

# **KOLLEGIEBOLIGSELSKABET**



## **RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN**

**1. jan. 2018 – 31. dec. 2018**

**STATUS PR. 31. dec. 2018**

<b>Boligorganisation</b>	<b>Tilsynsførende kommune:</b>
<b>Boligorganisationsnr.</b>	<b>Kommunenr.</b>
972	461
<b>Navn</b>	<b>Navn</b>
Kollegieboligselskabet	Odense Kommune
<b>Adresse</b>	<b>Adresse</b>
Cortex Park 18A 5230 Odense M	Nørregade 36-38 5000 Odense C
<b>Telefon</b>	<b>Telefon</b>
66 134008	66 131372
<b>Cvr-nr.</b>	
21 18 00 76	

	Antal lejemål	Bruttoetage-areal i alt (m <sup>2</sup> )	á lejemåls-enhed	Antal lejemålsenheder
1) Lejligheder (incl. ungdoms-, ældre og lette kollektivboliger)	812	45.191	1	812
Enkeltværelser	488		1	488
Erhvervslejemål	1	193	1 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>	4
Institutioner			1 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>	
Garager/carporte			1/5	
<b>Lejemålsenheder i alt</b>	<b>1.301</b>	<b>45.384</b>		<b>1.304</b>

Intet fastsat maksimum for arbejdskapitalen kr./lejemålsenhed.

Boligselskabet har fælles forvaltning.

Rentesats dispositionsfonden: -0,27%

Rentesats, udlån: 0%

Afdelingsmidler i forvaltning -0,27%

## **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 organisationen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

### **Forvaltningsprincipper**

Der har i regnskabsåret i lighed med tidligere år været fælles forvaltning af afdelingsmidler. De likvide midler har været placeret dels som udlæg/lån i forbindelse med midlertidig finansiering af nybyggeri, forbedrings- og renoveringsarbejder i afdelinger og dels som indestående i pengeinstitut samt i danske obligationer.

Forrentning af mellemværende med afdelinger, dispositionsfond og arbejdskapital er sket med den gennemsnitlige rentesats som er realiseret på værdipapirporteføljen mv. Udlån til afdelingerne er forrentet med Danmarks Nationalbanks diskonto med tillæg af 1 pct. point.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttoadministrationsudgifter**

Bruttoadministrationsudgifter indeholder omkostninger til det administrative personale og ledelsen, kontorlokaler, kontorudgifter mv., afskrivninger og revision.

#### **Ekstraordinære indtægter og -udgifter**

Ekstraordinære indtægter og udgifter indeholder tilskud fra arbejdskapitalen og dispositionsfonden til afdelingerne, samt andre indtægter og udgifter af ekstraordinær karakter.

#### **Administrationsbidrag**

Administrationsbidrag vedrører opkrævede bidrag fra administrerede enheder. Administrationsbidraget fastsættes på budgetteringsstidspunktet på grundlag af de forventede nettoadministrationsudgifter i boligorganisationen. Administrationsbidraget udgør det samme beløb pr. lejemålsenhed.

Administrationsbidrag fra eksterne enheder indregnes i henhold til indgåede aftaler med de enkelte enheder.

#### **Lovmæssige gebyrer og opnoteringsgebyrer**

Gebyrer indtægtsføres på leveringstidspunktet for den gebyrbelagt leverance og udgøres af restancegebyr, ventelistegebyr, opnoteringsgebyr, deltagerbetaling for kurser mv.

### **Byggesagshonorar**

Byggesagshonorar indregnes med de i byggesagernes budgetterede byggesagshonorar i takt med byggesagernes estimerede færdiggørelsesgrad.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, som der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Biler	5 år
Driftsmidler/inventar	5 år
IT	2-3 år

Aktiver med en kostpris under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi på balancedagen.

