

Afdelingsregnskab

for

# **MUNKE MOSE PARK**

**AFD. 5**

**I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET**

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN**

**1. jan. – 31. dec. 2016**

**STATUS PR. 31. dec. 2016**

**Boligorganisation**  
Kollegieboligselskabet

**Afdeling**  
5

**Tilsynsførende  
kommune**  
Odense

**Landsbyggefonden  
Boligorganisationsnr.**  
972

**Landsbyggefonden  
Afdelingsnr.**  
1101

**Kommunenr.**  
461

**Navn**  
Kollegieboligselskabet

**Navn**  
Munke Mose Park

**Navn**  
Odense Kommune

**Adresse**  
Cortex Park 18A  
5230 Odense M

**Adresse**  
Jagtvej 59-61  
5000 Odense C

**Adresse**  
Nørregade 36-38  
5000 Odense C

**Telefon**  
66 134008

**Telefon**  
66 131372

**Cvr-nr.**  
21 18 00 76

	Antal rum	Bruttoetage-areal i alt (m <sup>2</sup> )	Antal lejemål	å lejemåls-enhed	Antal leje-målsenheder
Lejligheder	1	3.491			
(incl. lette kollektivboliger, ungdoms- og ældreboliger)	2				
heraf	3			1	
lette kollektivboliger:	4				
ældreboliger:	5				
ungdomsboliger: 5					
Enkeltværelser				1	83
Erhvervslejemål				1 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>	
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsenheder i alt					<b>83</b>

<b>Matr.nr.:</b> 41 K, Vestermarken, Odense Jorder	<b>Tekniske installationer mv.:</b> Køleskabe Komfurer Fælles vaskeri Kabel-TV Internet og intranet	<b>Opvarmning:</b> Fjernvarme
<b>BBR-ejendomsnr.:</b> 18918-0		
<b>Skæringsdato byggeregnskab/drift:</b> 19.11.1953		
<b>Beboerfaciliteter:</b> Fælles fest-, motions- og hobbyrum	<b>Måling af energiforbrug:</b> <b>Vandmåling:</b> kollektiv <b>Varmemåling:</b> kollektiv <b>Elmåling:</b> kollektiv	
<b>Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 849</b> <b>Lejeforhøjelse i årets løb: NEJ</b> <b>Lejenedsættelse i årets løb: NEJ</b>		

## 5 - Munke Mose Park

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2016	Budget 2016	Budget 2017
				<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>					
<b>UDGIFTER</b>					
<b>Ordinære udgifter</b>					
<b>105.9</b>	*	<b>Nettokapitaludgifter</b>	<b>82.061</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>
<b>Offentlige og andre faste udgifter</b>					
106		Ejendomsskatter	54.426	55.000	55.000
109	*	Renovation	48.940	64.000	56.000
110		Forsikringer	74.899	82.000	82.000
111		Afdelingens energiforbrug			
		1. El og varme til fællesarealer	113.096	150.000	145.000
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	8.000	12.000	8.500
		2. Administrationsbidrag			
		kr. pr. enhed: 2.665	221.196	221.195	221.195
		3. Dispositionsfond			
		kr. pr. enhed: 558	46.314	46.314	46.314
113		Afdelingens pligtmæssige bidrag til dispositionsfonden:			
		2. G-indskud	48.376	38.800	38.800
<b>113.9</b>		<b>Offentlige og andre faste udgifter i alt</b>	<b>615.248</b>	<b>669.309</b>	<b>652.809</b>
<b>Variable udgifter</b>					
114	*	Renholdelse	215.720	218.000	203.000
115	*	Almindelig vedligeholdelse	167.946	200.000	200.000
116		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:			
	*	1. Afholdte udgifter	396.670	480.000	249.000
		2. Heraf dækket af tidligere henlæggelser	-396.670	-480.000	-249.000
117		Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning):			
		1. Afholdte udgifter	21.415	0	0
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	-21.415	0	0
118		Særlige aktiviteter:			
	*	1. Drift af fællesvaskeri	17.907	22.000	22.000
119	*	Diverse udgifter	10.416	26.145	25.000
<b>119.9</b>		<b>Variable udgifter i alt</b>	<b>411.989</b>	<b>466.145</b>	<b>450.000</b>
<b>Henlæggelser</b>					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	341.004	341.000	361.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning, A-ordning (konto 402)	9.996	10.000	10.000
123	*	Tab ved fraflytninger m.v. (konto 405)	9.996	10.000	0
<b>124.8</b>		<b>Henlæggelser i alt</b>	<b>360.996</b>	<b>361.000</b>	<b>371.000</b>
<b>124.9</b>		<b>Samlede ordinære udgifter</b>	<b>1.470.294</b>	<b>1.525.454</b>	<b>1.502.809</b>

