

Afdelingsregnskab

for

PJENTEDAMSGADEKOLLEGIET

afdeling 8

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET



Resultatopgørelse for perioden

1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

Status pr. 31. dec. 2019

Boligorganisation
Kollegieboligselskabet

Afdeling
8

**Tilsynsførende
kommune**
Odense

**Landsbyggefonden
Boligorganisationsnr.**
972

**Landsbyggefonden
Afdelingsnr.**
101

Kommunenr.
461

Navn
Kollegieboligselskabet

Navn
Pjentedamsgadekollegiet

Navn
Odense Kommune

Adresse
Cortex Park 18A
5230 Odense M

Adresse
Pjentedamsgade 30
5000 Odense C

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	å lejemålsenhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, ældreboliger) heraf lette kollektivboliger: ældreboliger: ungdomsboliger: 30	1	1.178	28	1	28
	2		2		2
	3				
	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					30

Matr.nr.: 1944 A, Odense bygrunde	Tekniske installationer mv.: Komfur Køleskab Bad Elevator Fælles vaskeri Intranet og fælles Internet opkobling	Opvarmning: Fjernvarme
BBR-ejendomsnr.: 30352-8		
Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1972 og 01.10.1998		
Beboerfaciliteter: Have	Måling af energiforbrug: Vandmåling: individuel Varmemåling: individuel Elmåling: individuel	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 854		
Lejenedsættelse i årets løb: JA		
Dato for lejenedsættelse: 1-1-2019		
Nedsættelse pr. m2:	47,64 kr.	%: 5,29
		Årsbasis: 56.124 kr.

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 2019

Kontonr. Note Specifikation	Resultat 2019	ikke revideret Budget 2019	ikke revideret Budget 2020
UDGIFTER			
ORDINÆRE UDGIFTER			
105.9 * NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)	<u>240.218</u>	<u>253.220</u>	<u>255.220</u>
OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER			
106 Ejendomsskatter	18.046	18.000	18.000
107 Vandforbrug	0	68.000	68.000
109 * Renovation	31.710	28.000	28.000
110 Forsikringer	20.159	25.000	22.000
111 Afdelingens energiforbrug			
2. El	21.494	30.000	30.000
4. Målerpasning	4.845	5.000	5.000
112 Bidrag til boligorganisationen			
1. Forbrugsregnskaber	5.600	5.500	5.600
2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.785	83.556	83.550	83.550
3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 0	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
113.9 OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	<u>185.409</u>	<u>263.050</u>	<u>260.150</u>
VARIABLE UDGIFTER			
114 * Renholdelse	72.452	74.000	92.000
115 * Almindelig vedligeholdelse	112.555	105.000	105.000
116 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
1. Afholdte udgifter	221.726	344.000	141.000
2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 221.726	- 344.000	- 141.000
117 Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
1. Afholdte udgifter	4.435		
2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 4.435	0	0
118 * Særlige aktiviteter			
1. Drift af fællesvaskeri	3.892	4.000	4.000
119 * Diverse udgifter	<u>4.022</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
119.9 VARIABLE UDGIFTER I ALT	<u>192.921</u>	<u>187.000</u>	<u>205.000</u>

