

# **KBS Håndværkerne**

**Sideaktivitet i  
Kollegieboligselskabet**

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN**

**1. jan. – 31. dec. 2014**

**STATUS**

**PR. 31. dec. 2014**

**RESULTATOPGØRELSE 1. JAN. - 31. DEC. 2014**

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ej revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ej revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
<b>UDGIFTER</b>					
<b>ORDINÆRE UDGIFTER</b>					
<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>					
310.1	1	Personaleudgifter m.v.	808.002	814	815
310.3	2	Andre produktionsomkostninger	71.504	64	75
311.0		<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>879.506</b>	<b>878</b>	<b>890</b>
<b>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>					
311.3	3	Administrationsbidrag	115.045	113	90
311.3		Mobiltelefon	2.564	12	30
311.4		Revision	12.250	18	14
311.5		Småanskaffelser	4.863	0	0
312.0		<b>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>134.722</b>	<b>143</b>	<b>134</b>
<b>RENTEUDGIFTER M.V.</b>					
312.1		Renteudgifter m.v.	0	0	0
313.0		<b>RENTEUDGIFTER M.V.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
313.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER</b>	<b>1.014.228</b>	<b>1.021</b>	<b>1.024</b>
314.1		Ekstraordinære udgifter	0	0	0
316.0	5	Årets overskud	66.148	0	0
317.0		<b>UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT</b>	<b>1.080.376</b>	<b>1.021</b>	<b>1.024</b>
<b>INDTÆGTER</b>					
<b>ORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
320.1	4	Bruttoomsætning	1.350.470	1.276	1.280
320.2		Moms	-270.094	-255	-256
321.0		<b>NETTOOMSÆTNING I ALT</b>	<b>1.080.376</b>	<b>1.021</b>	<b>1.024</b>
<b>RENTEINDTÆGTER M.V.</b>					
322.1		Renteindtægter m.v.	0	0	0
		Andre indtægter	0	0	0
323.0		<b>RENTEINDTÆGTER M.V. I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
323.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE INDTÆGTER</b>	<b>1.080.376</b>	<b>1.021</b>	<b>1.024</b>
324.1		Ekstraordinære indtægter	0	0	0
326.0		Årets underskud	0	0	0
327.0		<b>INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT</b>	<b>1.080.376</b>	<b>1.021</b>	<b>1.024</b>

**BALANCE 31.12.2014**

Kontonr.	Note	Specifikation	31.12.2014	31.12.2013 i 1.000 kr.
<b>AKTIVER</b>				
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>				
<b>TILGODEHAVENDER</b>				
334.2	6	Andre tilgodehavender	0	62
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER M.V.</b>				
335.3		Tilgode ved boligorganisationen	384.114	191
336.0		<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER M.V. I ALT</b>	<b>384.114</b>	<b>191</b>
337.0		<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>384.114</b>	<b>253</b>
338.0		<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>384.114</b>	<b>253</b>
<b>PASSIVER</b>				
<b>EGENKAPITAL</b>				
340.4	5	Overført overskud	154.768	89
341.0		<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>154.768</b>	<b>89</b>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>				
343.6		Gæld til boligorganisationen	0	0
343.7	7	Anden gæld	107.247	106
343.9		Skyldig moms	122.099	58
344.0		<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>229.346</b>	<b>164</b>
345.0		<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>384.114</b>	<b>253</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2014

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat	ej revideret	ej revideret
			2014	Budget 2014	Budget 2015
				i 1.000 kr.	i 1.000 kr.
310.1	1	<b>PERSONALEUDGIFTER M.V.</b>			
		Gager og lønninger	716.235	724	724
		Pensioner	62.646	62	62
		Sociale bidrag	6.192	5	5
		Parkeringsafgift	560	0	0
		Kørselstilskud og kilometerpenge	10.877	9	10
		Arbejdstøj	6.107	5	5
		Kursus og rejser	0	2	2
		Personaleomkostninger	0	2	2
		Forsikringer	5.385	5	5
			<u>808.002</u>	<u>814</u>	<u>815</u>
310.3	2	<b>ANDRE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>			
		Materialer	71.504	60	75
		Rep. og vedligeholdelse maskiner/materiel	0	4	0
			<u>71.504</u>	<u>64</u>	<u>75</u>
311.3	3	<b>ADMINISTRATIONSBI DRAG</b>			
		Administrationsbidrag til KBS	115.045	113	90
320.1	4	<b>BRUTTOOMSÆTNING</b>			
		Istandsættelse ved fraflytning A-ordning	1.116.811	1.075	1.079
		Istandsættelse ved fraflytning misligholdelse	0	56	56
		Istandsættelse ved fraflytning turnusarbejder	233.659	135	135
		Istandsættelse planlagt og periodisk vedligeholdelse	0	10	10
			<u>1.350.470</u>	<u>1.276</u>	<u>1.280</u>
Kontonr.	Note	Specifikation	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	
				i 1.000 kr.	
340.4	5	<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>			
		Saldo primo	88.620	81	
		Årets overskud	66.148	8	
			<u>154.768</u>	<u>89</u>	
334.2	6	<b>ANDRE TILGODEHAVENDER</b>			
		Korrektion moms 2012/2013	0	62	
			<u>0</u>	<u>62</u>	
343.7	7	<b>ANDEN GÆLD</b>			
		Feriepengeforpligtelser	94.457	93	
		ATP	540	1	
		Afsat revision	12.250	12	
			<u>107.247</u>	<u>106</u>	

Direktørens påtegning:

Odense, den

\_\_\_\_\_  
Peter Kjærsgaard  
direktør

### **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

Til afdelingen og øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 40, KBS-håndværkerne for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

#### *Ledelsens ansvar for årsregnskabet*

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt god offentlig revisionsskik jf. instruks om revision af almene boligorganisationer. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for boligorganisationens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### *Konklusion*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

#### *Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen*

Afdelingen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Odense, den 15/4 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Line Hedam

statsautoriseret revisor



Mette Holy Jørgensen

statsautoriseret revisor