#### **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.

#### **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		Resultat 2018	1.000 kr. Budget 2018	1.000 kr. Budget 2019
<b>Udgifter</b>				
<b>Ordinære udgifter</b>				
501	Bestyrelsesvederlag m.v.			
.1	Afdelinger i drift	0	0	0
.2	Nybyggeri	0	0	0
502	* Mødeudgifter, kontingenter m.v.	68.383	51	69
511	* Personaleudgifter	3.627.580	3.519	3.596
	Forretningsførelse	0	0	0
513	* Kontorholdsudg.(incl.EDB-drift)	566.674	569	772
514	* Kontorlokaleudg.(incl.afskrivning ejendom)	295.978	379	352
515	* Afskrivning, driftsmidler	122.952	110	162
516	Særlige aktiviteter	0	0	0
521	Revision	182.862	205	205
<b>530</b>	<b>Bruttoadministrationsudgifter</b>	<b>4.864.428</b>	<b>4.833</b>	<b>5.156</b>
531	Tilskud til afdelinger	0	0	0
532	* Renteudgifter (incl.kurstab)	119.300	0	0
533	* Henlæggelse af afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfonden samt indbetaling til LBF og og nybyggerifonden	4.218.677	4.100	4.100
	Afdelingernes bidrag til arbejdskapital	0	0	0
<b>540</b>	<b>Samlede ordinære udgifter</b>	<b>9.202.405</b>	<b>8.933</b>	<b>9.256</b>
541	* Ekstraordinære udgifter	248.922	0	0
<b>550</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>9.451.327</b>	<b>8.933</b>	<b>9.256</b>
551	Overskudsfordeling :			
.1	Henlæggelse til arbejdskapital	50.601	0	0
<b>560</b>	<b>Udgifter og eventuelt overskud i alt</b>	<b>9.501.929</b>	<b>8.933</b>	<b>9.256</b>
<b>Indtægter</b>				
<b>Ordinære indtægter</b>				
601	* Administrationsbidrag :			
.1	Egne afdelinger i drift	3.398.256	3.398	3.624
.2	Andet støttet boligbyggeri, hovedaktiv	0	0	0
.3	Sideaktivitets-afdelinger	1.172.957	1.047	1.094
602	* Lovmæssige gebyrer mv.og særlige ydelser	426.457	388	438
603	* Renteindtægter (incl.realiserede kursgevinst)	99.706	0	0
604	1. Afdelingernes bidrag m.v. til dispositionsfonden	4.218.677	4.100	4.100
	2. Afdelingernes bidrag til Arbejdskapital	0	0	0
605	Nybyggeri:			
.1	Byggesagshonorar	0	0	0
607	Diverse	0	0	0
<b>610</b>	<b>Samlede ordinære indtægter</b>	<b>9.316.052</b>	<b>8.933</b>	<b>9.256</b>
611	* Ekstraordinære indtægter	185.877	0	0
<b>620</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>9.501.929</b>	<b>8.933</b>	<b>9.256</b>
621	Årets underskud til konto 805	0	0	0
<b>630</b>	<b>Indtægter og eventuelt underskud i alt</b>	<b>9.501.929</b>	<b>8.933</b>	<b>9.256</b>

Balance pr.		31.12.2018	1.000 kr. 31.12.2017
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
701	* Administrationsbygning	4.432.000	4.432
	Kontantværdi pr. 1. oktober 2017	3.300.000	
	Kontantværdi		
702	* Inventar	118.296	150
703	Automobil	0	0
704	* EDB anlæg	466.427	207
709	Andre anlægsaktiver	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
714	* Dispositionfond / Lån til afdelinger	2.513.432	2.807
716	* Indskud i Landsbyggefonden	571.896	543
719	Andre finansielle anlægsaktiv.	0	0
<b>720</b>	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.102.051</b>	<b>8.139</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
721	Tilgodehavender		
.1	Afdelinger i drift	0	0
725	Debitorer	0	0
726	* Andre tilgodehavender	626.336	32
727	Forudbetalte udgifter	1.215.597	1.268
730	Tilgodehavende renter m.v.	0	0
731	* Værdipapirer(omsættelige)/Obligationsbeholdning	53.788.793	49.785
732	* Likvide beholdninger		
.1	Kassebeholdning	624	0
.2	Bankbeholdning	2.337.432	1.586
<b>740</b>	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>57.968.782</b>	<b>52.671</b>
<b>750</b>	<b>Aktiver i alt</b>	<b>66.070.833</b>	<b>60.810</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
801	Boligforeningsandele	0	0
802	Garantikapital	0	0
803	* Dispositionsfond	15.862.667	13.960
804	Opskrivningshenlæggelser	0	0
805	* Arbejdskapital	7.060.444	7.142
<b>810</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>22.923.111</b>	<b>21.102</b>
<b>Langfristet gæld</b>			
811	Prioritetsgæld, administrations bygning - Heraf kortfristet gæld, kr. 67.010,-	2.305.830	2.308
812	Anden langfristet gæld	0	0
<b>820</b>	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>2.305.830</b>	<b>2.308</b>
<b>Kortfristet gæld</b>			
821	* Afdelinger		
.1	Afdelinger i drift	36.917.547	33.255
.2	Afdelinger, sideaktiviteter	0	370
823	Afdelinger under opførelse (nybyggeri)	0	0
824	Bankgæld (sikkerhedsstillelse)	1.191.370	1.615
825	Leverandører	1.345.378	819
826	* Omkostninger	812.540	807
829	Feriepengeforpligtelse	411.083	382
830	* Anden kortfristet gæld	163.974	152
<b>840</b>	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>40.841.892</b>	<b>37.400</b>
<b>850</b>	<b>Passiver i alt</b>	<b>66.070.833</b>	<b>60.810</b>