**Ekstraordinære udgifter**

125	Ydelse vedr. realkreditlån til forbedringsarbejder m.v.:			
	1. Afdrag (konto 303.1)	350.202	298.000	301.000
	2. Renter m.v.	313.258	0	0
	3. Administrationsbidrag	12.606	0	0
	4. - heraf dækket af løbende offentlige tilskud	-375.893	0	0
	1. Afdrag (konto 303.3)	1.080.424	1.260.000	1.280.000
	2. Renter m.v.	1.696.627	0	0
	3. Administrationsbidrag	139.865	0	0
	4. Heraf dækket af off. tilskud	-1.645.898	0	0
130	1. Tab ved fraflytninger	4.409	0	0
	2. Dækkes af tidligere henlæggelser	-4.409	0	0
132 *	5. Andre driftsstøttelån	0	53.254	53.254
134 *	Korrektion vedr. tidligere år	16.657	0	0
<b>137</b>	<b>Ekstraordinære udgifter i alt</b>	<b>1.587.849</b>	<b>1.611.254</b>	<b>1.634.254</b>
<b>139</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>3.058.143</b>	<b>3.136.708</b>	<b>3.137.063</b>
	Årets overskud, der anvendes til:			
	2. Overført til opsamlet resultat	137.662	0	0
<b>140</b>	<b>Overskud i alt</b>	<b>137.662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>150</b>	<b>Udgifter og evt. overskud i alt</b>	<b>3.195.805</b>	<b>3.136.708</b>	<b>3.137.063</b>

**RESULTATOPGØRELSE**  
**INDTÆGTER**

<b>Ordinære indtægter</b>			
201		Boligafgifter og leje: 2. Almene ungdomsboliger	2.964.708      2.964.708      2.951.063
202	*	Renter	46.373                      0                      0
203		Andre ordinære indtægter:	
	*	2. Drift af fællesvaskeri	62.724                      50.000                      58.000
		6. Overført fra samlet resultat	122.000                      122.000                      128.000
<b>203.9</b>		<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>3.195.805      3.136.708      3.137.063</b>
<b>Ekstraordinære indtægter</b>			
208		Ekstraordinære indtægter i alt	0                      0                      0
209		Indtægter i alt	3.195.805      3.136.708      3.137.063
210		Årets underskud overført (konto 407.1)	0                      0                      0
220		Indtægter og evt. underskud i alt	3.195.805      3.136.708      3.137.063