Penneo dokumentnøgle: 6CWOF-4PDKY-BGADA-3CFZ1-CTTFD-JAWLT

Kontonr. Note Specifikation	Resultat 2019	ikke revideret	
		Budget 2019	Budget 2020
HENLÆGGELSER			
120 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	234.000	234.000	250.000
121 * Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
124.8 HENLÆGGELSER I ALT	<u>246.000</u>	<u>246.000</u>	<u>262.000</u>
124.9 SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	<u>864.549</u>	<u>949.270</u>	<u>982.370</u>
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER			
125 Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
1. Afdrag (konto 303.1)	187.742	158.000	159.000
2. Renter m.v.	116.831	0	0
3. Administrationsbidrag	8.424	0	0
4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	- 152.075	- 0	- 0
130 1. Tab ved fraflytninger	7.116	0	0
2. Dækkes af tidligere henlæggelser	- 7.116	- 0	- 0
131 Andre renter			
1. Renter mellemregning	1.489	0	0
132 * Ydelse vedr. driftsstøtte			
5. Andre driftsstøttelån	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>	<u>0</u>
137 EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	<u>171.411</u>	<u>167.000</u>	<u>159.000</u>
139 UDGIFTER I ALT	<u>1.035.959</u>	<u>1.116.270</u>	<u>1.141.370</u>
140 * Årets overskud, der anvendes til			
2. Overført til opsamlet resultat	7.115		
150 UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	<u>1.043.074</u>	<u>1.116.270</u>	<u>1.141.370</u>

Kontonr. Note	Specifikation	Resultat 2019	Budget 2019	Budget 2020
	INDTÆGTER			
	ORDINÆRE INDTÆGTER			
201	Boligafgifter og leje			
	2. Almene ungdomsboliger	1.005.744	1.073.770	1.118.870
202	Renter	0	0	0
203	Andre ordinære indtægter			
*	2. Drift af fællesvaskeri	14.830	20.000	18.000
*	6. Overført fra opsamlet resultat	22.500	22.500	4.500
203.9	ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	1.043.074	1.116.270	1.141.370
	EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER			
207	Øvrige ekstraordinære indtægter	0	0	0
208	EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	0	0	0
209	INDTÆGTER I ALT	1.043.074	1.116.270	1.141.370
210	Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220	INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	1.043.074	1.116.270	1.141.370

BALANCE 31.12.2019

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2019	Regnskab 31.12.2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
301 * Ejendommens anskaffelsessum	6.664.309	6.664.309
1. kontantværdi pr. 1. oktober 2018 kr. 9.500.000		
2. heraf grundværdi kr. 802.800		
302 Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	<u>1.721.953</u>	<u>1.690.863</u>
302.9 Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	8.386.262	8.355.172
303 * Forbedringsarbejder		
1. Forbedringsarbejder m.v.	3.689.913	3.843.796
304 * Andre anlægsaktiver		
5. Andre driftsstøttelån	<u>0</u>	<u>9.000</u>
304.9 ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>12.076.175</u>	<u>12.207.968</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
305 Tilgodehavender		
* 3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	156.700	38.998
4. Fraflytninger - heraf til inkasso, kr. 2.469	10.427	14.788
* 6. Andre debitorer	0	12
307 Likvide beholdninger		
3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	<u>997.599</u>	<u>987.345</u>
309.9 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.164.726</u>	<u>1.041.143</u>
310 AKTIVER I ALT	<u>13.240.901</u>	<u>13.249.111</u>

BALANCE 31.12.2019

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2019	Regnskab 31.12.2018
PASSIVER		
HENLÆGGELSER		
401 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	619.140	606.867
402 * Istandsættelse ved fraflytning	38.036	30.471
405 * Tab ved fraflytning	<u>29.303</u>	<u>36.419</u>
406.9 HENLÆGGELSER I ALT	<u>686.480</u>	<u>673.757</u>
407 * Opsamlet resultat	11.556	26.941
407.9 HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT	<u>698.036</u>	<u>700.698</u>
LANGFRISTET GÆLD		
FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM		
408 Oprindelig prioritetsgæld		
1. Realkreditlån	3.388.304	3.547.822
2. Statslån	270.000	270.000
3. Kommunalt lån	437.090	437.090
411 Afskrivningskonto for ejendommen	<u>4.290.868</u>	<u>4.100.261</u>
412.9 FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	<u>8.386.262</u>	<u>8.355.172</u>
413 Andre lån		
1. Forbedringsarbejder m.v. Realkreditlån	3.689.913	3.843.796
414 Deposita	257.424	259.035
415 * Driftsstøttelån		
5. Andre driftsstøttelån	<u>0</u>	<u>9.000</u>
417 LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>12.333.599</u>	<u>12.467.003</u>
KORTFRISTET GÆLD		
419 * Uafsluttede forbrugsregnskaber	172.618	51.008
421 * Skyldige omkostninger	24.942	18.964
423 * Deposita og forudbetalt leje	<u>11.707</u>	<u>11.438</u>
426 KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>209.266</u>	<u>81.410</u>
430 PASSIVER I ALT	<u>13.240.901</u>	<u>13.249.111</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2019