	Resultat 2018	1.000 kr. Budget 2018	1.000 kr. Budget 2019
<b>Faste noter</b>			
<b>502 Mødeudgifter, kontingenter m.v</b>			
Dansk Nordisk samarbejde	7.445	0	10
Repræsentation og gaver	5.686	3	3
Møder bestyrelse og repræsentantskab	17.330	30	30
Kontingenter	750	6	6
Rejse- og mødeudgifter	37.172	12	20
	<u>68.383</u>	<u>51</u>	<u>69</u>
<b>511 Personaleudgifter</b>			
Lønninger, adm. personale	3.162.234	2.997	3.098
Pensionsbidrag	330.255	331	337
Udgifter til social sikring	99.544	136	126
Fremmed assistance	0	30	10
Forskydning feriepengetilsvær	28.604	10	10
Offentlige refusioner, flexjob mm.	0	0	0
Autodrift og kørsel	6.942	15	15
	<u>3.627.580</u>	<u>3.519</u>	<u>3.596</u>
<b>Personaleudgift direktion</b>			
Løn incl. pension	<u>898.655</u>		
<b>513 Kontorholdsudg. (incl.EDB-drift)</b>			
Kontorudgifter	12.653	19	18
EDB Udgifter	283.600	213	403
Internet og telefoner	57.984	70	70
Porto og fragt	3.564	6	6
PBS omkostninger og gebyrer	70.317	72	80
Kursus, personaleomkostninger	90.091	113	113
Annoncer, PR, diverse	6.938	12	12
Konsulentbistand, advokat, revisor	22.484	30	30
Småanskaffelser, faglitteratur, abonnemeter	19.042	34	40
	<u>566.674</u>	<u>569</u>	<u>772</u>
<b>514 Kontorlokaleudgifter (incl.afskrivning ejendom)</b>			
Prioritetsrenter og bidrag	73.882	78	78
El, vand og varme	36.634	57	46
Forsikringer og ejendomsskat	44.480	49	49
Renovation, vedligeholdelse, rengøring mm.	140.982	163	147
Afskrivning, administrerende ejendomme	0	32	32
	<u>295.978</u>	<u>379</u>	<u>352</u>
<b>515 Afskrivninger driftsmidler</b>			
1. Inventar	0	0	0
2. EDB og teknik	91.476	80	132
3. Lokaler	31.476	30	30
4. andet	0	0	0
	<u>122.952</u>	<u>110</u>	<u>162</u>
<b>533/ 604 Henlæggelse af afdelingernes bidrag m.v.. til dispositionsfonden, samt indbetalinger til Landsbyggefonden og Nybyggerifonden</b>			
.1 Afdelingernes bidrag til dispositionsfonden ( 803.2 )	736.932		
.3 Ydelser fra afdelinger vedr. udamortiserede lån ( 803.4 )	1.118.525		
.4 Nettoprovener ved likvidation af afdeling (803.6)	77.794		
.5 Indbetalinger til Landsbyggefonden ( 803.24 )	2.237.050		
.7 Pligtmæssige bidrag	48.376		
	<u>4.218.677</u>	<u>4.100</u>	<u>4.100</u>

