



**B a a g ø e | S c h o u**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

## **Gårdlavet Aladdin**

Regnskabskommentarer

2018



## **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 2018 for Gårdlavet Aladdin og sammenholdt med udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2018.

#### ***Det udførte arbejde***

Vi har udført arbejdshandlinger, som er aftalt med bestyrelsen, og som er angivet nedenfor vedrørende gårdlavets regnskab for 2018, 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 2018 visende gårdlavsudgifter på i alt DKK 585.259.
2. Vi har vurderet ejerforeningens tilrettelæggelse af bogføring af gårdlavsudgifter.
3. Vi har sammenholdt regnskabet med direkte og henførbare udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2018, som vi har revideret.
4. Vi har påset, at ikke direkte henførbare udgifter er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2018.

Vi har i vores regnskabskommentarer, side 5-6, anført forskelle mellem de direkte konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2018 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 2018.

- 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 167.662 i 2018 inkl. administrator og revisor, DKK 43.745.
- d) Med hensyn til punkt 4 fandt vi, at ikke direkte henførbare udgifter, tDKK 418, er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2018.

Vi har i vores regnskabskommentarer anført forskelle mellem de konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2018 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 2018. De viste budgetter for 2018 og 2019 er en gengivelse af de for os af bestyrelsen fremlagte budgetter for 2018 og 2019, 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 9/5 2019

**Baagøe | Schou**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben B. Petersen  
Statsautoriseret revisor

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

	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>
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)	16.130	5.000	5.000
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	39.259	65.000	20.000
Årlig udskiftning af sand og faldgrus m.v.	5.713	3.000	3.000
Legepladsinspektion	6.500	6.500	6.500
Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke m.m.	21.610	15.000	10.000
Portrum, renovering - arbejds løn til ansatte mv.	10.000	10.000	10.000
Renoveringsprojekt vedrørende portrum	0	25.000	25.000
Fælles toilet	9.933	0	0
Fornyelse af naturleg område	0	10.000	15.000
Brikåbning af porte og cykelkældre	0	0	153.000
Blomster	13.425	14.000	8.000
Gårdfest og beboerudgifter	15.508	20.000	15.000
Generalforsamling	1.000	1.000	1.000
Bestyrelsesgodtgørelse	9.000	9.000	3.000
Administration (inkl. moms)	32.845	32.000	32.000
Revision	10.900	11.000	12.000
Diverse	2.341	0	0
<b>Gårdlavsudgifter i alt</b>	<b>585.259</b>	<b>617.595</b>	<b>709.595</b>
<b>Andel, Aladdin, efter fordelingstal</b>	<b>556.265</b>	<b>586.999</b>	<b>674.440</b>
<b>Andel, Brandes Minde, efter fordelingstal</b>	<b>28.994</b>	<b>30.596</b>	<b>35.155</b>
<b>Tillægsudgifter, Brandes Minde:</b>			
Snerydning og saltning af gade	16.500	16.500	16.500
<b>Brandes Minde, samlet betaling</b>	<b>45.494</b>	<b>47.096</b>	<b>51.655</b>
Brandes Minde, betalt a conto	-60.000	-60.000	-60.000
<b>Brandes Minde, refundering</b>	<b>-14.506</b>	<b>-12.904</b>	<b>-8.345</b>
<b>Fordelingsgrundlag, bruttoetageareal</b>	<b>22.345</b>		
<b>Ejerforeningen Aladdin, bruttoetageareal</b>	<b>21.238</b>		
<b>A/B Brandes Minde, bruttoetageareal</b>	<b>1.107</b>		



## **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 408. 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 91 % heraf før rengøringslønninger.

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

Der er regnskabsført tDKK 73. Der er i Ejerforeningen Aladdin afholdt tDKK 39 direkte henførbart til gårdlavet, og dertil er afholdt lønninger til personale, der har udført de respektive arbejder.

### **El- og vandforbrug**

Udgiften, tDKK 38, er regnskabsført ud fra nærmere kriterier i gårdlavet. Den samlede el-udgift i Ejerforeningen Aladdin androg i 2018 tDKK 16 direkte henførbart til gårdlavet. Ejerforeningen Aladdins samlede udgift til vandforbrug androg tDKK 3.

### **Vedligeholdelse af legeredskaber og gårdinventar, legepladsinspektion samt småanskaffelser /arbejdsredskaber/barnevognsrum/fælles toilet**

Der er regnskabsført tDKK 23, hvoraf tDKK 7 vedrører estimeret tidsforbrug i forbindelse med inspektion af legeplads, mens direkte henførbart udgiftet afholdt af Ejerforeningen Aladdin androg tDKK 16.

### **Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke, blomster mv.**

Der er udgiftsført tDKK 37, Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin andrager i 2018 tDKK 37, der kan henføres til gårdlavets konto.

### **Portrum og skraldeøer samt renovering, arbejds løn til projektansatte i Ejerforeningen Aladdin**

Omkostningen til arbejdet udført af ejerforeningens medarbejdere er skønsmæssigt ansat til tDKK 10.

**Øvrige omkostninger, herunder administration mv.**

Der er regnskabsført tDKK 54. Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin henført til gårdlavet andrager tDKK 44. Omkostninger til generalforsamling og porto mv. er opgjort til det godkendte budget for 2018.

**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.