

Afdelingsregnskab

for

Rasmus Raskkollegiet

afdeling 2

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET



Resultatopgørelse for perioden

1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

Status pr. 31. dec. 2020

| | | |
|---|---|--|
| Boligorganisation Kollegieboligselskabet | Afdeling 2 | Tilsynsførende kommune |
| Landsbyggefondens Boligorganisationsnr. 972 | Landsbyggefondens Afdelingsnr. 201 | Kommunenr. 461 |
| Navn Kollegieboligselskabet | Navn Rasmus Raskkollegiet | Navn Odense Kommune |
| Adresse Cortex Park 18A 5230 Odense M | Adresse Elmelundsvej 4 5200 Odense V | Adresse Nørregade 36-38 5000 Odense C |
| Telefon 66 134008 | | Telefon 66 131372 |
| CVR. Nr. 21180076 | | |

| | Antal rum | Bruttoetageareal i alt (m ²) | Antal lejemål | á lejemålsenhed | Antal lejemålsenheder |
|---|-----------|--|---------------|--------------------------------|-----------------------|
| Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, og ældreboliger): lette kollektivboliger: ældreboliger: ungdomsboliger: 548 | 1 | i alt: 14.930 | 89 | 1 | 89 |
| | 2 | | 101 | | 101 |
| | 3 | | 25 | | 25 |
| | 4 | | | | |
| | 5 | | | | |
| Enkeltværelser | | | 146 | 2 | 292 |
| Erhvervslejemål | | 193 | 1 | 1 pr. påbeg. 60 m ² | 4 |
| Institutioner | | | | 1 pr. påbeg. 60 m ² | |
| Garager/carporte | | | | 1/5 | |
| Lejemålsenheder i alt | | | | | 511 |

| | | |
|---|---|----------------------------------|
| Matr.nr.: 7 x, Bolbro, Odense Jorder | Tekniske installationer mv.: Køleskab Kogeplader/Komfur Bad Fælles vaskeri Kabel-TV Internet | Opvarmning: Fjernvarme |
| BBR-ejendomsnr.: 10336-7 | | |
| Skæringsdato byggeregnskab/drift: 01.04.1973 | | |
| Beboerfaciliteter: Musikhus Center med beværtning, motions- og hobbyrum samt sauna Fælles fest- og mødelokale Nærbutik | Måling af energiforbrug: Vandmåling: kollektiv Varmemåling: individuel Elmåling: kollektiv | |
| Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 998 | | |
| Lejenedsættelse i årets løb: JA | | |
| Dato for lejenedsættelse: 1-3-2020 | | |
| Nedsættelse: | 24,96 kr. pr. m2 | 2,44 % |
| | | 372.682 kr. årligt |

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 2020

| Kontonr. | Note | Specifikation | Resultat 2020 | ikke revideret Budget 2020 | ikke revideret Budget 2021 |
|---|------|---|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| UDGIFTER | | | | | |
| ORDINÆRE UDGIFTER | | | | | |
| 105.9 | * | NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING) | <u>1.538.010</u> | <u>1.567.675</u> | <u>1.538.010</u> |
| OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER | | | | | |
| 106 | | Ejendomsskatter | 104.799 | 102.000 | 105.000 |
| 107 | * | Vandforbrug | 1.020.149 | 1.200.000 | 1.200.000 |
| 109 | * | Renovation | 480.106 | 480.000 | 508.000 |
| 110 | | Forsikringer | 419.339 | 279.000 | 308.000 |
| 111 | | Afdelingens energiforbrug 2. El | 853.914 | 1.100.000 | 1.000.000 |
| 112 | | Bidrag til boligorganisationen | | | |
| | | 1. Forbrugsregnskaber | 30.000 | 25.000 | 30.000 |
| | | 2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.785 | 1.420.356 | 1.420.350 | 1.420.350 |
| | | 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>4.328.663</u> | <u>4.606.350</u> | <u>4.571.350</u> |
| VARIABLE UDGIFTER | | | | | |
| 114 | * | Renholdelse | 803.525 | 1.087.000 | 1.047.000 |
| 115 | * | Almindelig vedligeholdelse | 1.155.612 | 1.304.000 | 1.304.000 |
| 116 | * | Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser | | | |
| | | 1. Afholdte udgifter | 5.201.356 | 5.613.000 | 3.073.000 |
| | | 2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser | - 5.201.356 - | - 5.613.000 - | - 3.073.000 - |
| 117 | | Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning | | | |
| | | 1. Afholdte udgifter | 43.654 | | |
| | | 2. Heraf dækkes af henlæggelser | - 43.654 - | 0 - | 0 |
| 118 | * | Særlige aktiviteter | | | |
| | | 1. Drift af fællesvaskeri | 111.315 | 140.000 | 130.000 |
| 119 | * | Diverse udgifter | <u>46.097</u> | <u>61.000</u> | <u>195.000</u> |
| 119.9 | | VARIABLE UDGIFTER I ALT | <u>2.116.549</u> | <u>2.592.000</u> | <u>2.676.000</u> |

