

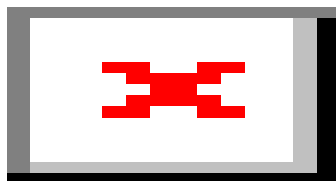
From: Heidi Nielsen
Sent: 29 Sep 2014 07:40:24 +0000
To: Britta Bech Jørgensen
Subject: VS: VBA - protokol, erklæring og regnskabserklæring, Outrup

Nå jeg kan først indberette dato i morgen, da de har fremdateret til den 30.09.2014☺

Med venlig hilsen
Heidi Nielsen
Varde Bolig Administration
hn@vardebolig.dk

Varde Bolig Administration
Ortenvej 53
Postboks 107
6800 Varde
Tlf. 76 95 12 10 / Fax 75 21 13 92
www.vardebolig.dk

*Varde Bolig Administration administrerer:
Ansager Boligforening
Skovlund Boligselskab*



Fra: Heidi Nielsen
Sendt: 29. september 2014 09:36
Til: Britta Bech Jørgensen (brbj@varde.dk)
Emne: VBA - protokol, erklæring og regnskabserklæring, Outrup

Hej Britta.

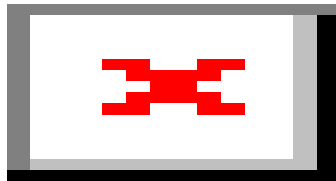
Hermed fremsendes protokol m.m. for Outrup.

Jeg indberetter dato for underskrift af revisor i Bossinff nu, så du kan hente skema C der også☺

Med venlig hilsen
Heidi Nielsen
Varde Bolig Administration
hn@vardebolig.dk

Varde Bolig Administration
Ortenvej 53
Postboks 107
6800 Varde
Tlf. 76 95 12 10 / Fax 75 21 13 92
www.vardebolig.dk

*Varde Bolig Administration administrerer:
Ansager Boligforening
Skovlund Boligselskab*



Fra: Knudsen, Minna (DK - Esbjerg) [<mailto:mknudsen@deloitte.dk>]
Sendt: 29. september 2014 09:29
Til: Heidi Nielsen
Cc: Vinkler, Tina (DK - Esbjerg)
Emne: VBA - protokol, erklæring og regnskabserklæring

Hermed fremsendes ifølge aftale med Tina T. Vinkler følgende:

Mvh.

Minna Sønderskov Knudsen
Sekretær | Esbjerg, afd. 1
Deloitte
Frodesgade 125, 6700 Esbjerg, Danmark
Postadresse: Postboks 200, 6701 Esbjerg, Danmark
Mobil: +45 30 93 63 82 | Fax: +45 79 12 84 55

mknudsen@deloitte.dk | www.deloitte.dk

Tænk venligst på miljøet, inden du printer denne mail.

----- Deloitte Disclaimer -----
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 33 96 35 56
This message (including any attachments) contains confidential information intended for a specific individual and purpose, and is protected by law. If you are not the intended recipient, you should delete this message and are hereby notified that any disclosure, copying, or distribution of this message, or the taking of any action based on it, is strictly prohibited.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms

Varde Bolig Administration

**Revisionsprotokollat
til byggeregnskab for
afd. 0139, Blåbjerg
(§ 91 – reoveringsordning)**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af byggeregnskabet	121
1.1 Byggeregnskabet	121
2. Ledelsens regnskabserklæring	122
3. Konklusion på den udførte revision	122
4. Erklæring	124

Revisionsprotokollat til byggeregnskab for afdeling 0139, Blåbjerg (§ 91 – renoveringsordning)

1. Revision af byggeregnskabet

1.1 Byggeregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte byggeregnskab for afdeling 0139, Blåbjerg omfattende ombygning og forbedring af 6 ældreboliger, ombygget til 4 ældreboliger (§ 91 – renoveringsordning).

