

DEN SELVEJENDE INSTITUTION FORENINGSHUSET HØJNÆSVEJ

REVISIONSPROTOKOL PR. 31. DECEMBER 2019

REVISION AF ÅRSREGNSKABET 2019

Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2019 for Den selvejende institution Foreningshuset Højnæsvej.

Årsregnskabet udviser følgende:

Resultat	34.447
Aktiver	9.163.556
Egenkapital	2.367.498

Konklusion

Revisionen af årsregnskabet for 2019 har ikke givet anledning til bemærkninger, som skal komme til udtryk i vor revisionspåtegning.

Godkender ledelsen årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævede oplysninger.

REVISIONEN I 2019

Revisionens formål, omfang og udførelse er beskrevet i vort protokollat siderne 49 – 56 og revisionen for 2019 har fundet sted i overensstemmelse hermed.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Det fåtallige personale gør det ikke muligt at etablere den gensidige kontrol, som opnås ved at fordele bogførings- og kontrolarbejdet mellem flere personer. Disse bemærkninger har alene til formål at påpege de fra et revisionsmæssigt synspunkt foreliggende sikkerhedsmæssige vanskeligheder og er ikke affødt af konstaterede fejl for 2019.

Under vor revision og assistance med udarbejdelse af årsrapporten har vi i samråd med ledelsen gennemført korrektion af diverse fundne fejl.

Den daglige ledelse har erklæret, at effekten af de eventuelt ikke-korrigerede fejlinformationer i regnskabet, som vi har fundet under revisionen, er ubetydelige og sammenlagt uvæsentlige for regnskabet som helhed. Vi er enige i ledelsens vurdering. Summen af uvæsentlige fejlinformationer har været så begrænsede, at vi har valgt ikke at rapportere dem til ledelsen.

Ledelsen har endvidere oplyst, at institutionens kontrol- og regnskabssystem efter deres vurdering kan imødegå, at der opstår væsentlige fejl som følge af besvigelser.

Ledelsen har erklæret, at den har fremlagt alle oplysninger samt stillet alt underliggende dokumentation til vor rådighed.

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsrapporten for 2019.

Ved underskrift af nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der berører virksomheden, samt mistanke eller beskyldninger herom.

REVISION AF RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsens poster er revideret og analyseret på grundlag af specifikationer, udvalgt dokumentations- samt afstemningsmateriale.

Indtægter

Indtægter består i al væsentlighed af huslejeindtægter og betaling for forbrugsafgifter m.v. i forbindelse med leje af lokaler.

Overførsler i forbindelse med betaling for husleje m.v. sker dels via en egenbetaling fra lejerne dels via en betaling fra Rødovre Kommune.

De samlede indtægter er steget med t.kr. 336 fra t.kr. 1.058 i 2018 til t.kr. 1.394 i 2019. Ændringen skyldes i væsentligt omfang Rødovre Kulturelle Aftenskole, som var taget under konkursbehandling i regnskabsåret 2018. Foreningshuset Højnæsvej havde således indtægter på lejemålet for t.kr. 533 i 2019, men kun t.kr. 241 i 2018, hvilket er et fald på t.kr. 292.

Udover huslejeindtægter er der indtægter fra udleje ved enkeltarrangementer, hvor eksterne parter i forhold til Foreningshuset kan leje lokaler til brug for enkeltstående arrangementer.

Personaleomkostninger

Lønninger til vicevært, kontorpersonale og rengøring er en skønsmæssigt fastsat vurdering af anvendte ressourcer på de forskellige områder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger er steget med t.kr. 25 fra t.kr. 552 i 2018 til t.kr. 577 i 2019. Afvigelsen skyldes mindre afvigelser for t.kr. 19 og to væsentlige modsatrettede forhold for samlet t.kr. 6:

- 1) Varme/el og vand, hvor Rødovre Kulturelle Aftenskole blandt andet havde installeret to store energiforbrugende ovne, som har anvendt en stor mængde energi, som det ikke er lykkedes at modtage betaling for, idet Rødovre Kulturelle Aftenskole er under konkursbehandling. Udgiften var i 2018 på t.kr. 420 og t.kr. 177 i 2019, hvilket giver en besparelse på t.kr. 243.
- 2) Småanskaffelser og istandsættelse er steget med t.kr. 249 fra t.kr. 58 i 2018 til t.kr. 307 i 2019. RKA fraflyttede deres lokaler i 2018 og forlod misligholdte lokaler, hvor Foreningshuset i 2019 har istandsat disse lokaler, således at de kunne gendlejes. Herudover har der været udskiftning af varmepumpe og vandvarmer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger er faldet med t.kr. 14 fra t.kr. 103 i 2018 til t.kr. 89 i 2019, hvilket ikke har givet anledning til yderligere kommentarer.

