

Afdelingsregnskab

for

BLANGSTEDGÅRDKOLLEGIET

afdeling 14

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET



Resultatopgørelse for perioden

1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

Status pr. 31. dec. 2018

Boligorganisation
Kollegieboligselskabet

Afdeling
14

**Tilsynsførende
kommune**
Odense

**Landsbyggefonden
Boligorganisationsnr.**
972

**Landsbyggefonden
Afdelingsnr.**
801

Kommunenr.
461

Navn
Kollegieboligselskabet

Navn
Blangstedgårdkollegiet

Navn
Odense Kommune

Adresse
Cortex Park 18A
5230 Odense M

Adresse
Stammen 71 - 99
5220 Odense SØ

Adresse
Nørregade 36-38
5000 Odense C

Telefon
66 134008

Telefon
66 131372

Cvr.nr.
21 18 00 76

	Antal rum	Bruttoetageareal i alt (m ²)	Antal lejemål	á lejemålsenhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, og ældreboliger) heraf	1	1.360	25	1	25
lette kollektivboliger:	2		10		10
ældreboliger:	3				
ungdomsboliger: 35	4				
	5				
Enkeltværelser				1	
Erhvervslejemål				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsenheder i alt					35

Matr.nr.: 1 PI, Blangstedgård, Odense jorder BBR-ejendomsnr.: 63376-5 Skæringsdato byggeregnskab/drift: 15.04.1988	Tekniske installationer mv.: Køleskab Kogeplader - bord model Bad Fælles vaskeri Internet opkobling	Opvarmning: Fjernvarme
Beboerfaciliteter: Fælles festlokaler og tv-stue Stor have	Måling af energiforbrug: Vandmåling: Kollektiv Varmemåling: Individuel Elmåling: Kollektiv	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 1000 Lejeforhøjelse i årets løb: JA Dato for lejeforhøjelse: 1-1-2018		
Forhøjelse pr. m2: 17,73 kr.	%: 1,80 %	Årsbasis kr.: 24.120

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet udarbejdes efter Lov om almene boliger mv. og bekendtgørelse om drift af almene boliger mv.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtægter.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde afdelingen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå afdelingen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettokapitaludgifter

Nettokapitaludgifter består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende og udamortiseret prioritetsgæld, der kan henføres til ejendommens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Ydelser vedrørende afviklede prioriteter overføres med en del til boligorganisationens dispositionsfond og del til Landsbyggefondens landsdispositionsfond.

Administrationsbidrag

Administrationsbidraget fastsættes på budgetteringstidspunktet på grundlag af de forventede nettoadministrationsudgifter i boligorganisationen. Administrationsbidraget udgør det samme beløb pr. lejemålsenhed.

Ekstraordinære udgifter

Ydelser på lån består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende prioritetsgæld, der ikke kan henføres til afdelingens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Ejendommen måles til kostpris med tillæg af eventuelle tilbygninger eller moderniseringsarbejder.

Er ejendommen finansieret helt eller delvist ved indeksslån, indregnes indekseringen i værdien af ejendommen.

Forbedringsarbejder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på eventuelle lån eller med fradrag af afskrivninger. Den del af udgifterne til forbedringsarbejder, der ikke finansieres ved ekstern låneoptagelse, afskrives over en periode på højst 10 år.

Ved individuelle forbedringsarbejder kan der afskrives over en periode svarende til levetiden, dog højst 20 år.

Andre anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på de modsvarende gældsforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Tilgodehavender måles i balancen til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Henlæggelser

Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelserne foretages efter 20-års vedligeholdelsesbudgetter. Vedligeholdelsesbudgetterne omfatter udskiftning og vedligeholdelse af alle bygningsdele. Henlæggelser kan alene anvendes til formål fastsat i vedligeholdelsesbudgetterne, og forbrug kan tidligst finde sted i året efter henlæggelsesåret.

Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning indregnes i resultatopgørelsen efter A-ordningen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelsen fastsættes ud fra forventet fraflytningsfrekvens samt lejernes forventede boanciennitet. Henlæggelser kan anvendes til istandsættelse af fraflyttede lejligheder og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Henlæggelser til tab ved fraflytning og lejeledighed indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelser fastsættes ud fra forventede tab lejeledighed eller tab på fraflyttere, som ikke skal dækkes af tilskud fra dispositionsfonden. Henlæggelser kan alene anvendes til tab ved lejeledighed og tab på fraflyttere, og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Resultatkonto

Resultatkontoen indeholder akkumuleret driftsoverskud og –underskud. Saldoen på resultatkontoen skal afvikles over højst 3 år. Skønnes det påkrævet for boligernes videreførelse, kan en negativ saldo afvikles over højst 10 år.

Afskrivningskonto for ejendom

Afskrivningskontoen indeholder akkumulerede afdrag på prioritetsgæld vedrørende ejendommens oprindelige finansiering.

Langfristede gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet udarbejdes efter Lov om almene boliger mv. og bekendtgørelse om drift af almene boliger mv.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtægter.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde afdelingen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå afdelingen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettokapitaludgifter

Nettokapitaludgifter består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende og udamortiseret prioritetsgæld, der kan henføres til ejendommens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Ydelser vedrørende afviklede prioriteter overføres med en del til boligorganisationens dispositionsfond og del til Landsbyggefondens landsdispositionsfond.

Administrationsbidrag

Administrationsbidraget fastsættes på budgetteringstidspunktet på grundlag af de forventede nettoadministrationsudgifter i boligorganisationen. Administrationsbidraget udgør det samme beløb pr. lejemålsenhed.

Ekstraordinære udgifter

Ydelser på lån består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende prioritetsgæld, der ikke kan henføres til afdelingens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Ejendommen måles til kostpris med tillæg af eventuelle tilbygninger eller moderniseringsarbejder.

Er ejendommen finansieret helt eller delvist ved indeksslån, indregnes indekseringen i værdien af ejendommen.

Forbedringsarbejder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på eventuelle lån eller med fradrag af afskrivninger. Den del af udgifterne til forbedringsarbejder, der ikke finansieres ved ekstern låneoptagelse, afskrives over en periode på højst 10 år.

Ved individuelle forbedringsarbejder kan der afskrives over en periode svarende til levetiden, dog højst 20 år.

Andre anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på de modsvarende gældsforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Tilgodehavender måles i balancen til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Henlæggelser

Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelserne foretages efter 20-års vedligeholdelsesbudgetter. Vedligeholdelsesbudgetterne omfatter udskiftning og vedligeholdelse af alle bygningsdele. Henlæggelser kan alene anvendes til formål fastsat i vedligeholdelsesbudgetterne, og forbrug kan tidligst finde sted i året efter henlæggelsesåret.

Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning indregnes i resultatopgørelsen efter A-ordningen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelsen fastsættes ud fra forventet fraflytningsfrekvens samt lejernes forventede boanciennitet. Henlæggelser kan anvendes til istandsættelse af fraflyttede lejligheder og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Henlæggelser til tab ved fraflytning og lejeledighed indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelser fastsættes ud fra forventede tab lejeledighed eller tab på fraflyttere, som ikke skal dækkes af tilskud fra dispositionsfonden. Henlæggelser kan alene anvendes til tab ved lejeledighed og tab på fraflyttere, og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Resultatkonto

Resultatkontoen indeholder akkumuleret driftsoverskud og –underskud. Saldoen på resultatkontoen skal afvikles over højst 3 år. Skønnes det påkrævet for boligernes videreførelse, kan en negativ saldo afvikles over højst 10 år.

Afskrivningskonto for ejendom

Afskrivningskontoen indeholder akkumulerede afdrag på prioritetsgæld vedrørende ejendommens oprindelige finansiering.

