



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Gårdlavet Aladdin

Regnskabskommentarer

2016



Indholdsfortegnelse

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



Påtegninger og erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring

Til Gårdlavet Aladdins bestyrelse

Vi har udført nedenstående arbejdshandlinger vedrørende det af administrator udarbejdede regnskab for 2016 for Gårdlavet Aladdin og sammenholdt med udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2016.

Det udførte arbejde

Vi har udført arbejdshandlinger, som er aftalt med bestyrelsen, og som er angivet nedenfor vedrørende gårdlavets regnskab for 2016, 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 2016 visende gårdlavsudgifter på i alt DKK 539.555.
2. Vi har vurderet ejerforeningens tilrettelæggelse af bogføring af gårdlavsudgifter.
3. Vi har sammenholdt regnskabet med direkte og henførbare udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2016, som vi har revideret.
4. Vi har påset, at ikke direkte henførbare udgifter er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2016.

Vi har i vores regnskabskommentarer, side 5-6, anført forskelle mellem de direkte konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2016 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 2016.

- 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 3151 med DKK 126.460 i 2016 inkl. administrator og revisor, DKK 41.450.
- d) Med hensyn til punkt 4 fandt vi, at ikke direkte henførbare udgifter, tDKK 413, er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2016.


Vi har i vores regnskabskommentarer anført forskelle mellem de konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2016 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 2016. De viste budgetter for 2016 og 2017 er en gengivelse af de for os af bestyrelsen fremlagte budgetter for 2016 og 2017, 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 yderlige 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 17. maj 2017
Baagø | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Torben B. Petersen
Statsautoriseret revisor

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

	Regnskab 2016	Budget 2016	Budget 2017
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
Toiletrenngøring	14.000	14.000	14.000
Gartnerisk bistand	15.000	15.000	15.000
Fælles elforbrug i gård (faktisk forbrug efter modregning)	10.786	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	9.995	20.000	20.000
Årlig udskiftning af sand og faldgrus	729	3.000	3.000
Legepladsinspektion	6.500	6.500	6.500
Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke m.m.	11.613	10.000	10.000
Portrum, renovering - arbejds løn til ansatte mv.	10.000	10.000	10.000
Renoveringsprojekt vedrørende portrum	19.875	0	50.000
Cykelparkeringsprojekt	16.650	0	0
Vedligeholdelse af skraldeøer	0	100.000	250.000
Fornyelse af naturleg område	0	55.000	55.000
Blomster	7.022	14.000	14.000
Gårdfest og beboerudgifter	8.340	20.000	20.000
Generalforsamling	1.000	1.000	1.000
Bestyrelsesgodtgørelse	4.500	9.000	9.000
Administration (inkl. moms)	31.262	30.500	32.000
Revision	10.188	11.000	11.000
Diverse	0	0	0
Gårdlavsudgifter i alt	539.555	692.095	893.595
Andel, Aladdin, efter fordelingstal	512.825	657.808	849.325
Andel, Brandes Minde, efter fordelingstal	26.730	31.563	44.270
Tillægsudgifter, Brandes Minde:			
Snerydning og saltning af gade	16.500	16.500	16.500
Brandes Minde, samlet betaling	43.230	50.787	60.770
Brandes Minde, betalt a conto	-60.000	-60.000	-60.000
Brandes Minde, refundering	-16.770	-9.213	770
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 449. Regnskabsposten svarer til ca. 2 % 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 74 % heraf før rengøringslønninger.

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

Der er regnskabsført tDKK 44. Der er i Ejerforeningen Aladdin afholdt tDKK 10 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 el-udgift i Ejerforeningen Aladdin androg i 2016 tDKK 11 direkte henførbart til gårdlavet. Aladdins samlede udgift til vandforbrug androg tDKK 3.

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 26, Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin andrager i 2016 tDKK 19, der kan henføres til gårdlavets konto.

Portrum og cykelparkering samt renovering, arbejds løn til projektansatte i Ejerforeningen Aladdin

Der er regnskabsført tDKK 47, hvoraf tDKK 37 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 55. Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin henført til gårdlavet andrager tDKK 54. Omkostninger til generalforsamling og porto mv. er opgjort til det godkendte budget for 2016.

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 17.