| Kontonr. | Note | Specifikation | Resultat 2020 | ikke revideret Budget 2020 | ikke revideret Budget 2021 |
|--------------------------------|------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| HENLÆGGELSER | | | | | |
| 120 | * | Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401) | 4.527.996 | 4.528.000 | 4.557.000 |
| 121 | * | Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402) | 99.996 | 100.000 | 100.000 |
| 124.8 | | HENLÆGGELSER I ALT | 4.627.992 | 4.628.000 | 4.657.000 |
| 124.9 | | SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER | 12.611.213 | 13.394.025 | 13.442.360 |
| EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER | | | | | |
| 125 | | Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v. | | | |
| | | 1. Afdrag (konto 303.1) | 1.725.126 | 1.843.000 | 1.445.000 |
| | | 2. Renter m.v. | 722.446 | 0 | 0 |
| | | 3. Administrationsbidrag | 88.589 | 0 | 0 |
| | | 4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud | - 1.200.476 - | 0 - | 0 |
| 130 | | 1. Tab ved fraflytninger | 10.381 | 0 | 0 |
| | | 2. Dækkes af tidligere henlæggelser | - 10.381 - | 0 - | 0 |
| 132 | * | Ydelse vedr. driftsstøtte | | | |
| | | 5. Andre driftsstøttelån | 177.000 | 177.000 | 177.000 |
| 133 | | Afvikling af | | | |
| | | 2. Underfinansiering (konto 411/412) | 202.000 | 202.000 | 286.000 |
| 137 | | EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT | 1.714.686 | 2.222.000 | 1.908.000 |
| 139 | | UDGIFTER I ALT | 14.325.899 | 15.616.025 | 15.350.360 |
| 140 | * | Årets overskud, der anvendes til | | | |
| | | 1. Afvikling af underfinansiering | 1.149.459 | | |
| 150 | | UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT | 15.475.358 | 15.616.025 | 15.350.360 |

| Kontonr. | Note | Specifikation | Resultat 2020 | ikke revideret Budget 2020 | ikke revideret Budget 2021 |
|---------------------------------|------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| INDTÆGTER | | | | | |
| ORDINÆRE INDTÆGTER | | | | | |
| 201 | | Boligafgifter og leje | | | |
| | | 2. Almene ungdomsboliger | 14.899.360 | 15.024.025 | 14.451.360 |
| 202 | * | Renter | 16.811 | 0 | 0 |
| 203 | | Andre ordinære indtægter | | | |
| | | 1. Vagtordning | 0 | 0 | 132.000 |
| | * | 2. Drift af fællesvaskeri | 286.855 | 300.000 | 300.000 |
| | | 3. Møbelgebyrer | 171.510 | 230.000 | 230.000 |
| | | 5. Erhverv | 68.549 | 62.000 | 62.000 |
| | | 6. Overført fra opsamlet resultat | 0 | 0 | 175.000 |
| 203.9 | | ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT | 15.443.085 | 15.616.025 | 15.350.360 |
| EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER | | | | | |
| 206 | * | Korrektioner vedr. tidligere år | 31.592 | 0 | 0 |
| 207 | * | Øvrige ekstraordinære indtægter | 681 | 0 | 0 |
| 208 | | EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT | 32.273 | 0 | 0 |
| 209 | | INDTÆGTER I ALT | 15.475.358 | 15.616.025 | 15.350.360 |
| 210 | | Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407) | 0 | 0 | 0 |
| 220 | | INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT | 15.475.358 | 15.616.025 | 15.350.360 |