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2019	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2019	Budget 2020
NETTOKAPITALUDGIFTER				
PRIORITERING VED NOMINALLÅN				
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	18.472		
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	-6		
101.3	Administrationsbidrag	806		
102.1	- Rentesikring fra staten	5.061		
		<u>24.333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.1	+ Andel til dispositionsfonden	25.443		
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	32.375	0	0
		<u>32.375</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>82.151</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
PRIORITERING VED INDEKSLÅN				
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	172.135	389.220	391.220
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., emn excl. morarenter)	109.949		
101.3	Administrationsbidrag	7.735		
104.3	- Ydelsesstøtte	131.751	136.000	136.000
		<u>158.067</u>	<u>253.220</u>	<u>255.220</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>158.067</u>	<u>253.220</u>	<u>255.220</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u>240.218</u>	<u>253.220</u>	<u>255.220</u>
109	RENOVATION			
	Renovation - offentlig	29.759	26.000	26.000
	Renovation - flaske- og papircontainere	1.951	2.000	2.000
	Renovation i alt	<u>31.710</u>	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>
114	RENHOLDELSE			
	Ejendomsfunktionærer	61.746	62.000	80.000
	Rengøring - andet	8.925	12.000	12.000
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	1.781	0	0
	Renholdelse i alt	<u>72.452</u>	<u>74.000</u>	<u>92.000</u>
115	ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
	Terræn	36.387	105.000	105.000
	Bygning	2.807		
	Bygning - bolig	9.355		
	Bygning - fælles	16		
	Bygning - tekniske anlæg	63.951		
	Materiel - kørende udstyr	39		
	Almindelig vedligeholdelse i alt	<u>112.555</u>	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
116	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	Terræn	22.475	344.000	141.000
	Bygning	178.750		
	Bygning - bolig	16.604		
	Bygning - tekniske anlæg	3.604		
	Materiel - kørende udstyr	294		
		<u>221.726</u>	<u>344.000</u>	<u>141.000</u>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	<u>- 221.726</u>	<u>- 344.000</u>	<u>- 141.000</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2019	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2019	Budget 2020
118/203	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	3.892	4.000	4.000
	Indtægter	-14.830	-20.000	-18.000
	Særlige aktiviteter i alt	-10.938	-16.000	-14.000
119	DIVERSE UDGIFTER			
	Kontingent BL	4.022	4.000	4.000
	Diverse udgifter i alt	4.022	4.000	4.000
132	YDELSER VEDR. DRIFTSSTØTTE			
	Andre driftsstøttelån (disp.fond)	9.000	9.000	0
	Ydelser vedr. driftsstøtte i alt	9.000	9.000	0