Den samlede anskaffelsessum for byggeriet er opgjort til 3.987.787 kr., hvilket er 232.627 kr. mere end den ved skema B godkendte anskaffelsessum på 3.755.160 kr. Det er oplyst, at alle ekstraomkostninger er godkendt af Landsbyggefonden, som har foretaget en opdeling heraf på støttet og ustøttet del.

Skæringsdatoen for byggeriets aflevering er den 15.07.2014.

Revisionen har bl.a. omfattet en kontrol af, at de i byggeregnskabet anførte udgifter er i overensstemmelse med de faktisk afholdte udgifter.

I den samlede anskaffelsessum er medtaget alle egentlige anlægsudgifter. I anskaffelsessummen indgår skyldige beløb som følger:

- Revision, 16.948 kr.
- Murerentreprise, 16.667 kr.
- Låneomkostninger, 8.474 kr.

Tilskud fra Varde Kommune

Varde Kommune har ved godkendelse af Skema B anført, at der ydes et økonomisk tilskud på 540.000 kr. Fordeling af tilskud har Varde Bolig Administration foretaget som følger:

	<u>kr.</u>
Ustøttet	
Anskaffelsessum	666.356
Kommunalt tilskud	<u>(397.356)</u>
Anskaffelsessum herefter	269.000
Hjemtaget lån, ustøttet	<u>(269.000)</u>
	<u>0</u>

	<u>kr.</u>
Støttet	
Anskaffelsessum jf. skema C	3.987.787
Kommunalt tilskud	(142.644)
Anskaffelsessum herefter	3.845.143
Hjemtaget lån med ydelsesstøtte	(3.755.000)
Rest til yderligere finansiering	90.143

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

2. Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder, har direktøren afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende byggeregnskabet.

3. Konklusion på den udførte revision

Såfremt bestyrelsen godkender byggeregnskaberne i den foreliggende form, vil vi forsyne dem med følgende revisionspåtegning:

”Den uafhængige revisors erklæring på byggeregnskab omfattende ombygning og forbedring af 6 boliger til 4 boliger i Varde Bolig Administration, afdeling 0139 (§ 91 – renoveringsordning), beliggende Møllegården 4-14, Blåbjerg. Varde Kommunes j.nr. 172260/13, sagsnr. 13/1477. Landsbyggefondens LBF-0466 RT.13.044, j.nr. 148.

Til boligorganisationens ledelse

Vi har revideret byggeregnskab aflagt pr. 15.07.2014 vedrørende ombygning og forbedring af 6 ældreboliger (ombygget til 4 ældreboliger) i den almene boligorganisation Varde Bolig Administration, afd. 0139 (§ 91 - renoveringsordning) udvisende en samlet anskaffelsessum på 3.987.787 kr. Byggeregnskabet, der består af en udgiftsopgørelse, er udarbejdet af ledelsen i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv.

Ledelsens ansvar for byggeregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af byggeregnskabet i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et byggeregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om byggeregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om byggeregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i byggeregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i byggeregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for boligorganisationens udarbejdelse af et byggeregnskab i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af byggeregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at byggeregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i byggeregnskabet***Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af byggeregnskabet***

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at byggeregnskabet's samlede anskaffelsessum 3.987.787 kr. indeholder skønsmæssige opgjorte udgifter på 8.474 kr. De skønnede udgifter vedrører låneomkostninger.

Supplerende oplysninger om anvendt regnskabspraksis og om begrænsning i distribution og anvendelse

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at byggeregnskabet har som særligt formål at overholde regnskabsbestemmelserne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv. Som følge heraf kan byggeregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for boligorganisationen, tilsynsmyndigheden og de til byggesagen knyttede långivere og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end boligorganisationen, tilsynsmyndigheden og de til byggesagen knyttede långivere.

Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for boligorganisationen, tilsynsmyndigheden og de til byggesagen knyttede långivere og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end boligorganisationen, tilsynsmyndigheden og de til byggesagen knyttede långivere.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Boligorganisationen har som sammenligningstal medtaget godkendte skema B budgetter. Budgetterne har, som det også fremgår af byggeregnskabet, ikke været underlagt revision.”

