

## Andelskollegiet Glanshatten

PricewaterhouseCoopers

Att.: Statsautoriseret revisor Mette Holy Jørgensen

Munkebjergvænget 1, 3 og 4 sal

5230 Odense M

1. Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med Deres revision af årsregnskab for Andelskollegiet Glanshatten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.
2. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne regnskabet med en konklusion om, hvorvidt regnskabet giver et retvisende billede af andelskollegiets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af andelskollegiets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilretninger efter andelskollegiets vedtægter.
3. Efterfølgende udtalelser er afgivet efter vores bedste overbevisning, og efter at vi, i det omfang vi har anset det nødvendigt, har rettet passende forespørgsler til relevante medarbejdere m.fl. i andelskollegiet.

### Årsregnskabet

4. Vi anerkender vores ansvar i henhold til årsregnskabsloven og andelskollegiets vedtægter for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med de beskrevne regler og skal i den forbindelse efter vores bedste overbevisning bekræfte at:
  - Vores valg og anvendelse af regnskabspraksis er hensigtsmæssig og i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelskollegiets vedtægter.
  - Andelskollegiet har ejendomsretten eller kontrollen over samtlige aktiver, og der er ingen forpligtelser eller panthæftelser, der påhviler disse aktiver, ud over hvad der i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis er oplyst i årsregnskabet.
  - Alle andelskollegiets aktiver og forpligtelser er til stede på balancedagen og er indregnet og målt efter de kriterier, der er fastlagt i den anvendte regnskabspraksis.
  - Årsregnskabet omtale af eventualaktiver og -forpligtelser er fuldstændig og i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis.
  - Vi har ingen planer og/eller intentioner, der væsentligt kan påvirke den regnskabsmæssige værdi eller klassificering af de aktiver og forpligtelser, som fremgår af årsregnskabet.
  - Andelskollegiets kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkeligt, og de forventes at fortsætte driften i overskuelig fremtid. Regnskaberne er aflagt i overensstemmelse hermed.

- Vi har overvejet konsekvenserne af Covid-19 for boligselskabet, herunder den forventede indvirkning på kapitalberedskabet. På dette grundlag er det vores opfattelse, at årsregnskabet og ledelsesberetningen indeholder tilstrækkelige oplysninger om risici og den af ledelsen vurderede indvirkning på andelskollegiets økonomiske stilling.
- Der er efter vores opfattelse taget nødvendige skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af andelskollegiets midler og drift.
- Andelskollegiets har overholdt alle kontraktlige aftaler, som ved manglende opfyldelse kan have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet.
- Det er vores opfattelse, at de metoder, væsentlige forudsætninger og data, som ligger til grund for regnskabsmæssige skøn, er rimelige og sikrer, at indregning, måling og noteoplysninger er i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilretninger efter andelskollegiets vedtægter. Forudsætninger som baserer sig på specifikke handlinger eller beslutninger, afspejler på passende vis ledelsens hensigter og de muligheder, der er for at gennemføre sådanne handlingsplaner.
- Der er ikke forekommet overtrædelser eller mulig overtrædelse af love, bekendtgørelser mv. eller andre uregelmæssigheder, der involverer ledelsen eller ansatte, som har en væsentlig funktion i den interne kontrol eller regnskabsmæssige forretningsgange, eller som kunne have en væsentlig indflydelse på regnskaberne.
- Vi har ikke, udover hvad der er indarbejdet i regnskaberne eller oplyst i regnskaberne, kendskab til erstatningskrav, verserende eller mulige retssager, som væsentligt ville kunne påvirke andelskollegiets økonomiske stilling.
- Virkningen af ikke rettede fejl og udeladelser, er både enkeltvis og sammenlagt uvæsentlige for regnskabet som helhed.
- Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indregnet eller oplyst i regnskabet eller ledelsesberetningen.

### **Interne kontroller**

5. Vi anerkender vores ansvar for at udforme, implementere og opretholde interne kontroller, der er relevante for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, hvad enten sådan en fejlinformation skyldes fejl eller besvigelser.

### **Fuldstændighed**

6. Vi har stillet alt regnskabsmæssigt materiale til rådighed for Deres revision.

7. Alle andre forretningsbøger og informationer, der kan have betydning for revisionen og det retvisende billede eller de nødvendige oplysninger i årsregnskabet, er blevet fremlagt for Dem, herunder samtlige referater fra generalforsamlings- og bestyrelsesmøder afholdt til dato.

8. Alle andelskollegiets transaktioner er blevet behørigt afspejlet og registreret i regnskabsmateriale.

9. Vi har oplyst Dem om:

- a) Vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, der skyldes besvigelser.
- b) Vores kendskab til besvigelser eller formodninger om besvigelser, der berører andelskollegiet, og som involverer:
  - den daglige ledelse
  - medarbejdere, der har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller
  - andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet.
- c) Vores kendskab til beskyldninger om besvigelser eller formodninger derom, som vedrører andelskollegiets årsregnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.

### **Godkendelse af årsregnskabet**

10. Vi afgiver ovenstående udtalelser pr. dateringen af denne regnskabserklæring. Vi bekræfter desuden, at vi har godkendt årsregnskabet i sin helhed, og vi har påtaget os ansvaret for årsregnskabet pr. dateringen af denne regnskabserklæring. Årsregnskabet og denne regnskabserklæring er underskrevet ved brug af Penneo digital signatur, hvilket kan betyde, at det digitalt påførte datostempel er dateret senere, end dateringen af denne regnskabserklæring. I det tilfælde er dateringen af denne regnskabserklæring stadig udtryk for den dato, hvorpå vi godkendte årsregnskabet, bekræftede vores ansvar for årsregnskabet og afgav ovenstående udtalelser.

Odense, den 22. februar 2024

Henning Blume Islund  
Forretningsfører

# 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."

## Henning Blume Islund

KOLLEGIEBOLIGSELSKABET CVR: 21180076

### Direktør

På vegne af: Foreningen Kollegienet Odense

Serienummer: b0d4ef0c-bdb4-45f4-ac53-5193beaff8a1

IP: 185.136.xxx.xxx

2024-02-22 15:24:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: BE056-TXXKF-3MLL2-0FOYU-EXZ5K-XT5YX

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