BALANCE 31.12.2020

| Kontonr. | Note | Specifikation | Regnskab 31.12.2020 | Regnskab 31.12.2019 |
|--------------------------|------|--|------------------------|------------------------|
| AKTIVER | | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | | |
| 301 | * | Ejendommens anskaffelsessum | 58.503.670 | 58.503.670 |
| | | 1. kontantværdi pr. 1. oktober 2019 | | |
| | | kr. 86.000.000 | | |
| | | 2. heraf grundværdi | | |
| | | kr. 4.585.600 | | |
| 302.9 | | Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering | 58.503.670 | 58.503.670 |
| 303 | * | Forbedringsarbejder | | |
| | | 1. Forbedringsarbejder m.v. | 34.341.778 | 37.186.110 |
| 304 | * | Andre anlægsaktiver | | |
| | | 4. Særstøttelån | 1.333.200 | 1.333.200 |
| | | 5. Andre driftsstøttelån | 1.095.652 | 1.272.652 |
| 304.9 | | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 95.274.300 | 98.295.631 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | | |
| 305 | | Tilgodehavender | | |
| | * | 3. Uafsluttede forbrugsregnskaber | 1.692.564 | 1.599.553 |
| | | 4. Fraflytninger | 500.317 | 548.164 |
| | | - heraf til inkasso, kr. 453.771 | | |
| | * | 6. Andre debitorer | 9.234 | 3.128 |
| 307 | | Likvide beholdninger | | |
| | | 3. Tilgodehavende hos boligorganisationen | 12.158.361 | 11.739.987 |
| 309.9 | | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 14.360.476 | 13.890.832 |
| 310 | | AKTIVER I ALT | 109.634.776 | 112.186.463 |

BALANCE 31.12.2020

| Kontonr. | Note | Specifikation | Regnskab 31.12.2020 | Regnskab 31.12.2019 |
|--|------|---|---------------------------|---------------------------|
| PASSIVER | | | | |
| HENLÆGGELSER | | | | |
| 401 | * | Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser | 6.536.761 | 7.210.121 |
| 402 | * | Istandsættelse ved fraflytning | 217.660 | 161.318 |
| 405 | * | Tab ved fraflytning | <u>451.197</u> | <u>461.578</u> |
| 406.9 | | HENLÆGGELSER I ALT | <u>7.205.619</u> | <u>7.833.017</u> |
| 407 | * | Opsamlet resultat | 526.180 | 526.180 |
| 407.9 | | HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT | <u>7.731.799</u> | <u>8.359.197</u> |
| LANGFRISTET GÆLD | | | | |
| FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM | | | | |
| 408 | | Oprindelig prioritetsgæld | | |
| | | 2. Statslån | 23.556.890 | 23.556.890 |
| | | 5. Tilskud | 2.000.000 | 2.000.000 |
| 411 | | Afskrivningskonto for ejendommen | <u>32.946.780</u> | <u>32.946.780</u> |
| 412.9 | | FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT | <u>58.503.670</u> | <u>58.503.670</u> |
| 413 | | Andre lån | | |
| | 1. | Forbedringsarbejder m.v. | | |
| | | Realkreditlån | 31.536.341 | 33.003.545 |
| | | Statslån | 2.077.406 | 2.077.406 |
| | | Kommunalt lån | 463.700 | 463.700 |
| 414 | | Deposita | 3.598.417 | 3.666.007 |
| 415 | * | Driftsstøttelån | | |
| | 4. | Særstøttelån | 1.333.200 | 1.333.200 |
| | 5. | Andre driftsstøttelån | 1.095.652 | 1.272.652 |
| 416 | * | Anden langfristet gæld | <u>88.581</u> | <u>0</u> |
| 417 | | LANGFRISTET GÆLD I ALT | <u>98.696.967</u> | <u>100.320.180</u> |
| KORTFRISTET GÆLD | | | | |
| 419 | * | Uafsluttede forbrugsregnskaber | 2.414.002 | 2.305.887 |
| 421 | * | Skyldige omkostninger | 139.112 | 146.371 |
| 423 | * | Deposita og forudbetalt leje | <u>652.896</u> | <u>1.054.828</u> |
| 426 | | KORTFRISTET GÆLD I ALT | <u>3.206.010</u> | <u>3.507.086</u> |
| 430 | | PASSIVER I ALT | <u>109.634.776</u> | <u>112.186.463</u> |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2020