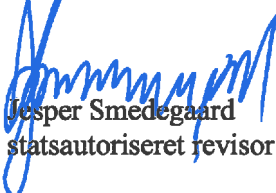
4. Erklæring

I henhold til lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder de habilitetsbetingelser, der er indeholdt i lovgivningen, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Esbjerg, den 30. september 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den

Bestyrelse

Aage Meldgaard
formand

Irma Sørensen
næstformand

Hans Vermehren

Alice Christensen

Mogens Dam

Gert Skovbjerg

Anders Linde

Den uafhængige revisors erklæring på byggeregnskab omfattende ombygning og forbedring af 6 boliger til 4 boliger i Varde Bolig Administration, afdeling 0139 (§ 91 – renoveringsordning), beliggende Møllegården 4-14, Blåbjerg. Varde Kommunes j.nr. 172260/13, sagsnr. 13/1477. Landsbyggefondens LBF-0466 RT.13.044, j.nr. 148.

Til boligorganisationens ledelse

Vi har revideret byggeregnskab aflagt pr. 15.07.2014 vedrørende ombygning og forbedring af 6 ældreboliger (ombygget til 4 ældreboliger) i den almene boligorganisation Varde Bolig Administration, afd. 0139 (§ 91 - renoveringsordning) udvisende en samlet anskaffelsessum på 3.987.787 kr. Byggeregnskabet, der består af en udgiftsopgørelse, er udarbejdet af ledelsen i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv.

Ledelsens ansvar for byggeregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af byggeregnskabet i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et byggeregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om byggeregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om byggeregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i byggeregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i byggeregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for boligorganisationens udarbejdelse af et byggeregnskab i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er

passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af bygge-regnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at byggeregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i bygge-regnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af bygge-regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at bygge-regnskabets samlede anskaffelsessum 3.987.787 kr. indeholder skønsmæssige opgjorte udgifter på 8.474 kr. De skønnede udgifter vedrører låneomkostninger.

Supplerende oplysninger om anvendt regnskabspraksis og om begrænsning i distribution og anvendelse

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at bygge-regnskabet har som særligt formål at overholde regnskabsbestemmelserne i bekendtgørelsen om støtte til almene boliger mv. Som følge heraf kan bygge-regnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for boligorganisationen, tilsynsmyndigheden og de til byggesagen knyttede långivere og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end boligorganisationen, tilsynsmyndigheden og de til byggesagen knyttede långivere.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Boligorganisationen har som sammenligningstal medtaget godkendte skema B budgetter. Budgetterne har, som det også fremgår af bygge-regnskabet, ikke været underlagt revision.

Esbjerg, den 30. september 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Att.: Tina T. Vinkler
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Regnskaberklæring vedrørende byggeregnskab for afdeling 0139, Møllegården 4-14, Blåbjerg (§90 – trækingsret)

Til brug for revisionen af byggeregnskabet for afdeling 0139, Møllegården 4-14, Blåbjerg, der udviser en samlet anskaffelsessum på 3.988 t.kr., bekræfter vi efter bedste overbevisning følgende:

1. At vi er bekendt med ledelsens ansvar for, at byggeregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.
2. At byggeregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.
3. At vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle byggemødereferater og referater af bestyrelsesmøder frem til dags dato til rådighed.
4. At der ikke i forbindelse med byggeriet er opstået eller forventes retssager, som kan få indflydelse på det aflagte byggeregnskab.
5. At der ikke i forhold til entreprenører, teknikere m.m. er uafklarede forhold i relation til kontrakter, ekstraarbejder og renter m.v.
6. At der ikke i forbindelse med byggeregnskabet eventuelle merudgifter, prioritering og valg af skæringsdag, skønnes at blive negative påvirkninger af resultatopgørelsen, som ikke er dækket af driftsbudgettet.
7. At der ikke er eller vil blive afholdt nogen udgift i forbindelse med opførelse af byggeriet, som ikke er opført i det aflagte regnskab.

Varde, den 30. september 2014

Varde Bolig Administration

Heidi Nielsen
Direktør