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2019	Regnskab 31.12.2018
301	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM		
	Saldo primo	6.664.309	6.664.309
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Saldo ultimo	6.664.309	6.664.309
303	FORBEDRINGSARBEJDER M.V.		
	Saldo primo	3.843.796	3.975.071
	Indeksregulering	33.859	55.094
	Årets afdrag	-187.742	-186.369
	Saldo ultimo	3.689.913	3.843.796
304/415	ANDRE ANLÆGSAKTIVER		
	Saldo primo	9.000	18.000
	Ydelse konto 132	-9.000	-9.000
	Saldo ultimo	0	9.000
305	TILGODEHAVENDER		
305.3	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	82.661	38.998
	Vand	74.039	0
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	156.700	38.998
305.6	ANDRE DEBITORER		
	Bikuben ekstratimer	0	12
	Andre debitorer i alt	0	12
401	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER		
	Saldo primo	606.867	522.107
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-221.726	-133.245
	+ Årets henlæggelser (konto 120)	234.000	218.004
	Saldo ultimo	619.140	606.867
402	ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	30.471	31.545
	- Forbrug i året (konto 117)	-4.435	-13.074
	+ Årets henlæggelser (konto 121)	12.000	12.000
	Saldo ultimo	38.036	30.471
405	TAB VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	36.419	37.718
	- Forbrug i året (konto 130)	-7.116	-1.299
	+ Årets henlæggelser (konto 123)	0	0
	Saldo ultimo	29.303	36.419
407	OPSAMLET RESULTAT		
	Saldo primo	26.941	83.711
	- Årets underskud (konto 210)	0	-41.270
	+ Årets overskud (konto 140)	7.115	0
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-22.500	-15.500
	Saldo ultimo	11.556	26.941

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2019	Regnskab 31.12.2018
419	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	96.060	40.410
	Vand	66.960	0
	Internet	9.598	10.598
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>172.618</u>	<u>51.008</u>
421	SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	Feriepengeforpligtelse	7.386	6.752
	ATP	41	36
	Kollegianerrådsforening	17.214	12.176
	Bikuben refusion skoleophold	301	0
	Skyldige omkostninger i alt	<u>24.942</u>	<u>18.964</u>
423	DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE		
	Forudbetalt leje incl. varme	11.707	11.438
	Deposita og forudbetalt leje i alt	<u>11.707</u>	<u>11.438</u>

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019 for afdeling 8, Pjentedamsgadekollegiet 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. 31.12.2019 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den 1. april 2020

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 2019 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for Kollegieboligselskabet, afdeling 8, Pjentedamsgadekollegiet for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, 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 1. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam
Statsautoriseret revisor
mne27768

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne34359

Bestyrelsens påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt Kollegieboligselskabets bestyrelse til godkendelse.

Odense, den 1. april 2020

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."

Mads Engstrøm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819837947458

IP: 185.136.xxx.xxx

2020-04-07 18:43:55Z

NEM ID 

Magnus Clement Monrad-Alexandersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-338488891784

IP: 185.136.xxx.xxx

2020-04-07 18:57:46Z

NEM ID 

Leif Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-909865295034

IP: 188.182.xxx.xxx

2020-04-08 07:10:15Z

NEM ID 

Helene Krag Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-463331743469

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-04-08 07:21:51Z

NEM ID 

Aja Marie Meincke Holmboe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-529144940355

IP: 185.136.xxx.xxx

2020-04-08 08:30:34Z

NEM ID 

Peter Kjærsgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-602549054911

IP: 185.136.xxx.xxx

2020-04-08 11:17:53Z

NEM ID 

Julie Elkjær Rødsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-553138119590

IP: 130.226.xxx.xxx

2020-04-08 11:54:28Z

NEM ID 

Sille Marie Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-796481128811

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-08 19:58:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6CWF0F-4PDKY-BGADA-3CFZ1-CT1FD-J4WL7

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>

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.”

Sofie Rosengaard Nørholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-440981307292

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-04-09 06:20:14Z

NEM ID 

Helle Schroll

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-090421903238

IP: 81.27.xxx.xxx

2020-04-11 15:06:21Z

NEM ID 

Line Hedam

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33771231-RID:75455493

IP: 83.136.xxx.xxx

2020-04-13 14:03:09Z

NEM ID 

Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33771231-RID:61395264

IP: 83.136.xxx.xxx

2020-04-14 06:03:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6CWOF-4PDKY-BGADA-3CFZ1-CT1FD-JAWLT

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>