

KBS Håndværkerne

Sideaktivitet i

Kollegieboligselskabet

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN

1. jan. – 31. dec. 2017

STATUS

PR. 31. dec. 2017

RESULTATOPGØRELSE 1. JAN. - 31. DEC. 2017

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2017	ei revideret Budget 2017 i 1.000 kr.	ei revideret Budget 2018 i 1.000 kr.
		UDGIFTER			
		ORDINÆRE UDGIFTER			
		PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
310.1	1	Personaleudgifter m.v.	865.293	853	142
310.3	2	Andre produktionsomkostninger	61.585	75	13
311.0		PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	926.878	928	155
		ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
311.1		Personaleudgifter	4.463	0	0
311.3	3	Administrationsbidrag	115.045	120	20
311.3		Mobiltelefon	3.176	2	0
311.4		Revision	14.000	15	2
311.5		Småanskaffelser	23.170	3	1
312.0		ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	159.854	140	23
		RENTEUDGIFTER M.V.			
312.1		Renteudgifter m.v.	0	0	0
313.0		RENTEUDGIFTER M.V.	0	0	0
313.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	1.086.732	1.068	178
314.1		Ekstraordinære udgifter	0	0	0
316.0		Årets overskud	0	18	3
317.0		UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	1.086.732	1.086	181
		INDTÆGTER			
		ORDINÆRE INDTÆGTER			
320.1	4	Bruttoomsætning	1.305.012	1.357	226
320.2		Moms	-261.002	-271	-45
321.0		NETTOOMSÆTNING I ALT	1.044.009	1.086	181
		RENTEINDTÆGTER M.V.			
322.1		Renteindtægter m.v.	0	0	0
323.0		RENTEINDTÆGTER M.V. I ALT	0	0	0
323.9		SAMLEDE ORDINÆRE INDTÆGTER	1.044.009	1.086	181
324.1		Ekstraordinære indtægter	0	0	0
326.0	5	Årets underskud	42.722	0	0
327.0		INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	1.086.732	1.086	181

BALANCE 31.12.2017

Kontonr.	Note	Specifikation	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u> i 1.000 kr.
AKTIVER				
OMSÆTNINGSAKTIVER				
TILGODEHAVENDER				
334.2		Andre tilgodehavender	0	0
LIKVIDE BEHOLDNINGER M.V.				
335.3		Tilgode ved boligorganisationen	<u>369.771</u>	<u>417</u>
336.0		LIKVIDE BEHOLDNINGER M.V. I ALT	<u>369.771</u>	<u>417</u>
337.0		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>369.771</u>	<u>417</u>
338.0		AKTIVER I ALT	<u>369.771</u>	<u>417</u>
PASSIVER				
EGENKAPITAL				
340.4	5	Overført overskud	<u>142.073</u>	<u>185</u>
341.0		EGENKAPITAL I ALT	<u>142.073</u>	<u>185</u>
KORTFRISTET GÆLD				
343.6		Gæld til boligorganisationen	0	0
343.7	6	Anden gæld	115.172	113
343.9		Skyldig moms	<u>112.526</u>	<u>119</u>
344.0		KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>227.698</u>	<u>232</u>
345.0		PASSIVER I ALT	<u>369.771</u>	<u>417</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2017

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2017	ej revideret	
				Budget 2017 i 1.000 kr.	Budget 2018 i 1.000 kr.
310.1	1	PERSONALEUDGIFTER M.V.			
		Gager og lønninger	763.195	755	126
		Pensioner	66.856	65	11
		Sociale bidrag	5.842	7	1
		Parkeringsafgift	745	1	0
		Kørselstilskud og kilometerpenge	11.187	11	2
		Arbejdstøj	4.768	6	1
		Kursus og rejser	6.218	2	0
		Personaleomkostninger	0	2	0
		Forsikringer	6.482	5	1
		Personaleudgifter m.v. i alt	865.293	853	142
310.3	2	ANDRE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
		Materialer	61.585	75	13
		Andre produktionsomkostninger i alt	61.585	75	13
311.3	3	ADMINISTRATIONS BIDRAG			
		Administrationsbidrag til KBS	115.045	120	20
320.1	4	BRUTTOOMSÆTNING			
		Istandsættelse ved fraflytning A-ordning	1.100.889	1.047	175
		Istandsættelse ved fraflytning misligholdelse	0	55	9
		Istandsættelse ved fraflytning turnusarbejder	204.123	190	32
		Istandsættelse planlagt og periodisk vedligeholdelse	0	65	11
		Bruttoomsætning i alt	1.305.012	1.357	226
Kontonr.	Note	Specifikation	31.12.2017	31.12.2016	
				i 1.000 kr.	
340.4	5	OVERFØRT OVERSKUD			
		Saldo primo	184.795	140	
		Årets resultat	-42.722	45	
		Saldo ultimo	142.073	185	
343.7	6	ANDEN GÆLD			
		Feriepengeforpligtelser	100.604	99	
		ATP	568	1	
		Afsat revision	14.000	13	
		Anden gæld i alt	115.172	113	

Ledelsens (direktørens) påtegning:

Nærværende årsregnskab er udarbejdet efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse

Odense, den

Peter Kjærsgaard
direktør

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 2017 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 40, KBS-håndværkerne for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter.

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 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 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 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam
Statsautoriseret revisor
mne 27768

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne 34359

Bestyrelsens påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt Kollegieboligselskabets bestyrelse til godkendelse

Odense, den

Leif Jensen

Mads Nielsen

Jacob Mentz

Sille Marie Nilsson

Jonas Broholm

Peter Rostkjær

Helene Krag Jørgensen

Tejs Vendelbo

Henriette Bramsted