



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

Gårdlavet Aladdin

Regnskabskommentarer

2020



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 2020 for Gårdlavet Aladdin og sammenholdt med udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2020.

Det udførte arbejde

Vi har udført arbejdshandlinger, som er aftalt med bestyrelsen, og som er angivet nedenfor vedrørende gårdlavets regnskab for 2020, 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 2020 visende gårdlavsudgifter på i alt DKK 895.745.
2. Vi har vurderet ejerforeningens tilrettelæggelse af bogføring af gårdlavsudgifter.
3. Vi har sammenholdt regnskabet med direkte og henførbare udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2020, som vi har revideret.
4. Vi har påset, at ikke direkte henførbare udgifter er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2020.

Vi har i vores regnskabskommentarer, side 5-6, anført forskelle mellem de direkte konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2020 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 2020.

- 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 108.000 i 2020 inkl. administrator og revisor, DKK 45.633 samt DKK 360.725 på specifikke projektkonti i bogholderiet.
- d) Med hensyn til punkt 4 fandt vi, at ikke direkte henførbare udgifter, tDKK 416, er i overensstemmelse med det godkendte gårdlavsbudget for 2020.

Vi har i vores regnskabskommentarer anført forskelle mellem de konstaterede udgifter i Ejerforeningen Aladdin for 2020 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 2020. De viste budgetter for 2020 og 2021 er en gengivelse af de for os af bestyrelsen fremlagte budgetter for 2020 og 2021, 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 21/10 2021

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben B. Petersen
Statsautoriseret revisor

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

	Regnskab 2020	Budget 2020	Budget 2021
Personaleudgifter - ejendomsinspektør	14.200	14.200	13.800
Personaleudgifter - gårdmand	283.920	283.920	283.920
Forsikring af personale, gård og legeplads	12.100	8.800	12.000
Husleje, varme og rengøring af værkstedsrum	42.000	41.000	42.000
Toiletrensning	14.000	14.000	7.000
Gartnerisk bistand	15.000	15.000	15.000
Fælles elforbrug i gård (faktisk forbrug efter modregning)	11.127	5.000	12.300
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	6.500
Vedligeholdelse og reparationer	11.187	20.000	20.000
Årlig udskiftning af sand og faldgrus m.v.	779	3.000	3.000
Legepladsinspektion	6.500	6.500	6.500
Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke m.m.	11.889	10.000	20.000
Portrum, renovering - arbejds løn til ansatte mv.	0	10.000	0
Renoveringsprojekt vedrørende portrum	383.798	0	0
Fælles toilet	1.809	0	0
Fornyelse af naturleg område	0	10.000	5.000
Brikåbning af porte og cykelkældre	0	153.000	0
Vedligeholdelsesplan 2020		324.020	0
Vedligeholdelsesplan 2021	0	0	74.500
Blomster	12.344	8.000	10.000
Gårdfest og beboerudgifter	11.284	15.000	15.000
Generalforsamling	1.000	1.000	1.000
Bestyrelsesgodtgørelse	3.000	3.000	3.000
Administration (inkl. moms)	34.508	32.000	35.400
Revision	11.125	12.000	12.000
Diverse	0	0	0
Gårdlavsudgifter i alt	895.383	1.003.615	607.095
Andel, Aladdin, efter fordelingstal	851.025	953.894	577.019
Andel, Brandes Minde, efter fordelingstal	44.358	49.720	30.076
Tillægsudgifter, Brandes Minde:			
Snerydning og saltning af gade	16.500	16.500	10.000
Brandes Minde, samlet betaling	60.858	51.656	40.076
Brandes Minde, betalt a conto	-60.000	-60.000	-60.000
Brandes Minde, refundering	858	-8.345	-19.924
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 12, er beregnet ud fra udgiften til lovpligtig ansvarsforsikring samt forsikring af gård og legeplads. Den faktiske husejerforsikring i Ejerforeningen Aladdin andrager tDKK 605. Regnskabsposten svarer til ca. 2 % heraf.

Husleje, varme og rengøring af værkstedsrum

Udgifterne i Ejerforeningen Aladdin vedrører lokaleleje, rengøring inkl. rengøringsartikler, trappevask og vinduespolering. Aladdins medarbejdere har udført rengøringsarbejdet. Udgiften hertil indgår i Aladdins omkostninger til renholdelse. Regnskabsposten i gårdlavet andrager tDKK 42 og udgør 10 % af de samlede renholdelsesomkostninger.

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

Der er regnskabsført tDKK 45. Der er i Ejerforeningen Aladdin afholdt tDKK 11 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 2020 tDKK 11 direkte henførbart til gårdlavet. Ejerforeningen Aladdins samlede udgift til vandforbrug androg tDKK 4.

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

Der er regnskabsført tDKK 9, hvoraf tDKK 7 vedrører estimeret tidsforbrug i forbindelse med inspektion af legeplads, mens direkte henførbart udgift afholdt af Ejerforeningen Aladdin androg tDKK 3.

Nyanskaffelser, legeredskaber, bænke, blomster mv.

Der er udgiftsført tDKK 24, Den samlede udgift i Ejerforeningen Aladdin andrager i 2020 tDKK 24, der kan henføres til gårdlavets konto.

Særlige vedligeholdelsesprojekter samt omkostninger til portrum og skraldeøer samt renovering, arbejds løn til projektansatte i Ejerforeningen Aladdin

Større projekter, der er udført i 2020 omfatter projekt vedrørende brikåbning af porte samt renoveringsprojekt af portrum. De direkte henførbare omkostninger udgør tDKK 374. Omkostningen til arbejdet udført af ejerforeningens medarbejdere er skønsmæssigt ansat til tDKK 10.

**Øvrige omkostninger, herunder administration mv.**

Der er regnskabsført tDKK 61. 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 2020.

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.