

Afdelingsregnskab

for

ÅLØKKEKOLLEGIET

afdeling 10

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET



Resultatopgørelse for perioden

1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

Status pr. 31. dec. 2018

Boligorganisation
Kollegieboligselskabet

Afdeling
10

**Tilsynsførende
kommune**
Odense

**Landsbyggefonden
Boligorganisationsnr.**
972

**Landsbyggefonden
Afdelingsnr.**
1001

Kommunenr.
461

Navn
Kollegieboligselskabet

Navn
Åløkkekollegiet

Navn
Odense Kommune

Adresse
Cortex Park 18A
5230 Odense M

Adresse
Rugårdsvej 53A
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, og ældreboliger)	1	1.429	39	1	39
lette kollektivboliger: ungdoms-heraf	2				
lette kollektivboliger: ældreboliger:	3				
ungdomsboliger: 39	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					39

Matr.nr.: 477, Åløkkegård hgd., Odense jorder	Tekniske installationer mv.: Køleskab Kogeplader/komfur/trinetter Bad Fælles vaskeri Fælles Internet opkobling	Opvarmning: Fjernvarme
BBR-ejendomsnr.: 32530-0		
Skæringsdato byggeregnskab/drift: 01.10.1995		
Beboerfaciliteter: Fælles fest- og mødelokaler Gårdareal med have	Måling af energiforbrug: Vandmåling: kollektiv Varmemåling: individuel Elmåling: kollektiv	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 1.146		
Lejeforhøjelse i årets løb: JA		
Dato for forhøjelse: 1-1-2018		
Forhøjelse: 17,52 kr. pr. m2	1,55 %	25.044 kr. på årsbasis

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)	730.750	724.800	727.700
OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER					
106		Ejendomsskatter	31.552	32.000	32.000
107	*	Vandforbrug	86.571	88.000	90.000
109	*	Renovation	38.885	37.000	37.000
110		Forsikringer	24.699	28.000	28.000
111		Afdelingens energiforbrug			
		2. El	96.585	112.000	108.000
		4. Målerpasning	6.062	7.000	7.000
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	5.200	5.200	5.500
		2. Administrationsbidrag			
		kr. pr. enhed: 2.610	101.796	101.790	108.615
		3. Dispositionsfond			
		kr. pr. enhed: 566	22.074	22.035	0
113.9		OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	413.423	433.025	416.115
VARIABLE UDGIFTER					
114	*	Renholdelse	80.962	70.500	82.200
115	*	Almindelig vedligeholdelse	157.883	115.000	119.000
116	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	160.674	162.000	129.000
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 160.674	- 162.000	- 129.000
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	5.193		
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 5.193	0	0
118	*	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	5.783	5.000	5.000
119	*	Diverse udgifter	5.096	7.000	7.100
119.9		VARIABLE UDGIFTER I ALT	249.723	197.500	213.300

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
HENLÆGGELSER					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	272.004	272.000	291.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	8.004	8.000	8.000
124.8		HENLÆGGELSER I ALT	280.008	280.000	299.000
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	1.673.904	1.635.325	1.656.115
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER					
130		1. Tab ved fraflytninger	616		
		2. Dækkes af tidligere henlæggelser	- 616	0 -	0
131		Andre renter			
		1. Renter mellemregning	3.647	0	0
132	*	Ydelse vedr. driftsstøtte			
		5. Andre driftsstøttelån	944	0	0
133		Afvikling af			
	*	1. Underskud fra tidligere år (konto 407.1)	9.000	9.000	8.160
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	13.592	9.000	8.160
139		UDGIFTER I ALT	1.687.496	1.644.325	1.664.275
140		Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	0		
150		UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	1.687.496	1.644.325	1.664.275

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
INDTÆGTER					
ORDINÆRE INDTÆGTER					
201		Boligafgifter og leje 2. Almene ungdomsboliger	1.637.784	1.620.825	1.637.775
202	*	Renter	0	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
	*	2. Drift af fællesvaskeri	29.095	22.000	25.000
		5. Erhverv	1.885	1.500	1.500
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	1.668.764	1.644.325	1.664.275
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER					
207		Øvrige ekstraordinære indtægter	0	0	0
208		EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	0	0	0
209		INDTÆGTER I ALT	1.668.764	1.644.325	1.664.275
210	*	Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	18.732	0	0
220		INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	1.687.496	1.644.325	1.664.275