## 5 - Munke Mose Park

Konto	Note	Beskrivelse	Regnskab 2016	Regnskab 2015
<b>BALANCE pr. 31. december</b>				
<b>AKTIVER</b>				
<b>Anlægsaktiver</b>				
301	*	Ejendommens anskaffelsessum		
		1. Kontantværdi pr. 31. december	30.500.000	
		2. Heraf grundværdi	2.463.400	
<b>302.9</b>		<b>Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering</b>	<b>2.221.573</b>	<b>2.221.573</b>
303		Forbedringsarbejder:		
	*	1. Forbedringsarbejder m.v.	6.434.615	6.742.966
	*	3. Ombygning m.v.	49.677.467	50.757.891
304		Andre anlægsaktiver:		
		4. Særstøttelån	0	49.963
<b>304.9</b>		<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>58.333.655</b>	<b>59.772.393</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>				
305		Tilgodehavender:		
	*	1. Boligafgifter og leje incl. varme	0	0
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	388.444	419.318
	*	4. Fraflytninger	12.027	5.616
		- heraf til incasso kr.	1.863	
307		Likvide beholdninger:		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	2.922.065	2.976.781
<b>309.9</b>		<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.322.536</b>	<b>3.401.715</b>
<b>310</b>		<b>Aktiver i alt</b>	<b>61.656.191</b>	<b>63.174.108</b>

BALANCE pr. 31. december  
PASSIVER

Henlæggelser				
401	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.376.771	1.432.437
402	*	Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	69.312	80.731
405	*	Tab ved fraflytninger m.v.	40.159	34.571
<b>406.9</b>		<b>Henlæggelser i alt</b>	<b>1.486.241</b>	<b>1.547.739</b>
407	*	Opsamlet resultat	520.930	505.269
<b>407.9</b>		<b>Henlæggelser +/- opsamlet resultat</b>	<b>2.007.171</b>	<b>2.053.007</b>
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum				
408		Oprindelig prioritetsgæld:		
		2. Statslån	569.924	558.597
		5. Tilskud	0	0
410		Kapitaltilskud	93.568	93.568
411		Afskrivningskonto for ejendommen	1.558.082	1.569.409
<b>412.9</b>		<b>Finansiering af anskaffelsessum i alt</b>	<b>2.221.574</b>	<b>2.221.575</b>
413		Andre lån:		
		Realkreditlån	7.455.084	7.763.435
		Statslån	45.201	45.201
		Kommunalt lån	48.612.202	49.692.626
414		Andre beboerindskud:		
		Deposita	753.246	748.962
415		Driftsstøttelån:		
	*	5. Andre driftsstøttelån	0	49.963
<b>417</b>		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>59.087.307</b>	<b>60.521.761</b>
Kortfristet gæld				
418		Gæld til foreningen	0	0
419	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber	493.226	481.217
421	*	Skyldige omkostninger	49.279	56.351
422		Mellemregning med fraflyttere	0	0
423	*	Forudbetalt leje incl. varme	19.207	61.770
<b>426</b>		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>561.712</b>	<b>599.339</b>
		<b>Gæld i alt</b>	<b>59.649.019</b>	<b>61.121.101</b>
<b>430</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>61.656.191</b>	<b>63.174.108</b>