Langfristede gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
UDGIFTER					
ORDINÆRE UDGIFTER					
105.9	*	NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)	401.887	401.888	401.888
OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER					
106		Ejendomsskatter	38.694	35.000	39.000
107	*	Vandforbrug	53.037	100.000	100.000
109	*	Renovation	35.816	36.000	36.000
110		Forsikringer	25.573	26.000	28.000
111		Afdelingens energiforbrug			
		2. El	75.673	100.000	85.000
		4. Målerpasning	5.666	5.500	5.500
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	5.200	5.200	5.500
		2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.610	91.356	91.350	97.475
		3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 566	19.810	19.775	0
113.9		OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	350.824	418.825	396.475
VARIABLE UDGIFTER					
114	*	Renholdelse	71.491	76.000	82.000
115	*	Almindelig vedligeholdelse	156.824	122.000	125.000
116	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	31.520	172.000	410.000
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	31.520	172.000	410.000
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	6.552		
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	6.552	0	0
118	*	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	5.100	6.000	6.000
119	*	Diverse udgifter	16.777	17.500	17.600
119.9		VARIABLE UDGIFTER I ALT	250.192	221.500	230.600

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
HENLÆGGELSER					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	315.000	315.000	337.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	14.004	14.000	14.000
124.8		HENLÆGGELSER I ALT	329.004	329.000	351.000
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	1.331.907	1.371.213	1.379.963
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	12.488	28.000	28.000
		2. Renter m.v.	14.252	0	0
		3. Administrationsbidrag	1.000	0	0
		4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	0	0	0
130		1. Tab ved fraflytninger	14.212	0	0
		2. Dækkes af tidligere henlæggelser	14.212	0	0
131		Andre renter			
		1. Renter mellemregning	2.805	0	0
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	30.546	28.000	28.000
139		UDGIFTER I ALT	1.362.454	1.399.213	1.407.963
140	*	Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	37.254		
150		UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	1.399.708	1.399.213	1.407.963

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
INDTÆGTER					
ORDINÆRE INDTÆGTER					
201		Boligafgifter og leje			
		2. Almene ungdomsboliger	1.360.080	1.359.913	1.367.263
202		Renter	0	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
	*	2. Drift af fællesvaskeri	26.328	26.000	26.000
	*	6. Overført fra opsamlet resultat	13.300	13.300	14.700
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	1.399.708	1.399.213	1.407.963
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER					
207		Øvrige ekstraordinære indtægter	0	0	0
208		EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	0	0	0
209		INDTÆGTER I ALT	1.399.708	1.399.213	1.407.963
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	1.399.708	1.399.213	1.407.963

BALANCE 31.12.2018

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	*	Ejendommens anskaffelsessum	12.735.275	12.735.275
		1. kontantværdi pr. 1. oktober 2017		
		kr. 11.600.000		
		2. heraf grundværdi		
		kr. 3.213.000		
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	12.735.275	12.735.275
303	*	Forbedringsarbejder		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	317.646	330.134
304.9		ANLÆGSAKTIVER I ALT	13.052.921	13.065.409
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305		Tilgodehavender		
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	49.760	68.030
		4. Fraflytninger	46.566	65.499
		- heraf til inkasso, kr. 40.421		
	*	6. Andre debitorer	15	1.409
307		Likvide beholdninger		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	1.178.196	825.522
309.9		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.274.537	960.460
310		AKTIVER I ALT	14.327.458	14.025.869

