

Det Harboeske Enkefruekloster

Revisionsprotokollat pr. 17. april 2007

Indholdsfortegnelse

1.	Revision i årets løb	34
1.2.	Revisionens formål og ansvar	34
1.3.	Konklusion på den udførte revision	34
2.	Kommentarer til den udførte revision	34
2.1	Bogføring	34
2.2	Huslejeindtægter	34
2.3	Administrationshonorar	34
2.4	Statusrevision	34
2.5	Ejendom	35
2.6	Erstatningskrav mod DATEA	35
2.7	Mellemregning med anden ejendom	35
2.8	Varmeregnskaber	35
2.9	Hensættelse	35
3.	Øvrige udførte opgaver	35
3.1	Skatteforhold	35
4.	Erklæring	36

1. Revision i årets løb

1.1. Årsrapporten

Som valgte revisorer har vi revideret Det Harboeske Enkefrueklosters årsrapport for året 2006.

Årets resultat udgør kr. -2.224.351, der er foreslået overført til næste år.

Stiftelsens bogførte egenkapital andrager herefter kr. 4.905.129.

1.2. Revisionens formål, ansvar

Vi henviser til vore bemærkninger herom på side 1 i protokollen.

1.3. Konklusion på den udførte revision

Revisionen har ikke givet os anledning til at fremføre kritiske bemærkninger af betydning for vor vurdering af årsrapporten. Såfremt bestyrelsen godkender årsrapporten i den nuværende form, vil vi forsyne denne med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

2. Kommentarer til den udførte revision

2.1. Bogføring

Administrator har foretaget bogføringen på deres bogføringssystem, hvortil vi ikke har nogen bemærkninger.

2.2. Bestyrelsen

Stiftelsens vedtægter er blevet ændret pr. 1. januar 2007, således at det ikke længere er Sundheds- og Om-sorgsudvalget i Københavns Kommune, der udgør stiftelsens bestyrelse. Bestyrelsen udpeges af Københavns Borgerrepræsentation og stiftelsens beboere. Der er ikke udpeget nogen ny bestyrelse, men Stig Hansen fra Sbs Rådgivning har fuldmagt til at handle på stiftelsens vegne.

Vi skal i lighed med tidligere år gøre opmærksom på, at en god forretningsgang i stiftelsen bør indebære, at der afholdes bestyrelsesmøder efter behov samt tages referat heraf.

2.2. Huslejeindtægter

Administrator forestår opkrævning af huslejen hos beboerne i stiftelsen.

Vi har gennemgået huslejeindtægterne og påset, at der var modtaget indtægter på samtlige lejemål i 12 måneder, ligesom vi har afstemt huslejens størrelse til kontrakter og varslinger.

Der er konstateret et tab i årets løb på kr. 3.900 vedrørende fraflyttede lejere.

2.4. Statusrevision

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen har vi foretaget de revisionshandlinger, som vi har fundet nødvendige til bekræftelse af regnskabsposternes rigtighed.

Vi har stikprøvevis kontrolleret aktivernes tilstedeværelse, værdiansættelse og tilhørsforhold til stiftelsen samt påset, at gældsforhold og forpligtelser, som os bekendt påhviler stiftelsen, korrekt er kommet til udtryk i regnskabet.

2.5. Ejendom

Ejendommen er solgt i årets løb til Realea A/S, som varetager byfornyelse af ejendommen. Ejendommen vil herefter blive udlejet til stiftelsen, som varetager den daglige drift og lejemæssige forpligtelser.

2.6. Erstatningskrav mod DATEA

Tilgodehavende hos tidligere administrator udgør pr. 31. december 2006 kr. 37.562. Vi har ikke modtaget tilkendegivelse om der forventes at krav om erstatning rettet mod Datea, hvorfor vi har konstateret tabet i 2006.

2.7. Mellemregning med anden ejendom

Mellemregning med naboejendommen Stormgade 14 A-D er indfriet i 2006. Mellemregningen er ikke forrentet. Fællesomkostninger fordeles efter forskellige fordelingsnøgler. Vi har ikke modtaget dokumentation på, hvordan disse fordelingsnøgler opgøres.

2.8. Varmeregnskaber

Ejendommen opvarmes med fjernvarme og den samlede udgift opkræves og betales af stiftelsen hvorefter der med udarbejdelse af varmeregnskaber foretages en forholdsmæssigt fordeling med Ejendommen Stormgade 14 A-D, Martin & Johanne Siersteds Stiftelse.

2.9. Hensættelse

Der er hensat kr. 200.000 vedrørende tilskud til opretning af trappe i ejendommen. Arbejdet er aldrig blevet udført, hvorfor beløbet stadig er hensat. Vi har ikke modtaget oplysning om beløbet eventuelt skal tilbagebetales eller indtægtsføres.

3. Øvrige udførte opgaver

3.1. Skatteforhold

Vi kan oplyse, at den skattepligtige indkomst er positiv med kr. 1.083.584. Skatten heraf udgør kr. 318.293, hvor der er betalt aconto skat med kr. 22.000.

Restskatten kr. 296.293 forfalder til betaling den 20. november 2007.

Restskatten burde have været indbetalt 20. november 2006 som frivillig indbetaling af restskat, da stiftelsen derved havde kunnet undgå et ikke fradragsberettiget rentetillegg.

Der er ikke foretaget hensættelse til almenvælgørende / almennyttige formål på selvangivelsen.

4. Erklæring

Under henvisning til Erhvervs- og Selskabsstyrelsens bekendtgørelse om statsautoriserede revisorers virksomhed skal vi erklære:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser samt

at vi under vor revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om til bekræftelse af regnskabets rigtighed.

København, den 17. april 2007
AP | Statsautoriserede Revisorer



Kurt Christensen
statsautoriseret revisor

I bestyrelsen:
