

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sommervvej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsens regnskabserklæring vedrørende årsregnskabet for 2022

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med jeres revision af årsregnskabet for Andelsboligforeningen "Marienlund af 1926" samt assistance med opstilling af 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 232.956 kr. og en egenkapital på 166.261.882 kr.

Det er vores ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Tilsvarende er det vores ansvar, at er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med relevant regnskabsmæssig begrebsramme.

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:

Ledelsesberetning og årsregnskab for regnskabsåret 2022

1. Som medlem af ledelsen har vi opfyldt vores ansvar 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 vi 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 årsregnskabsloven 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.
6. Alle fejl og mangler, der er blevet forelagt andelsboligforeningen i forbindelse med revisionen af årsregnskabet, er godkendt og korrigeret af andelsboligforeningen.
7. Følgende rettelser, som påvirker de sammenlignelige oplysninger, er foretaget for at korrigere en væsentlig fejlinformation i årsregnskabet for tidligere perioder:
8. Der er ikke planer om at opgive produktlinjer eller andre planer eller intentioner, som vil medføre overskydende eller ukurante varebeholdninger, og ingen dele af varebeholdningerne er værdiansat over den forventede nettorealiseringsværdi.
9. Hvor indregning af aktiver i årsregnskabet er foretaget til dagsværdi, er målingen til og oplysningerne om dagsværdi baseret på forudsætninger, der på en passende måde afspejler ledelsens intentioner om og muligheder for at gennemføre specifikke handlingsplaner på andelsboligforeningens vegne.
10. Andelsboligforeningens aktiver er ikke behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
11. Alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, er indarbejdet og oplyst i årsregnskabet. Endvidere er alle kaution- og garantiforpligtelser eller lignende, herunder afgivne støtte- og hensigtserklæringer samt øvrige sikkerhedsstillelser over for tredjemand oplyst i årsregnskabet.
12. 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.
13. Der er taget hensyn til betydelige eller usædvanlige risici vedrørende uopfyldte købs- og salgskontrakter.
14. 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.
15. 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.
16. Der er ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i andelsboligforeningen.
17. Samtlige aktiver er indregnet i balancen. Aktiverne er til stede, tilhører andelsboligforeningens og er forsvarligt målt, herunder er foretagne nedskrivninger tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.

18. 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.
19. Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, som væsentligt påvirker andelsboligforeningens indtjening eller finansielle stilling, og som kræves indarbejdet i regnskabet eller oplyst i ledelsesberetningen eller i en note til årsregnskabet.
20. Alle andelsboligforeningens transaktioner i regnskabsåret er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.
21. Følgende er korrekt indarbejdet og, hvor det er relevant, også tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet:
22. Optioner og aftaler om optioner, warrants med videre er indarbejdet og oplyst i årsregnskabet.
23. Ledelsesberetningen indeholder de oplysninger, der er krævet i årsregnskabsloven, og oplysningerne er i al væsentlighed konsistente med årsregnskabet.
24. Ledelsesberetningens oplysninger om realiserede forhold er i overensstemmelse med årsregnskabet og grundlaget for dette, og er ikke behæftet med væsentlig fejlinformation.
25. Ledelsesberetningens lovkrævede oplysninger om forventninger er baseret på foreliggende dokumentation, rimelige forudsætninger og er ikke behæftet med væsentlig fejlinformation.
26. Ledelsesberetningens indhold af ikke-lovkrævede oplysninger om realiserede og forventede forhold, er pålidelige og dokumenterede, og hviler på rimelige forudsætninger.

Afgivet information til brug for revision af regnskabet for regnskabsåret 2022

27. 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,
 - c. ubegrænset adgang til personer, som I har fundet det nødvendigt at indhente bevis fra.
28. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
29. Vi har oplyst om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
30. 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.

31. 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.
32. 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.
33. Vi har oplyst om identiteten af nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med.
34. Vi har oplyst om al information i relation til databeskyttelseslovgivningen. Vi vurderer, at bestemmelserne heri overholdes.
35. 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.
36. 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.
37. 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 registreringssystem.
 - 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.
38. Alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater af bestyrelsesmøder er stillet til rådighed.
39. Andelsboligforeningen har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
40. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

41. Vi kan bekræfte, at der ikke er politisk eksponerede personer (PEP) tilknyttet andelsboligforeningen, herunder at der ikke er en reel ejer, som er PEP, eller som er nærtstående eller nær samarbejdspartner til en PEP.
42. Vi kan bekræfte, at der ikke har været konstateret overtrædelser af kontantforbuddet i hvidvaskloven.
43. 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.
44. Andelsboligforeningen har tegnet de forsikringer, der under hensyntagen til andelsboligforeningens forhold skønnes at være tilstrækkelige til at dække andelsboligforeningens eventuelle skadessituationer.
45. 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 i årsregnskabsloven samt af hensyn til opfyldelse og efterlevelse af den fastlagte regnskabspraksis, herunder kontinuiteten i regnskabsmæssige skøn.
46. Vi har gennemgået og godkendt resultatet af den erhvervsservice og/eller lønservice, som I har leveret i henhold til særskilt aftale herom.

Det er vores ansvar, at har en passende præsentation, og at er opstillet og udarbejdet i overensstemmelse med gældende .

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

1. Vi har givet:
 - a. adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med, er relevant for assistancen med opstilling af ,
 - b. yderligere information til brug for jeres erklæring, som I har anmodet om,
 - c. ubegrænset adgang til personer i andelsboligforeningen, som I har anset det nødvendigt at indhente bevis fra.
2. Der er i andelsboligforeningen etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt og fuldstændigt grundlag for opgørelsen af den skattepligtige indkomst.
3. Opgørelsen af skattepligtig indkomst er efter vores opfattelse opgjort i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Aarhus N, den 13. april 2023

Christian Lambertsen
formand

Nils Tjell
næstformand

Tanja Elvina Nielsen
kasserer

Jais Lytje
sekretær

Morten Bjerring

PENNEO

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

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

Christian Leervad Lambertsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: d3f0ec39-ffd4-426e-9aa8-9df812a60622

IP: 185.229.xxx.xxx

2023-04-13 14:00:46 UTC



Nils Tjell

Næstformand

Serienummer: db45293b-171e-409e-b4a4-bbd804e1fdf6

IP: 62.198.xxx.xxx

2023-04-13 16:26:21 UTC



Tanja Elvina Sandberg Nielsen

Kasserer

Serienummer: c55abecb-0c7a-484a-8903-6d066dc6424d

IP: 185.229.xxx.xxx

2023-04-13 18:19:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: 35IAJ-03D8H8-BAWZ6-DBP55-TTGLP-O8EJ8

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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>