BALANCE 31.12.2018

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
PASSIVER		
HENLÆGGELSER		
401 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	722.826	439.346
402 * Istandsættelse ved fraflytning	24.667	17.215
405 * Tab ved fraflytning	<u>10.452</u>	<u>24.663</u>
406.9 HENLÆGGELSER I ALT	<u>757.945</u>	<u>481.225</u>
407 * Opsamlet resultat	81.578	57.624
407.9 HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT	<u>839.523</u>	<u>538.848</u>
LANGFRISTET GÆLD		
FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM		
408 Oprindelig prioritetsgæld		
2. Statslån	1.878.791	1.878.791
4. Monteringslån	210.000	210.000
411 Afskrivningskonto for ejendommen	<u>10.646.484</u>	<u>10.646.484</u>
412.9 FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	<u>12.735.275</u>	<u>12.735.275</u>
413 Andre lån		
1. Forbedringsarbejder m.v. Realkreditlån	321.422	333.910
414 Deposita	<u>331.317</u>	<u>325.833</u>
417 LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>13.388.014</u>	<u>13.395.018</u>
KORTFRISTET GÆLD		
419 * Uafsluttede forbrugsregnskaber Varme, internet	55.952	53.475
421 * Skyldige omkostninger	15.879	13.970
423 * Deposita og forudbetalt leje	<u>28.090</u>	<u>24.557</u>
426 KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>99.921</u>	<u>92.002</u>
430 PASSIVER I ALT	<u>14.327.458</u>	<u>14.025.869</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
	NETTOKAPITALUDGIFTER			
	PRIORITERING VED INDEKSLÅN			
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	0	401.888	401.888
105.1	+ Ydelser vedr. afviklede prioriteter m.v. eller omprioritering (overført kontant til dispositionsfonden)	133.963	0	0
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	<u>267.925</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>401.887</u>	<u>401.888</u>	<u>401.888</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u>401.887</u>	<u>401.888</u>	<u>401.888</u>
107	VANDFORBRUG			
	Vandforbrug - variable udgifter	<u>53.037</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Vandforbrug i alt	<u>53.037</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
109	RENOVATION			
	Renovation - offentlig	32.016	31.000	36.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	<u>3.800</u>	<u>5.000</u>	<u>0</u>
	Renovation i alt	<u>35.816</u>	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
114	RENHOLDELSE			
	Ejendomsfunktionærer	61.586	67.000	72.000
	Rengøring - andet	8.162	9.000	10.000
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	<u>1.743</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Renholdelse i alt	<u>71.491</u>	<u>76.000</u>	<u>82.000</u>
115	ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
	Terræn	40.417	122.000	125.000
	Bygning	2.889		
	Bygning - bolig	25.921		
	Bygning - fælles	116		
	Bygning - tekniske anlæg	87.208		
	Materiel - kørende udstyr	<u>272</u>		
	Almindelig vedligeholdelse i alt	<u>156.824</u>	<u>122.000</u>	<u>125.000</u>
116	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	Bygning	15.196	172.000	410.000
	Bygning - bolig	15.801		
	Bygning - fælles	78		
	Bygning - tekniske anlæg	369		
	Materiel - kørende udstyr	<u>74</u>		
		<u>31.520</u>	<u>172.000</u>	<u>410.000</u>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	<u>- 31.520</u>	<u>- 172.000</u>	<u>- 410.000</u>
		0	0	0
118/203	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	5.100	6.000	6.000
	Indtægter	<u>- 26.328</u>	<u>- 26.000</u>	<u>- 26.000</u>
	Særlige aktiviteter i alt	<u>- 21.228</u>	<u>- 20.000</u>	<u>- 20.000</u>
119	DIVERSE UDGIFTER			
	Kontingent BL	4.573	4.500	4.600
	Øvrige beboerfaciliteter	0	13.000	13.000
	Øvrige diverse udgifter	<u>12.204</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Diverse udgifter i alt	<u>16.777</u>	<u>17.500</u>	<u>17.600</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
301	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM		
	Saldo primo	12.735.275	12.735.275
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Saldo ultimo	12.735.275	12.735.275
303	FORBEDRINGSARBEJDER M.V.		
	Saldo primo	330.134	342.096
	Årets afskrivning	0	0
	Årets afdrag	-12.488	-11.962
	Saldo ultimo	317.646	330.134
305	TILGODEHAVENDER		
305.3	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	47.835	65.457
	Antenne	1.925	0
	Internet	0	2.573
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	49.760	68.030
305.6	ANDRE DEBITORER		
	Bikuben ekstratimer uge 50 -52	15	136
	ML lønref.	0	878
	Bikuben pensionsbidrag jan -maj	0	395
	Andre debitorer i alt	15	1.409
401	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER		
	Saldo primo	439.346	777.190
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-31.520	-631.844
	+ Årets henlæggelser (konto 120)	315.000	294.000
	Saldo ultimo	722.826	439.346
402	ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	17.215	12.675
	- Forbrug i året (konto 117)	-6.552	-9.464
	+ Årets henlæggelser (konto 121)	14.004	14.004
	Saldo ultimo	24.667	17.215
405	TAB VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	24.663	20.667
	- Forbrug i året (konto 130)	-14.212	0
	+ Årets henlæggelser (konto 123)	0	3.996
	Saldo ultimo	10.452	24.663
407	OPSAMLET RESULTAT		
	Saldo primo	57.624	60.456
	+ Årets overskud (konto 140)	37.254	17.667
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-13.300	-20.500
	Saldo ultimo	81.578	57.624