<b>Faste noter</b>		<b>Resultat 2018</b>	<b>1.000 kr. Budget 2018</b>	<b>1.000 kr. Budget 2019</b>
<b>541</b>	<b>Ekstraordinære udgifter</b>			
	LBF korrigeret lån, CP1	123.460		
	Afd. 7 vedr. flytter 01-07-2500-14	36.908		
	Afd. 2 + 7 + 12	8.288		
	Bod vedr. Klub 82	7.500		
	Afd. 5 Elektron, strøm	171		
	Verdens TV/Yousee 1. + 2. kv. vedr. Glanshatten	72.594		
		<u>248.922</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>601</b>	<b>Oversigt over administrationsomkostninger</b>			
	Bruttoadministrationsudgifter ( 530 )	4.864.428	4.833	5.156
	- Andet støttet boligbyggeri ( 601.2 )	0	0	0
	- Sideaktivitets-afdelinger ( 601.3 )	1.172.957	1.047	1.094
	- Lovmæssige gebyrer m.v..og særlige ydelser ( 602 )	426.457	388	438
	- Byggesagshonorar ( 605/606 )	0	0	0
	<b>Nettoadministrationsudgift ved egne afdelinger i drift:</b>	<u>3.265.015</u>	<u>3.398</u>	<u>3.624</u>
	<b>I alt pr. lejemålsenhed</b>	2.504		
	<b>Opgørelse af administrationsbidrag</b>			
1.1	Bidrag pr. lejemålsenhed	2.610	2.606	2.779
	Egne afdelinger i drift	3.398.256		
	Sideaktivitetsafdelinger	1.172.957		
<b>602</b>	<b>Lovmæssige gebyrer m.v.</b>			
.1	Restancegebyr	118.770		
.2	Vaskekort, nøgler, Nets, parkering mm.	123.670		
.3	Antenne, internet og telefon	36.417		
.4	Forbrugsregnskaber	105.200		
.5	Gebyr udvekslingsstuderende	42.400		
.6	Udlejningsindtægt m.v. kontorlokaler	0		
		<u>426.457</u>	<u>388</u>	<u>438</u>
<b>603</b>	<b>Opgørelse af nettorenteindtægt/-udgift</b>			
	<b>Renteindtægter</b>			
.1	Afdelinger	99.706		
.2	Bankbeholdning	0		
.3	Obligationsbeholdning, incl. kursgevinst	0		
.4	Debitor	0		
.5	Beregnet rente af bunden egenkapital	0		
.6	Renter af egen trækingsret	0		
.7	Andet	0		
		<u>99.706</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