BALANCE 31.12.2018

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	*	Ejendommens anskaffelsessum	13.829.383	13.829.383
		1. kontantværdi pr. 1. oktober 2017		
		kr. 7.900.000		
		2. heraf grundværdi		
		kr. 1.442.400		
302		Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	<u>5.006.165</u>	<u>4.881.622</u>
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	18.835.548	18.711.005
304	*	Andre anlægsaktiver		
		5. Andre driftsstøttelån	<u>214.780</u>	<u>214.780</u>
304.9		ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>19.050.329</u>	<u>18.925.786</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305		Tilgodehavender		
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	65.482	64.363
		4. Fraflytninger	15.711	19.032
		- heraf til inkasso, kr. 14.929		
	*	6. Andre debitorer	73.282	32.584
307		Likvide beholdninger		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	<u>1.221.378</u>	<u>1.151.871</u>
309.9		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.375.853</u>	<u>1.267.850</u>
310		AKTIVER I ALT	<u>20.426.182</u>	<u>20.193.636</u>

BALANCE 31.12.2018

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
PASSIVER				
HENLÆGGELSER				
401	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	727.064	615.733
402	*	Istandsættelse ved fraflytning	30.355	27.544
405	*	Tab ved fraflytning	75.099	75.715
406.9		HENLÆGGELSER I ALT	<u>832.518</u>	<u>718.993</u>
407	*	Opsamlet resultat	-43.492	-33.761
407.9		HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT	<u>789.026</u>	<u>685.232</u>
LANGFRISTET GÆLD				
FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM				
408		Oprindelig prioritetsgæld 1. Realkreditlån	9.028.768	9.393.049
411		Afskrivningskonto for ejendommen	9.806.780	9.317.956
412.9		FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	<u>18.835.548</u>	<u>18.711.005</u>
414		Deposita	384.501	397.143
415	*	Driftsstøttelån 5. Andre driftsstøttelån	214.780	214.780
417		LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>19.434.829</u>	<u>19.322.928</u>
KORTFRISTET GÆLD				
419	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber Varme, el, vand, antenne, internet	78.870	79.398
421	*	Skyldige omkostninger	56.466	49.927
422		Mellemregning med fraflyttere	19.556	0
423	*	Deposita og forudbetalt leje	47.434	56.150
426		KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>202.327</u>	<u>185.476</u>
430		PASSIVER I ALT	<u>20.426.182</u>	<u>20.193.636</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
NETTOKAPITALUDGIFTER				
PRIORITERING VED NOMINALLÅN				
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	41.358		
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	17.715		
101.3	Administrationsbidrag	1.167		
		<u>60.240</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>60.240</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
PRIORITERING VED INDEKSLÅN				
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	447.466	883.500	875.300
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., emn excl. morarenter)	352.703	0	0
101.3	Administrationsbidrag	15.203	0	0
104.3	- Ydelsesstøtte	144.863	158.700	147.600
		<u>670.510</u>	<u>724.800</u>	<u>727.700</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>670.510</u>	<u>724.800</u>	<u>727.700</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u>730.750</u>	<u>724.800</u>	<u>727.700</u>
VANDFORBRUG				
107	Vandforbrug - variable udgifter	86.571	88.000	90.000
	Vandforbrug i alt	<u>86.571</u>	<u>88.000</u>	<u>90.000</u>
RENOVATION				
109	Renovation - offentlig	35.476	34.843	37.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	3.409	1.927	0
	Renovation i alt	<u>38.885</u>	<u>37.000</u>	<u>37.000</u>
RENHOLDELSE				
114	Ejendomsfunktionærer	52.791	58.000	59.000
	Rengøring - eget personale	0	12.500	23.200
	Rengøring - andet	26.667	0	0
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	1.504	0	0
	Renholdelse i alt	<u>80.962</u>	<u>70.500</u>	<u>82.200</u>
ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE				
115	Terræn	34.820	115.000	119.000
	Bygning	604		
	Bygning - bolig	21.745		
	Bygning - fælles	7.038		
	Bygning - tekniske anlæg	90.747		
	Materiel - kørende udstyr	2.929		
	Almindelig vedligeholdelse i alt	<u>157.883</u>	<u>115.000</u>	<u>119.000</u>

