

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab

Thrigesvej 3

7430 Ikast

Ledelsens regnskabserklæring vedrørende årsregnskabet for 2022

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med jeres revision af årsregnskabet for Andelsboligforeningen Lupinen for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2022. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne regnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette giver et retvisende billede af andelsboligforeningens finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af andelsboligforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabet viser et resultat på 85.523 kr. og en egenkapital på 9.510.527 kr.

Det er vores ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Endvidere er det vores ansvar at sørge for regnskabssystemer og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.

Vi bekræfter efter bedste viden og overbevisning følgende forhold:

Årsregnskab for regnskabsåret 2022

1. Vi har opfyldt vores ansvar, som medlem af ledelsen for udarbejdelse af regnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven, beskrevet i aftalebrevet, herunder at regnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
2. De metoder, data og betydelige forudsætninger, som årsregnskabet har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn og de tilknyttede oplysninger er passende i forhold til, at indregning, måling eller afgivelse af oplysninger er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
3. Relationer til og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
4. Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabet kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
5. Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til lovgivningens oplysningskrav. Indvirkningen af ikke-korrigerede fejl er (både enkeltvis og samlet) uvæsentlig for årsregnskabet som helhed. En oversigt over ikke-korrigerede fejl er vedlagt regnskabserklæringen.

6. Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til lovgivningens oplysningskrav.
7. Alle fejl og mangler, der er blevet forelagt andelsboligforeningen i forbindelse med revisionen af årsregnskabet, er godkendt og korrigeret af andelsboligforeningen.
8. Andelsboligforeningens aktiver er ikke behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
9. Alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, er indarbejdet og oplyst i årsregnskabet. Endvidere er alle kautions-, garanti- eller lignende, herunder afgivne støtte- og hensigtserklæringer samt øvrige sikkerhedsstillelser over for tredjemand oplyst i årsregnskabet.
10. Der er ingen formelle eller uformelle pantsætninger af andelsboligforeningens likvide beholdninger og investeringskonti. Der er ingen finansieringsaftaler ud over dem, som er oplyst i årsregnskabet.
11. Der er taget hensyn til betydelige eller usædvanlige risici vedrørende uopfyldte købs- og salgskontrakter.
12. Andelsboligforeningens kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkeligt, og andelsboligforeningen forventes at fortsætte driften i en periode, der går fra seneste balancedag og minimum 12 måneder frem. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed.
13. Vi har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med bogføring og/eller opstilling af årsregnskabet, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
14. Der er ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i andelsboligforeningens.
15. Samtlige aktiver er indregnet i balancen. Aktiverne er til stede, tilhører andelsboligforeningen og er forsvarligt målt, herunder er foretagne nedskrivninger tilstrækkelige til at dække den hviler på aktiverne.
16. De foretagne hensættelser til imødegåelse af tab på aktiverne er tilstrækkelige til at dække den risiko, der på balancedagen påhviler disse, samt at der herudover kun er tale om normal forretningsmæssig risiko.
17. Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, som væsentligt påvirker andelsboligforeningen indtjening eller finansielle stilling, og som kræves indarbejdet i regnskabet eller oplyst i ledelsesberetningen eller i en note til årsregnskabet.
18. Alle andelsboligforeningens transaktioner i regnskabsåret er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.

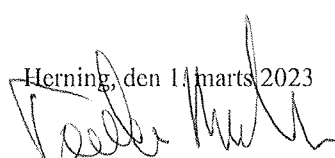
Afgivet information til brug for revision af regnskabet for regnskabsåret 2022


19. Vi har givet:

- a. adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet,
 - b. yderligere information til brug for revisionen, som I har anmodet os om, og
 - c. ubegrænset adgang til personer, som I har fundet det nødvendigt at indhente bevis fra.
20. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
 21. Vi har oplyst om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
 22. Vi har oplyst om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker andelsboligforeningen og involverer ledelsen, medarbejdere, der har betydelige roller i forhold til intern kontrol i andelsboligforeningen, eller andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
 23. Vi har oplyst om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
 24. Vi har oplyst om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrige reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
 25. Vi har oplyst om identiteten af nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med.
 26. Vi har oplyst om al information i relation til databeskyttelseslovgivningen. Vi vurderer, at bestemmelserne heri overholdes.
 27. Vi har oplyst om alle kendte faktiske og mulige retstvister og retskrav, hvis indvirkning kræves overvejet i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, og at disse er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
 28. Vi har ikke kendskab til begivenheder eller forhold, der ligger efter regnskabsperiodens udløb, som kan rejse betydelig tvivl om andelsboligforeningens evne til at fortsætte driften.
 29. Vi kan bekræfte, at vi:
 - a. minimum en gang årligt - eller oftere hvis andelsboligforeningens forhold tilsiger det - har undersøgt, om der er sket ændringer til andelsboligforeningens registrering af reelle ejere. Resultatet af denne eller disse undersøgelser er fremlagt på mødet, hvor den centrale ledelse godkender årsrapporten eller i forbindelse med afholdelse af generalforsamling.
 - b. har indhentet alle relevante oplysninger om andelsboligforeningens reelle ejere og opbevaret dokumentation herfor samt sikret korrekt registrering af disse oplysninger i styrelsens registrerings-system.

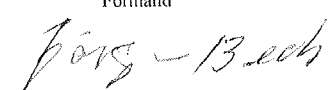
- c. sikrer opbevaring af dokumentation for de indhentede oplysninger om andelsboligforeningens reelle ejere i 5 år efter ophør af det reelle ejerskab.
- d. sikrer opbevaring af dokumentation for de indhentede oplysninger om forsøg på identifikation af reelle ejere i 5 år efter gennemførelsen af identifikationsforsøget.
30. Alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater af bestyrelsesmøder er stillet til rådighed.
31. Andelsboligforeningen har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
32. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
33. Vi kan bekræfte, at der ikke er politisk eksponerede personer (PEP) tilknyttet andelsboligen, som er PEP eller som er nærtstående eller nær samarbejdspartner til en PEP.
34. Vi kan bekræfte, at der ikke har været konstateret overtrædelser af kontantforbuddet i hvidvaskloven.
35. Der er ingen verserende eller truende retssager, herunder skattesager eller andre krav, som har betydning for bedømmelsen af andelsboligforeningens finansielle stilling, udover hvad der er oplyst i regnskabet.
36. Andelsboligforeningen har tegnet de forsikringer, der under hensyntagen til andelsboligforeningens forhold skønnes at være tilstrækkelige til at dække andelsboligforeningens eventuelle skadessituationer.
37. Revisor er bemyndiget til at foretage sådanne beregninger, ændringer og rettelser i forbindelse med bogføring og regnskabsaflæggelse, som er nødvendige af hensyn til opfyldelse af lovkrav, herunder klassifikationskrav årsregnskabsloven samt af hensyn til opfyldelse og efterlevelse af den fastlagte regnskabspraksis, herunder kontinuiteten i regnskabsmæssige skøn.

Herning, den 14. marts 2023


Torben Nielsen
Formand


Lisselotte Hviid
Sekretær


Robert Marvil
Kasserer


Jørgen Bech


Lars Pedersen