| Kontonr. | Specifikation | Resultat 2020 | ikke revideret | ikke revideret |
|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | Budget 2020 | Budget 2021 |
| | NETTOKAPITALUDGIFTER | | | |
| | PRIORITERING VED INDEKSLÅN | | | |
| 105.1 | Ydelser vedr. afviklede prioriteter m.v. eller omprioritering (overført kontant til dispositionsfonden) | 512.670 | 1.567.675 | 1.538.010 |
| 105.2 | + Andel til Landsbyggefonden | <u>1.025.340</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 105.9 | Nettokapitaludgifter | <u>1.538.010</u> | <u>1.567.675</u> | <u>1.538.010</u> |
| 105.9 | Nettokapitaludgifter i alt | <u>1.538.010</u> | <u>1.567.675</u> | <u>1.538.010</u> |
| 107 | VANDFORBRUG | | | |
| | Vandforbrug - variable udgifter | <u>1.020.149</u> | <u>1.200.000</u> | <u>1.200.000</u> |
| | Vandforbrug i alt | <u>1.020.149</u> | <u>1.200.000</u> | <u>1.200.000</u> |
| 109 | RENOVATION | | | |
| | Renovation - offentlig | 402.849 | 480.000 | 508.000 |
| | Renovation - flaske- og papircontainer | 77.350 | 0 | 0 |
| | Salg af jern- og metalskrot | <u>-92</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Renovation i alt | <u>480.106</u> | <u>480.000</u> | <u>508.000</u> |
| 114 | RENHOLDELSE | | | |
| | Ejendomsfunktionærer | 640.810 | 866.000 | 822.000 |
| | Rengøring - eget personale | 278.171 | 221.000 | 225.000 |
| | Rengøring - andet | -131.704 | 0 | 0 |
| | Kontorhold, leje kontor og værkstedlokaler | <u>16.247</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Renholdelse i alt | <u>803.525</u> | <u>1.087.000</u> | <u>1.047.000</u> |
| 115 | ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE | | | |
| | Terræn | 432.723 | 1.304.000 | 1.304.000 |
| | Bygning | 201.128 | | |
| | Bygning - bolig | 274.543 | | |
| | Bygning - fælles | 7.958 | | |
| | Bygning - tekniske anlæg | 221.305 | | |
| | Materiel - kørende udstyr | <u>17.956</u> | | |
| | Almindelig vedligeholdelse i alt | <u>1.155.612</u> | <u>1.304.000</u> | <u>1.304.000</u> |
| 116 | PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER | | | |
| | Terræn | 979.969 | 5.613.000 | 3.073.000 |
| | Bygning | 1.539.032 | | |
| | Bygning - bolig | 657.798 | | |
| | Bygning - fælles | 32.469 | | |
| | Bygning - tekniske anlæg | 1.988.666 | | |
| | Materiel - kørende udstyr | <u>3.421</u> | | |
| | | <u>5.201.356</u> | <u>5.613.000</u> | <u>3.073.000</u> |
| | Heraf dækkes af tidligere henlæggelser | <u>- 5.201.356</u> | <u>- 5.613.000</u> | <u>- 3.073.000</u> |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

