

Kollegieboligselskabet

PricewaterhouseCoopers

Att.: Statsautoriseret revisor Mette Holy Jørgensen

Rytterkasernen 21

5100 Odense C

1 Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med Deres revision af årsregnskaberne og spørgeskemaet for Kollegieboligselskabet for 2018. Regnskaberne er godkendt den 10. april 2019 og er forsynet med en ledelsespåtegning i overensstemmelse med reglerne herom.

2 Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne regnskaberne samt spørgeskemaet med en konklusion om, hvorvidt regnskaberne samt spørgeskemaet giver et retvisende billede af organisationens, afdelingernes og håndværkerafdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af organisationens, afdelingernes og håndværkerafdelingens aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift af almene boliger mv. og årsregnskabslovens regler om indregning og måling.

3 Efterfølgende udtalelser er afgivet efter min bedste overbevisning, og efter at jeg, i det omfang jeg har anset det nødvendigt, har rettet passende forespørgsler til relevante medarbejdere m.fl. i organisationen.

Spørgeskema

4 Jeg anerkender mit ansvar i henhold til bekendtgørelse om drift af almene boliger mv. nr. 70 af 26. januar 2018 for udfylde spørgeskemaet i overensstemmelse med de beskrevne regler og skal i den forbindelse efter min bedste overbevisning bekræfte at:

- Spørgeskemaet er udfyldt i overensstemmelse med boligselskabets registreringer.
- Der ikke er forekommet overtrædelser eller mulig overtrædelse af love, bekendtgørelser mv. eller andre uregelmæssigheder, der involverer ledelsen eller ansatte, som har en væsentlig funktion i den interne kontrol eller regnskabsmæssige forretningsgange, eller som kunne have en væsentlig indflydelse på spørgeskemaet.

Regnskabet

5 Jeg anerkender mit ansvar i henhold til bekendtgørelse om drift af almene boliger mv. for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med de beskrevne regler og skal i den forbindelse efter min bedste overbevisning bekræfte, at:

- Vores valg og anvendelse af regnskabspraksis er hensigtsmæssig og i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift af almene boliger mv.

- Organisationen og afdelingerne har ejendomsretten eller kontrollen over samtlige aktiver, og der er ingen forpligtelser eller pant hæftelser, der påhviler disse aktiver, ud over hvad der i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis er oplyst i regnskabet.
- Alle organisationens og afdelingernes aktiver og forpligtelser er til stede på balancedagen og er indregnet og målt efter de kriterier, der er fastlagt i den anvendte regnskabspraksis.
- Vi har ingen planer og eller intentioner, der væsentligt kan påvirke den regnskabsmæssige værdi eller klassificering af de aktiver og forpligtelser, som fremgår af regnskaberne.
- Organisationens og afdelingernes kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkeligt, og de forventes at fortsætte driften i overskuelig fremtid. Regnskaberne er aflagt i overensstemmelse hermed.
- Der er efter min opfattelse taget nødvendige skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af boligselskabets og afdelingernes midler og drift.
- Organisationen og afdelingerne har overholdt alle kontraktlige aftaler, som ved manglende opfyldelse kan have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet.
- Vi har oplyst om alle væsentlige ikke-monetære transaktioner eller transaktioner uden vederlag, der er foretaget af boligorganisationen i regnskabsperioden.
- Forudsætninger, som er af væsentlig betydning for de regnskabsmæssige skøn, og som baserer sig på specifikke handlinger eller beslutninger, afspejler på passende vis ledelsens hensigter og de muligheder, der er for at gennemføre sådanne handlingsplaner.
- Der er ikke forekommet overtrædelser eller mulig overtrædelse af love, bekendtgørelser mv. eller andre uregelmæssigheder, der involverer ledelsen eller ansatte, som har en væsentlig funktion i den interne kontrol eller regnskabsmæssige forretningsgange, eller som kunne have en væsentlig indflydelse på regnskaberne.
- Jeg har ikke, udover hvad der er indarbejdet i regnskaberne eller oplyst i regnskaberne, kendskab til erstatningskrav, verserende eller mulige retssager, som væsentligt ville kunne påvirke boligorganisationens eller afdelingernes økonomiske stilling.
- Virkningen af ikke rettede fejl og udeladelser, er både enkeltvis og sammenlagt uvæsentlige for regnskabet som helhed.
- Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indregnet eller oplyst i regnskaberne.

Interne kontroller

6 Jeg anerkender mit ansvar for at udforme, implementere og opretholde interne kontroller, der er relevante for at udarbejde regnskaber uden væsentlig fejlinformation, hvad enten sådan en fejlinformation skyldes fejl eller besvigelser.

Fuldstændighed

7 Vi har stillet alt regnskabsmæssigt materiale til rådighed for Deres revision.

8 Alle andre forretningsbøger og informationer, der kan have betydning for revisionen og det retvisende billede eller de nødvendige oplysninger i regnskabet, er blevet fremlagt for Dem, herunder referater fra repræsentantskabsmøderne samt fra bestyrelsesmøderne.

9 Alle organisationens og afdelingernes transaktioner er blevet behørigt afspejlet og registreret i regnskabsmaterialet.

10 Vi har i regnskaberne oplyst alle transaktioner med nærtstående parter, der er relevante for organisationen og afdelingerne, og jeg er ikke bekendt med andre forhold af denne art, der ifølge den anvendte regnskabspraksis skal oplyses i regnskaberne.

11 Vi har oplyst Dem om:

- a) Vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, der skyldes besvigelser.
- b) Vores kendskab til besvigelser eller formodninger om besvigelser, der berører boligorganisationen og afdelingerne, og som involverer:
 - den daglige ledelse
 - medarbejdere, der har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller
 - andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet.
- c) Vores kendskab til beskyldninger om besvigelser eller formodninger derom, som vedrører boligorganisationens og afdelingernes årsregnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.

Odense, den 10. april 2019

Kollegieboligselskabet

Peter Kjærsgaard

Direktør

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Peter Kjærsgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-602549054911

IP: 185.136.xxx.xxx

2019-04-10 09:17:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TOHE6-QT4P7-NJF2V-MAHQB-18KBS-TPEX6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>