<b>Faste noter</b>		<b>Resultat 2018</b>	<b>1.000 kr. Budget 2018</b>	<b>1.000 kr. Budget 2019</b>
<b>532</b>	<b>Renteudgifter</b>			
.1	Dispositionsfond	0		
.2	Afdelinger	0		
.3	Bankgæld	11.109		
.4	Kreditor	0		
.5	Kurstab, obligationer m.v.	45.607		
.6	Kurtage m.v. obligationsbeholdning	59.946		
.7	Renter af egen trækingsret	0		
.8	Andet	2.637		
		<u>119.300</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Nettorenteindtægt (- udgift)	<u>-19.594</u>		
	Nettorenteindtægt (- udgift) pr. lejemålsenhed	<u>-15</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>611</b>	<b>Ekstraordinære indtægter</b>			
	LBF korrigeret lån, CP1	123.460		
	Afd. 7 vedr. flytter 01-07-2500-14	36.908		
	Afd. 2 + 7 + 12	8.288		
	KBS 25% indkasseret af tidligere afskrevet debitorer	17.220		
		<u>185.877</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balance		31.12.2018	1.000 kr. 31.12.2017
<b>701</b>	<b>Administrationsbygning</b>		
	Ejendommens anskaffelsessum	4.432.000	4.432
<b>702</b>	<b>Inventar</b>		
	Anskaffelsessum primo	149.773	181
	Årets tilgang		
	Årets afgang		
	Årets afskrivninger	-31.476	-31
	Bogført værdi	118.296	150
<b>704</b>	<b>EDB</b>		
	Anskaffelsessum primo	206.731	93
	Årets tilgang	351.172	194
	Årets afgang		
	Årets afskrivninger	-91.476	-80
	Afskrivninger vedr. afgang		
	Bogført værdi	466.427	207
<b>714.1</b>	<b>Dispositionsfond lån til afdelinger</b>		
	Afd. 7, Carl Nielsen	40.000	48
	Afd. 8, Pjentedam	9.000	18
	Afd. 10, Ålørkke	214.780	215
	Afd. 4, J.B. Winsløw	800.000	900
	Afd. 2, Rasmus Rask	1.449.652	1.626
		2.513.432	2.807
<b>716</b>	<b>Indestående trækingsret</b>		
	Trækingsret primo	542.871	509
	Tilgang	29.026	29
	Renter	0	5
	Trækingsret ultimo	571.896	543
<b>726</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>		
	Skt. Jørgensgade, adm. aftale	0	13
	Fordeling Cortex Park 1 + 2	0	2
	FAB åbent hus SDU	0	2
	Bikuben, andel fællesomk, IT, ekstraopgaver	11.171	15
	Glanshatten timeopgørelse 2018	17.859	0
	FAB studiebolig 2. halvår 2018	64.912	0
	Uddannelsesinst. Tomgang + kontrakter 2018	104.545	0
	Sukkerkogeriet adm. honorar okt. kv. 2018	5.432	0
	Voldgiftsnævnet	9.832	0
	Freja Ejendomme	709	0
	Byggesag Cortex Park B + C	411.875	0
		626.336	32
<b>731</b>	<b>Værdipapirer</b>		
	Depot nom. 50.409.967, forvaltning Alm. Brand	53.788.793	49.785
<b>732</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Kassebeholdning	624	1
	Danske Bank, drift	2.337.432	1.585
	Danske Corporate	0	0
		2.338.056	1.586

		1.000 kr.
Noter til balance	31.12.2018	31.12.2017
<b>821.1 Gæld til afdelinger i drift</b>		
Rasmus Raskkollegiet	16.125.540	13.219
J.B. Winsløwkollegiet	1.596.982	1.158
Munke Mose Park	3.053.217	3.063
Bredstedgadekollegiet	2.299.264	2.127
Carl Nielsen Kollegiet	1.451.125	1.294
Pjentedamsgadekollegiet	987.345	954
Åløkkekollegiet	1.221.378	1.152
Hans Tausen Kollegiet	1.364.573	1.850
Lindekollegiet	1.846.801	1.834
Slotsgadekollegiet	947.128	859
Blangstedgårdkollegiet	1.178.196	826
Tornbjergkollegiet	1.155.083	813
Cortex Park	3.690.917	4.105
	<u>36.917.547</u>	<u>33.255</u>
<b>821.2 Mellemregning Håndværkerafdelingen</b>	<u>0</u>	<u>370</u>
<b>826 Omkostninger</b>		
Skyldigt revisionshonorar	108.750	117
ATP, feriepenge	17.844	7
Gavekasse, KBS-fællesklub	40.502	47
LBF udamort. Lån afd. 2+5+6+7+11+12+13+14	571.356	571
Verdens TV/Yousee 1. + 2. kvrt. 2018 vedr. Glanshatten	72.594	0
Heltidsulykkesforsikring	1.494	0
Diverse	0	65
	<u>812.540</u>	<u>807</u>
<b>830 Anden kortfristet gæld</b>		
Skyldig moms	<u>163.974</u>	<u>152</u>