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
116	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	Terræn	61.525	162.000	129.000
	Bygning	672		
	Bygning - bolig	23.963		
	Bygning - fælles	11.712		
	Bygning - tekniske anlæg	62.737		
	Materiel - kørende udstyr	64		
		<u>160.674</u>	<u>162.000</u>	<u>129.000</u>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- <u>160.674</u>	- <u>162.000</u>	- <u>129.000</u>
		0	0	0
118/203	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	5.783	5.000	5.000
	Indtægter	- 29.095	- 22.000	- 25.000
	Særlige aktiviteter i alt	<u>-23.313</u>	<u>-17.000</u>	<u>-20.000</u>
119	DIVERSE UDGIFTER			
	Kontingent BL	5.096	5.000	5.100
	Øvrige beboerfaciliteter	0	2.000	2.000
	Diverse udgifter i alt	<u>5.096</u>	<u>7.000</u>	<u>7.100</u>
132	YDELSER VEDR. DRIFTSSTØTTE			
	Midlertidige driftslån (disp.fond)	944		
	Ydelser vedr. driftsstøtte i alt	<u>944</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
301	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM		
	Saldo primo	13.829.383	13.829.383
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Saldo ultimo	<u>13.829.383</u>	<u>13.829.383</u>
304/415	ANDRE DRIFTSSTØTTELÅN		
	Driftsstøtte (disp.fond)	214.780	214.780
	Andre driftsstøttelån i alt	<u>214.780</u>	<u>214.780</u>
305	TILGODEHAVENDER		
305.3	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	65.482	64.363
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>65.482</u>	<u>64.363</u>
305.6	ANDRE DEBITORER		
	Parkzone 3. + 4. kv. 2018	1.942	0
	Lønref. ML	0	755
	YouSee	0	31.373
	Forsikringssager	55.821	0
	Codan selvrisko	15.506	339
	Bikuben ekstratimer uge 50 - 52	13	117
	Andre debitorer i alt	<u>73.282</u>	<u>32.584</u>
401	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER		
	Saldo primo	615.733	517.508
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-160.674	-155.778
	+ Årets henlæggelser (konto 120)	272.004	254.004
	Saldo ultimo	<u>727.064</u>	<u>615.733</u>
402	ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	27.544	30.981
	- Forbrug i året (konto 117)	-5.193	-11.441
	+ Årets henlæggelser (konto 121)	8.004	8.004
	Saldo ultimo	<u>30.355</u>	<u>27.544</u>
405	TAB VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	75.715	75.715
	- Forbrug i året (konto 130)	-616	0
	+ Årets henlæggelser (konto 123)	0	0
	Saldo ultimo	<u>75.099</u>	<u>75.715</u>
407	OPSAMLET RESULTAT		
	Saldo primo	-33.761	-44.816
	- Årets underskud (konto 210)	-18.732	-6.244
	+ Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	9.000	17.300
	Saldo ultimo	<u>-43.492</u>	<u>-33.761</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
419	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	68.655	68.300
	Internet	10.215	11.098
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>78.870</u>	<u>79.398</u>
421	SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	Feriepengeforpligtelse	6.909	6.996
	ATP	41	41
	Kollegianerrådsforening	49.517	42.891
	Skyldige omkostninger i alt	<u>56.466</u>	<u>49.927</u>
423	DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE		
	Forudbetalt leje incl. varme	21.390	42.243
	Mellemregning indflyttere	26.044	13.907
	Deposita og forudbetalt leje i alt	<u>47.434</u>	<u>56.150</u>

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 for afdeling 10 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

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 Åløkkekollegiet, afdeling 10 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