandes Minde:			
Renovation	0	36.100	0
Renholdelse af gade	0	7.500	0
Snerydning og saltning af gade	16.500	16.500	16.500
Brandes Minde, samlet betaling	45.298	91.663	50.787
Brandes Minde, betalt a conto	85.000	85.000	-60.000
Brandes Minde, refundering	-39.702	6.663	-9.213
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 536. 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 i gårdlavet andrager tDKK 41 og udgør 71 % heraf før rengøringslønninger.

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

Der er regnskabsført tDKK 44. Der er i Ejerforeningen Aladdin afholdt tDKK 9 direkte henførbart til gårdlavet, og dertil er afholdt lønninger til personale, der har udført de respektive arbejder.

El- og vandforbrug

Udgiften, tDKK 19, er regnskabsført ud fra nærmere kriterier i gårdlavet. Den samlede eludgift i Ejerforeningen Aladdin androg i 2015 tDKK 10 direkte henførbart til gårdlavet. Aladdins samlede udgift til vandforbrug androg tDKK 380.

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 19. Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin andrager i 2015 tDKK 19, der kan henføres til gårdlavets konto.

Portrum og vedligeholdelse af gårdlys samt reovering, arbejds løn til projektansatte i Ejerforeningen Aladdin

Der er regnskabsført tDKK 88, hvoraf tDKK 78 direkte kan henføres til gårdlavet. Omkostningen til arbejdet udført af ejerforeningens medarbejdere er skønsmæssigt ansat til tDKK 10.

**Øvrige omkostninger, herunder administration mv.**

Der er regnskabsført tDKK 58. Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin henført til gårdlavet andrager tDKK 57. Omkostninger til generalforsamling og porto mv. er opgjort til det godkendte budget for 2015.

Tillægsudgifter

Renholdelse og snerydning er en skønsmæssig post med baggrund i forventet omfang og kostpris pr. time, da arbejdet udføres af egne medarbejdere. Personaleudgifter er skønsmæssigt regnskabsført med tDKK 27.