

Ejerforeningen Domus Vista Park III
Johannes V Jensens Alle 2
2000 Frederiksberg.

Revisionsprotokollat pr. 31. december 2019 til årsregnskabet for 2019

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for Ejerforeningen Domus Vista Park III for 2019.

Foreningen har opnået et resultat for 2019 på -275.838 kr. Foreningens balancesum udgjorde pr. 31. december 2019 14.654.314 kr. og foreningens egenkapital 6.264.572 kr.

2. Tilrettelæggelse af revisionen af årsregnskabet for 2019

Revisionen er tilrettelagt og udført i overensstemmelse med god revisionsskik.

God revisionsskik betyder ikke en fuldstændig gennemgang af alt regnskabsmateriale, men at revisionen udføres ved hensigtsmæssige stikprøver. Disse foretages på en sådan måde og i et sådant omfang, at vi får en begrundet overbevisning om at årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningen og foreningens vedtægter og at årsregnskabet er uden væsentlige fejl og mangler samt giver et rimeligt og forsvarligt udtryk for foreningens økonomiske stilling på statutidspunktet og for resultatet af driften i det forløbne regnskabsår.

Under revisionen har vi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de i årsregnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger. Dette sker i nødvendigt omfang ved eftersyn af beholdninger og afstemninger m.v. for kontrol af aktivernes tilhørsforhold til foreningen, deres tilstedeværelse og deres forsvarlige vurdering samt for kontrol af, at foreningens forpligtelser er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Revisionen omfatter også analyse af resultatopgørelsens og balancens poster og sammenhænge i årsregnskabet.

Revisionen er ikke tilrettelagt med særligt henblik på at afsløre besvigelser eller andre former for misligheder. Kun i de tilfælde, hvor vi under revisionen konstaterer forhold og unøjagtigheder, som kan vække mistanke, vil revisionen blive udvidet med henblik på opklaring og forelæggelse for bestyrelsen. Revisionen giver således ikke fuld sikkerhed for at enhver uregelmæssighed opdages, idet revisionen udføres ved stikprøver. Den mest effektive beskyttelse mod bevidste og ubevidste fejl, er hensigtsmæssige forretningsgange og en intern kontrol. Ansvar for tilrettelæggelse af forretningsgange og den interne kontrol påhviler foreningens bestyrelse.

For at kunne udføre revisionen, har revisor i henhold til lovgivningen ubegrænset adgang til enhver form for oplysning, dokumentation og anden udbedt information ved revisionen.

Revisionsarbejdet bliver i det omfang vi finder det hensigtsmæssigt eller nødvendigt, foretaget dels i årets løb og dels i forbindelse med årsafslutningen. Først når årsregnskabet er revideret og forsynet med vor revisionspåtegning, kan revisionen betragtes som afsluttet.

Ved revisionen drages så vidt muligt nytte af foreningens forretningsgange, EDB-anvendelse og interne kontroller, afhængig af effektiviteten og brugbarheden af disse. Gennemgangen foretages med henblik på en bedømmelse af

om der er hensigtsmæssige og kontrolmæssige betryggende. Ansvar for tilrettelæggelsen af forretningsgangen og den interne kontrol påhviler foreningens bestyrelse.

Finder vi ved vore undersøgelser at forretningsgangene og den interne kontrol, set ud fra vore synspunkter, ikke er hensigtsmæssige, vil vi rapportere herom til bestyrelsen – enten i et ledelsesbrev eller i revisionsprotokollen. Vi vil samtidig komme med konstruktive forbedringer.

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

2.1. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion, men dog anledning til at fremhæve forhold vedr. budgettal:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer men med ovenstående fremhævelse af forhold.

3. Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet:

3.1 Den udførte revision.

Revisionen har bl.a. omfattet en gennemgang og vurdering med videre af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelses poster samt en gennemgang og vurdering af foreningens balance pr. 31. december 2019.

3.2 Anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsregnskabet på side 7.

3.3 Resultatopgørelse.

Foreningens resultat udgør -275.838 kr.

Foreningen har i årets løb afholdt omkostninger til vedligeholdelse og småanskaffelser på 3.712.274 kr.

3.4 Omsætningsaktiver.

Tilgodehavender:

Vi har gennemgået foreningens tilgodehavender, herunder kontrolleret stedfundne indbetalinger efter statusdagen.

Vi har endvidere gennemgået foreningens specificationer over forudbetalte omkostninger.

Likvide beholdninger:

Vi har kontrolleret foreliggende afstemninger af bankmellemværender.

3.5 Gæld.

Vi har gennemgået foreningens specificationer over skyldige omkostninger.

4. Skattemæssige forhold:

Foreningen er ikke skattepligtig.

Der er for 2018 og 2019 indeholdt udbytteskat af udlodninger fra foreningens investering i værdipapirer.

SKAT har bekræftet, at ejerforeningen ikke er skattepligtig, og har derfor udstedt et udbyttefrikort, ligesom opkrævede udbytteskatter vil blive tilbagebetalt.

5. Øvrige oplysninger:

5.1 Økonomisk kriminalitet.

Vi er i henhold til Revisorloven pligtige til at påse, om personer i bestyrelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet og rapportere herom til den øvrige bestyrelsen og under visse omstændigheder til lovgivende og kontrollerende myndigheder (primært til bagmandspolitiet).

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i bestyrelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet.

5.2 Opbevaring af regnskabsmateriale m.v.

Vi er i henhold til erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

5.3 Forsikringsforhold.

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at foreningens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer m.v. er tilstrækkelig.

Vi skal anbefale, at foreningen tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at foreningens forsikringer gennemgås.

6. Revisors erklæringer.

Under henvisning til bekendtgørelse om godkendte revisors erklæringer m.v., skal vi afslutningsvis erklære:

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser,
- at vi under vor revision har modtaget de oplysninger vi har anmodet om.

Rødovre, den 28. februar 2020

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR 63778710

Jørgen Joost

Registreret Revisor, mne 673

Nærværende revisionsprotokollat side 11-14 er gennemgået og bekendt af nedennævnte bestyrelsesmedlemmer,
den 28/2 - 2020

Bestyrelsens underskrifter:

Tim Thøgersen

Neel Kragh

Helge Skielboe

Alex Broksø

Dennis Kristensen