## 5 - Munke Mose Park

Konto	Noter	Regnskab 2016	Budget 2016	Budget 2017
	<b>Nettokapitaludgifter</b>			
	<b>Prioritering ved nominallån:</b>			
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	30.807	29.000	29.000
101.2	Prioritetsrenter (inkl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	21.045	0	0
101.3	Administrationsbidrag	1.400	0	0
105.9	<b>Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)</b>	<b>53.252</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>
	<b>Prioritering ved indekslån:</b>			
105.1	Ydelser vedr. afviklede prioriteter mv. eller omprioritering (overført kontant til disp)	19.206	0	0
105.2	Andel til landsbyggefonden	9.603	0	0
105.9	<b>Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)</b>	<b>28.809</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Nettokapitaludgifter i alt</b>	<b>82.061</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>
107	<b>Vandforbrug</b>			
	<b>Vandforbrug i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
109	<b>Renovation</b>			
	Renovation - offentlig	43.563	64.000	56.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	5.378	0	0
	<b>Renovation i alt</b>	<b>48.940</b>	<b>64.000</b>	<b>56.000</b>
114	<b>Renholdelse</b>			
	Ejendomsfunktionærer	133.885	140.000	125.000
	Rengøring - eget personale	0	78.000	78.000
	Rengøring - andet	75.336	0	0
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	6.499	0	0
	<b>Renholdelse i alt</b>	<b>215.720</b>	<b>218.000</b>	<b>203.000</b>
115	<b>Almindelig vedligeholdelse</b>			
115.1	Terræn	29.662	200.000	200.000
115.2	Bygning	1.929	0	0
115.3	Bygning - bolig	43.886	0	0
115.4	Bygning - fælles	3.148	0	0
115.5	Bygning - tekniske anlæg	87.237	0	0
115.6	Materiel - kørende udstyr	2.084	0	0
	<b>Almindelig vedligeholdelse i alt</b>	<b>167.946</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
116	<b>Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser</b>			
116.1	Terræn	353.489	480.000	249.000
116.3	Bygning - bolig	3.444	0	0
116.4	Bygning - fælles	7.583	0	0
116.5	Bygning - tekniske anlæg	31.096	0	0
116.6	Materiel - kørende udstyr	1.059	0	0
		<b>396.670</b>	<b>480.000</b>	<b>249.000</b>
116.9	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	-396.670	-480.000	-249.000
	<b>Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
118	<b>Særlige aktiviteter</b>			
118.1	Drift af fællesvaskeri	17.907	22.000	22.000
	<b>Drift af fællesvaskeri i alt</b>	<b>17.907</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>
	<b>Andel i fællesfaciliteters drift i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Drift af møde- og selskabslokaler i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Særlige aktiviteter i alt</b>	<b>17.907</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>
	- Indtægter fællesvaskeri (konto 203.2)	-62.724	-50.000	-58.000
	<b>Særlige aktiviteter (nettoutgift/ -indtægt)</b>	<b>-44.817</b>	<b>-28.000</b>	<b>-36.000</b>



119	<b>Diverse udgifter</b>			
	Kontingent BL	10.362	11.000	11.000
	Afdelingsbestyrelsens rådighedsbeløb	0	4.000	4.000
	Øvrige beboerfaciliteter	0	11.145	10.000
	Øvrige diverse udgifter	53	0	0
	<b>Diverse udgifter i alt</b>	<b>10.416</b>	<b>26.145</b>	<b>25.000</b>
132	<b>Ydelser vedr. driftsstøtte</b>			
	Andre driftsstøttelån	0	53.254	53.254
	<b>Ydelser vedr. driftsstøtte i alt</b>	<b>0</b>	<b>53.254</b>	<b>53.254</b>
134	<b>Korrektion vedr. tidligere år</b>			
	Varmekontrol - dataleverance 2014-2015	16.657	0	0
	<b>Korrektion vedr. tidligere år i alt</b>	<b>16.657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
202	<b>Renter</b>			
	Renter driftskapital	46.373	0	0
	<b>Renter i alt</b>	<b>46.373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5 - Munke Mose Park

