

Ernst & Young P/S  
Aslak Linde  
Holmboes Allé 12  
8700 Horsens

## Regnskabserklæring til årsregnskabet for 2019 for A/B Østerhøj

Denne regnskabserklæring afgives i tilknytning til jeres revision af årsregnskabet for A/B Østerhøj for det regnskabsår, som sluttede pr. 31. december 2019. Jeg er opmærksom på, at indhentelse af udtalelser fra mig vedrørende oplysningerne i denne regnskabserklæring er en væsentlig arbejdshandling, som skal gøre det muligt for jer at, udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsboligforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af andelsboligforeningens aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven, lov om andelsboligforeninger § 5, stk. 11, og § 6, stk. 2 og 8, og andelsboligforeningens vedtægter.

Jeg forstår, at formålet med jeres revision af årsregnskabet er at udtrykke en konklusion om, årsregnskabet er revideret i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, hvilket indebærer en gennemgang af regnskabssystemer, interne kontroller og data i relation hertil i det omfang, I har anset det for nødvendigt efter omstændighederne. Denne gennemgang er ikke udformet til at identificere - og forventes heller ikke nødvendigvis at afdække - alle besvigelser, mangler, fejl og andre eventuelle uregelmæssigheder.

I overensstemmelse hermed bekræfter jeg efter min bedste viden og overbevisning følgende forhold:

### A. Årsregnskab

1. Jeg har opfyldt mit ansvar som angivet i revisionsprotokollat af 11. april 2019 for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven, lov om andelsboligforeninger § 5, stk. 11, og § 6, stk. 2 og 8, og andelsboligforeningens vedtægter.
2. Jeg bekræfter, at det er mit ansvar som medlem af andelsboligforeningens bestyrelse at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsboligforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af andelsboligforeningens aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven, lov om andelsboligforeninger § 5, stk. 11, og § 6, stk. 2 og 8, og andelsboligforeningens vedtægter. Jeg har godkendt årsrapporten.
3. Den anvendte regnskabspraksis ved udarbejdelsen af årsregnskabet er passende beskrevet i årsregnskabet.
4. Det er min opfattelse, at andelsboligforeningens interne kontrol er tilstrækkelig til at udarbejde et korrekt årsregnskab i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven, lov om andelsboligforeninger § 5, stk. 11, og § 6, stk. 2 og 8, og andelsboligforeningens vedtægter.
5. Det er min opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til årsregnskabslovens, lov om andelsboligforeninger § 5, stk. 11, og § 6, stk. 2 og 8, og andelsboligforeningens vedtægters præsentations- og oplysningskrav.
6. Jeg bekræfter, at jeg har forstået og er enig i de af jer foretagne efterposteringer til det regnskabsgrundlag, som jeg har udarbejdet.

### B. Besvigelser

1. Jeg bekræfter, at det er mit ansvar at udforme, implementere og opretholde intern kontrol med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
2. Jeg har over for jer oplyst min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
3. Der foreligger ikke besvigelser eller formodede besvigelser, som jeg er bekendt med, og som påvirker andelsboligforeningen og involverer ledelsen, medarbejdere, som har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller andre, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet. Jeg er ikke bekendt med påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet.

### C. Overholdelse af lovgivning

1. Jeg har oplyst jer, at jeg ikke er bekendt med overtrædelser eller mistanke om overtrædelser af love og reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

### D. Afgivne oplysninger og oplysninger om transaktioners fuldstændighed

1. Jeg har givet jer:
  - Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale, dokumentation og andre forhold, som jeg er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet.
  - Yderligere information, som I har anmodet mig om i forbindelse med det udførte revision.
  - Ubegrænset adgang til personer i andelsboligforeningens, som I har anset det for nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
2. Alle transaktioner er registreret i bogføringen og fremgår af årsregnskabet.
3. Jeg har oplyst jer om andelsboligforeningens nærtstående parter og om alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter, som jeg er bekendt med. Alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
4. De målingsmetoder og væsentlige forudsætninger, som jeg har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder målinger til dagsværdi, er begrundede.
5. Jeg har oplyst jer om, at andelsboligforeningen har overholdt alle aspekter af kontrakter, der kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet i tilfælde af manglende overholdelse af nævnte kontrakter, herunder alle lånevilkår, betingelser eller andre krav i relation til udestående gæld.
6. Andelsboligforeningen har ejendomsret til alle aktiver, medmindre andet fremgår af årsregnskabet.
7. Der er ikke stillet sikkerhed i andelsboligforeningens aktiver, ud over det der er oplyst i noterne til årsregnskabet.
8. Andelsboligforeningen har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at jeg skønner, at andelsboligforeningens aktiver og aktiviteter er rimeligt forsikringsdækket i skadessituationer.

### E. Forpligtelser og eventualforpligtelser

1. Jeg har oplyst jer om alle forpligtelser og eventualforpligtelser, herunder poster i relation til garanti-stillelser, både skriftlige og mundtlige, og disse er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

### F. Going concern

1. Jeg har vurderet andelsboligforenings evne til at fortsætte driften, idet der tages højde for al relevant information om fremtiden, som dækker en periode, der mindst er, men ikke begrænset til, 12 måneder fra balancedagen. Jeg bekræfter, at jeg ikke er bekendt med væsentlig usikkerhed vedrørende begivenheder eller forhold, der kan medføre væsentlig tvivl om andelsboligforenings evne til at fortsætte driften.

### G. Begivenheder efter balancedagen

1. Alle begivenheder efter balancedagen, som i henhold til årsregnskabsloven kræver regulering eller oplysning, er blevet reguleret eller oplyst.

Ballerup, den 25/6-20  
A/B Østerhøj

  
Steen Simonsen  
formand