REVISION AF BALANCEN

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger indregnes til seneste offentlige ejendomsvurdering. Regulering af opskrivninger føres direkte på egenkapitalen.

Der er ikke sket nogen regulering siden 2011, idet den offentlige ejendomsvurdering er uændret.

Vi har modtaget tingbogsattest til kontrol af adkomst og hæftelser. Vor revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Tilgodehavender Rødovre Kommune

Tilgodehavender Rødovre Kommune kr. 100.740 er til dækning af gebyrer ved tinglysning af gældsbev. Pengene bliver først udbetalt, når omkostninger til tinglysning forfalder.

Likvide beholdninger

Med udgangspunkt i den begrænsede kontante pengestrøm og ledelsens styring af de væsentlige likvide konti samt overvågning af registreringerne heraf, har vi planlagt ikke at udføre uanmeldte eftersyn af likvide beholdninger, men påse, at ledelsens overordnede styring og tilsyn fungerer kontinuert.

Egenkapital

Egenkapitalen sammensættes af følgende:

Reserve for opskrivning af ejendom	t.kr.	2.797
Overført resultat	t.kr.	-430
I alt	t.kr.	2.367

Af selskabets samlede egenkapital på t.kr. 2.367 vedrører t.kr. 1.928 ejendom fratrukket tilhørende gældsforpligtelse. T.kr. 1.928 sammensættes således:

Grunde og bygninger	t.kr.	8.450
Tilgodehavende Rødovre Kommune	t.kr.	101
Lån Rødovre Kommune	t.kr.	-6.623
I alt	t.kr.	1.928

Foreningshuset Højnæsvej kan ikke umiddelbart disponere over den egenkapital, der vedrører grunde og bygninger, hvorfor den disponible egenkapital udgør t.kr. 405, som kan specificeres således:

Egenkapital vedrørende grunde og bygninger	t.kr.	1.928
Disponibel egenkapital	t.kr.	439
Egenkapital i alt	t.kr.	2.367

Lån Rødovre Kommune

Lån Rødovre Kommune på t.kr. 6.623 er rente- og afdragsfrit. Vi har afstemt gældsforpligtelsen med Rødovre Kommune. I ejendommen er tinglyst ejerpantebrev nominelt 4 mio. kr.

Rødovre Kommune har i 2010 ydet et rente- og afdragsfrit til Foreningshuset Højnæsvej på kr. 6.623.000. Til sikkerhed for lånet skal der tinglyses pantebrev, hvilket ikke er tinglyst.

Øvrige gældsforpligtelser

Vi har påset, at der for alle væsentlige gældsforpligtelser foreligger behørigt dokumentations- og afstemningsmateriale, ligesom vi analytisk har vurderet, at alle gældsforpligtelser er indregnet.

Eventualposter, sikkerhedsstillelser og andre vanskeligt reviderbare områder

Efter anmodning har ledelsen overfor os afgivet en regnskaberklæring, der bekræfter årsrapportens oplysninger om eventualposter, sikkerhedsstillelser og andre vanskeligt reviderbare områder".

ØVRIGE FORHOLD

Forsikringsforhold

Institutionens forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionen. Vi har vurderet, at institutionen har tegnet lovpligtige og sædvanlige forsikringer, men vi er ikke i stand til at vurdere forsikringssummen og dækningsomfanget. Ledelsen har oplyst, at virksomheden efter deres opfattelse er forsikringsdækket i et forsvarligt omfang.

RÅDGIVNING OG ANDEN ASSISTANCE

Udover den revision har vi ydet regnskabsassistance i forbindelse med udarbejdelse af årsrapport for 2019.

AFSLUTNING

Revisors erklæring


Undertegnede skal hermed erklære,

- at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hørsholm, den 5. februar 2020

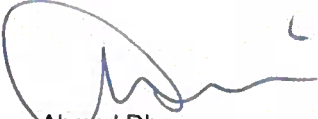
KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
CVR. nr. 39 46 31 13



Michel Hansen
statsautoriseret revisor
mne31406

Læst



Ahmed Dhaqane
formand




Per Kühlmann
næstformand



Eric Broberg
bestyrelsesmedlem



Gurli Hansen
bestyrelsesmedlem



Ulf Taube
bestyrelsesmedlem