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
419	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	55.220	53.475
	Internet	732	0
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>55.952</u>	<u>53.475</u>
421	SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	Feriepengeforpligtelse	8.605	8.706
	ATP	46	46
	Kollegianerrådsforening	7.228	5.218
	Skyldige omkostninger i alt	<u>15.879</u>	<u>13.970</u>
423	DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE		
	Forudbetalt leje incl. varme	19.631	7.528
	Mellemregning indflyttere	8.459	17.029
	Deposita og forudbetalt leje i alt	<u>28.090</u>	<u>24.557</u>

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 for afdeling 14 i Kollegieboligselskabet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den

Peter Kjærsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til afdelingen og øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for Blangstedgårdkollegiet, afdeling 14 for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter herunder anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsinstruks for almene boligorganisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af boligorganisationen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere afdelingens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere afdelingen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks for almene boligorganisationer, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks om almene boligorganisationer, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om afdelingens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at afdelingen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af boligafdelingen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af boligafdelingen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam
Statsautoriseret revisor
mne27768

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne34359

Afdelingsmødets påtegning

Afdelingsbestyrelsens underskrifter:

Foranstående årsregnskab har været forelagt på afdelingsmøde til orientering og er godkendt af afdelingsbestyrelsen.

Odense, den

Bestyrelsens påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt Kollegieboligselskabets bestyrelse til godkendelse.

Odense, den

PENNEO

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

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

Julie Elkjær Rødsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-553138119590

IP: 185.136.xxx.xxx

2019-04-10 08:57:13Z

NEM ID 

Leif Jensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-909865295034

IP: 130.226.xxx.xxx

2019-04-10 10:27:05Z

NEM ID 

Peter Kjærsgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-602549054911

IP: 185.136.xxx.xxx

2019-04-10 11:39:56Z

NEM ID 

Mads Engstrøm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819837947458

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-04-10 15:41:51Z

NEM ID 

Sille Marie Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-796481128811

IP: 77.241.xxx.xxx

2019-04-10 18:28:03Z

NEM ID 

Helene Krag Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-463331743469

IP: 185.136.xxx.xxx

2019-04-10 19:14:36Z

NEM ID 

Mette Gylding Lindved

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-311996554350

IP: 129.142.xxx.xxx

2019-04-11 09:18:23Z

NEM ID 

Henriette Bramsted Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-254347366103

IP: 185.136.xxx.xxx

2019-04-11 09:43:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ONP34-F3PEI-WNLSU-37NAT-TC2L4-P4JQA

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 tidsstemplet 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/validate>

PENNEO

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

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

Povel Jacob Mentz

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-103029383424

IP: 81.27.xxx.xxx

2019-04-12 08:51:12Z

NEM ID 

Line Hedam

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:75455493

IP: 83.136.xxx.xxx

2019-04-12 09:14:05Z

NEM ID 

Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:61395264

IP: 83.136.xxx.xxx

2019-04-12 09:23:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ONP34-F3PEI-WNLSU-37NAT-TC2L4-P4JQA

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 tidsstemplet 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/validate>