Konto	Noter	Regnskab 2016	Regnskab 2015
301	<b>Ejendommens anskaffelsessum</b>		
	Anskaffelsessum primo	2.221.573	2.221.573
	<b>Ejendommens anskaffelsessum i alt</b>	<b>2.221.573</b>	<b>2.221.573</b>
303.1	<b>Forbedringsarbejder</b>		
	Saldo primo	6.742.966	7.035.861
	<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<b>6.742.966</b>	<b>7.035.861</b>
	+ Indeksregulering i året	41.851	55.453
	<b>Samlet indeksregulering ultimo</b>	<b>41.851</b>	<b>55.453</b>
	- Afdrag	-350.202	-348.349
	<b>Afdrag og afskrivning ultimo</b>	<b>-350.202</b>	<b>-348.349</b>
	<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>6.434.615</b>	<b>6.742.966</b>
303.3	<b>Ombygning m.v.</b>		
	Saldo primo	50.757.891	51.721.652
	+ Ombygning i året	0	80.348
	<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<b>50.757.891</b>	<b>51.802.000</b>
	<b>Samlet indeksregulering ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Afdrag og afskrivning primo	0	0
	- Afdrag	-1.080.424	-1.044.109
	<b>Afdrag og afskrivning ultimo</b>	<b>-1.080.424</b>	<b>-1.044.109</b>
	<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>49.677.467</b>	<b>50.757.891</b>
305.1	<b>Tilgodehavende leje incl. varme</b>		
	Tilgodehavende hos enkeltpersoner	0	0
	<b>Tilgodehavende leje incl. varme i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
305.3	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber</b>		
	Uafsluttet varmeregnskab	231.691	293.836
	Uafsluttet vandregnskab	156.753	125.482
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<b>388.444</b>	<b>419.318</b>
305.4	<b>Tilgodehavende ved fraflyttere</b>		
	Tilgodehavende ved enkeltpersoner	12.027	5.616
	<b>Tilgodehavende ved fraflyttere i alt</b>	<b>12.027</b>	<b>5.616</b>
305.5	<b>Afsluttede forbrugsregnskaber</b>		
	<b>Afsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
305.6	<b>Andre debitorer</b>		
	<b>Andre debitorer i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
401	<b>Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser</b>		
	Saldo primo	1.432.437	1.268.664
	- Forbrugt i året (konto 116.2)	-396.670	-161.223
	+ Årets henlæggelser (konto 120)	341.004	324.996
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.376.771</b>	<b>1.432.437</b>

402	<b>Istandsættelse ved fraflytning</b>		
	Saldo primo	80.731	79.108
	- Forbrugt i året (konto 117)	-21.415	-8.373
	+ Årets henlæggelser (konto 121)	9.996	9.996
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>69.312</b>	<b>80.731</b>
405	<b>Tab ved fraflytning</b>		
	Saldo primo	34.571	17.273
	- Forbrug i året (konto 129.2)	-4.409	-2.705
	+ Årets henlæggelse (konto 123)	9.996	20.004
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>40.159</b>	<b>34.571</b>
406	<b>Andre henlæggelser</b>		
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
407	<b>Opsamlet resultat</b>		
	Saldo primo	505.269	496.394
	+ Årets overskud (konto 140)	137.662	142.875
	+ Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-122.000	-134.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>520.930</b>	<b>505.269</b>
419	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber</b>		
	Uafsluttet varmeregnskab	304.300	311.300
	Uafsluttet vandregnskab	180.500	161.900
	Uafsluttet internetregnskab	8.426	8.017
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<b>493.226</b>	<b>481.217</b>
421	<b>Skyldige omkostninger</b>		
	Skyldige beregnede feriepenge, A-skat m.v.	26.007	25.579
	Skyldige diverse omkostninger	23.272	30.772
	<b>Skyldige omkostninger i alt</b>	<b>49.279</b>	<b>56.351</b>
423	<b>Deposita og forudbetalt leje m.v.</b>		
	Forudbetalt leje incl. varme	19.207	61.770
	<b>Deposita og forudbetalt leje m.v. i alt</b>	<b>19.207</b>	<b>61.770</b>

#### Ledelsens (direktørens) påtegning

Nærværende årsregnskab er udarbejdet efter lov om Almene boliger og Driftsbekendtgørelsens krav til Almene boligorganisationers regnskabsaflægning

Odense, den

---

Peter Kjærsgaard  
Direktør

## 5 - Munke Mose Park

### Påtegning

#### *Den uafhængige revisors revisionspåtegning*

Til afdelingen og øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 05, Munke Mose Park, giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationer.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 05, Munke Mose Park for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter ("regnskabet").

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, ifølge dansk revisorlovgivning, samt god offentlig revisionsskik jf. instruks om revision af almene boligorganisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af afdelingen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Afdelingen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

#### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere afdelingens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere afdelingen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af regnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

## 5 - Munke Mose Park

### Påtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af afdelingens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om afdelingens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at afdelingen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Odense, den 5/4 2017

**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33 77 12 31

  
Line Hedam  
Statsautoriseret revisor

  
Mette Holy Jørgensen  
Statsautoriseret revisor