Noter til balance		31.12.2018	1.000 kr. 31.12.2017
<b>803</b>	<b>Dispositionsfond</b>		
.1	Saldo primo	13.959.608	12.206
	<b>Tilgang</b>		
.2	Afdelingernes bidrag til dispositionsfonden	736.932	
.3	Rentetilskrivning	-22.835	
.5	Ydelser fra afdelingers udamortiserede lån	3.355.575	
.6	Nettoprovenu ved likvidation af en afdeling	77.794	
.8	Overført fra arbejdskapital	132.275	
.11	Pligtmæssige bidrag	48.376	
.12	Renter af egen trækningsret fra Landsbyggefonden	0	4.216
	<b>Afgang :</b>		
.21	Tilskud m.v. jf. specifikation ( 541 )	-123.460	-206
.22	Tilskud til tab ved lejeledighed og fraflytning	-45.197	
.24	Indbetalinger til Landsbyggefonden	-2.256.400	-2.256
.25	Indbetalinger til Nybyggerifonden	0	
<b>.50</b>	<b>Saldo ultimo :</b>	<b>15.862.667</b>	<b>13.960</b>
	<b>Saldo ultimo opdelt :</b>		
	<b>Bunden del :</b>		
.31	Udlån jf. specifikation	2.513.432	2.807
.32.	Finansiering af administrationsejendom	2.126.170	2.059
.34	Indskud i Landsbyggefonden	571.896	543
<b>.40</b>	<b>Bundel del :</b>	<b>5.211.498</b>	<b>5.409</b>
	<b>Disponibel del :</b>	<b>10.651.169</b>	<b>8.551</b>
<b>.50</b>	<b>Saldo ultimo :</b>	<b>15.862.667</b>	<b>13.960</b>
	<b>Saldo pr. lejemålsenhed</b>	<b>12.165</b>	<b>11</b>
<b>805</b>	<b>Arbejdskapital</b>		
.1	Saldo primo	7.142.116	5.762
	<b>Tilgang</b>		
.2	Overført fra resultatopgørelse	50.603	1.380
.3	Særligt bidrag fra afdelinger		
	<b>Afgang :</b>		
.3	Årets underskud		
.4	Overførsel til dispositionsfonden	-132.275	0
.5	Diverse tilskud, jv. specifikation		
<b>.50</b>	<b>Saldo ultimo :</b>	<b>7.060.444</b>	<b>7.142</b>
	<b>Saldo ultimo opdelt :</b>		
	<b>Bunden del :</b>		
.6	Udlån jf. specifikation		
.7	Inventar	118.296	150
.8	EDB	466.427	207
	<b>Bundel del :</b>	<b>584.723</b>	<b>357</b>
<b>.9</b>	<b>Disponibel del :</b>	<b>6.475.722</b>	<b>6.785</b>
	<b>Saldo ultimo :</b>	<b>7.060.444</b>	<b>7.142</b>
	<b>Saldo pr. lejemålsenhed</b>	<b>5.423</b>	<b>5</b>

#### Usikkerhed ved indregning:

Der verserer en voldgiftssag i forbindelse med opførelsen af afdeling 16, Cortex Park etape 1. Der er i regnskabet indregnet en forudbetaling på TDKK 1.210 vedrørende sagsomkostninger. Sagen er berammet i Voldgiftsretten i foråret 2019. Sagens udfald kendes ikke.

## **Ledelsespåtegning**

Administrator/ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for 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 boligorganisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Odense, den

Peter Kjærsgaard

## **Bestyrelsens påtegning**

Odense, den

Leif Jensen

Mads Nielsen

Jacob Mentz

Sille Marie Nilsson

Jonas Broholm

Mette Gylding Lindved

Helene Krag Jørgensen

Henriette Bramsted

Julie Elkjær Rødsgaard

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Til øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

### **Påtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af boligorganisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. 12.2018 samt af resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 1.1.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for Kollegieboligselskabet for regnskabsåret 1.1.2018 - 31.12.2018, 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.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ifølge driftsbekendtgørelsen skal der afgives en årsberetning, som kan sidestilles med en ledelsesberetning. Ledelsen er ansvarlig for årsberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke årsberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om årsberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse årsberetningen og i den forbindelse overveje, om årsberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om årsberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i årsberetningen.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

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

#### **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 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 boligorganisationens 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 boligorganisationen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

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 bolig-organisationens 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 boligorganisationens 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 boligorganisationen 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 boligorganisationen, 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 boligorganisationen, 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

#### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam  
statsautoriseret revisor  
mne27768

Mette Holy Jørgensen  
Statsautoriseret revisor  
mne34359

# 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: WX5YN-YSSZE-DNMW8-P8W46-6XH5D-BE0N7

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](mailto: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: WX5YN-YSSZE-DNMW8-P8W46-6XH5D-BE0N7

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/validate>