| Kontonr. | Specifikation | Resultat 2020 | ikke revideret | ikke revideret |
|----------|--|------------------|-----------------|-----------------|
| | | | Budget 2020 | Budget 2021 |
| 118/203 | SÆRLIGE AKTIVITETER | | | |
| | 2. Drift af fællesvaskeri | | | |
| | Udgifter | 111.315 | 140.000 | 130.000 |
| | Indtægter | - 286.855 | - 300.000 | - 300.000 |
| | Særlige aktiviteter i alt | -175.540 | -160.000 | -170.000 |
| 119 | DIVERSE UDGIFTER | | | |
| | Kontingent BL | 42.082 | 41.000 | 43.000 |
| | Øvrige beboerfaciliteter | 0 | 20.000 | 20.000 |
| | Øvrige diverse udgifter | 4.015 | 0 | 132.000 |
| | Diverse udgifter i alt | 46.097 | 61.000 | 195.000 |
| 132 | YDELSER VEDR. DRIFTSSTØTTE | | | |
| | Andre driftsstøttelån (disp.fond) | 177.000 | 177.000 | 177.000 |
| | Ydelser vedr. driftsstøtte i alt | 177.000 | 177.000 | 177.000 |
| 202 | RENTER | | | |
| | Renter driftskapital | 15.216 | | |
| | Øvrige renteindtægter | 1.595 | | |
| | Renter i alt | 16.811 | 0 | 0 |
| 206 | KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR | | | |
| | Indbetalinger, tidligere afskrevet debitorer | 31.592 | | |
| | Korrektion vedr. tidligere år i alt | 31.592 | 0 | 0 |
| 207 | ØVRIGE EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER | | | |
| | Reg. afregninger, overførsel udenlandsk bank | 681 | | |
| | Øvrige ekstraordinære indtægter | 681 | 0 | 0 |

| Kontonr. | Specifikation | Regnskab 31.12.2020 | Regnskab 31.12.2019 |
|----------|--|------------------------|------------------------|
| 301 | EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM | | |
| | Saldo primo | 58.503.670 | 58.503.670 |
| | Tilgang i årets løb | 0 | 0 |
| | Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| | Saldo ultimo | 58.503.670 | 58.503.670 |
| 303 | FORBEDRINGSARBEJDER M.V. | | |
| | Saldo primo | 37.186.110 | 37.131.235 |
| | Tilgang i årets løb | 148.010 | 4.164.800 |
| | Indeksregulering | 84.244 | 100.095 |
| | Årets afskrivning | -1.351.459 | -2.523.341 |
| | Årets afdrag | -1.725.126 | -1.686.679 |
| | Saldo ultimo | 34.341.778 | 37.186.110 |
| 304/415 | DRIFTSSTØTTELÅN | | |
| | Saldo primo | 2.605.852 | 2.782.852 |
| | Ydelse konto 132 | -177.000 | -177.000 |
| | Saldo ultimo | 2.428.852 | 2.605.852 |
| 305 | TILGODEHAVENDER | | |
| 305.3 | UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER | | |
| | Varme | 1.636.651 | 1.599.553 |
| | Vand | 55.913 | 0 |
| | Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt | 1.692.564 | 1.599.553 |
| 305.6 | ANDRE DEBITORER | | |
| | Diverse debitorer | 5.288 | 395 |
| | Faktura til lejetilsvar | 3.946 | 0 |
| | Forsikringsager | 0 | 2.733 |
| | Andre debitorer i alt | 9.234 | 3.128 |
| 401 | PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER | | |
| | Saldo primo | 7.210.121 | 9.676.295 |
| | - Forbrug i året (konto 116.9) | -5.201.356 | -6.869.178 |
| | + Årets henlæggelser (konto 120) | 4.527.996 | 4.403.004 |
| | Saldo ultimo | 6.536.761 | 7.210.121 |
| 402 | ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING | | |
| | Saldo primo | 161.318 | 77.908 |
| | - Forbrug i året (konto 117) | -43.654 | -66.590 |
| | + Årets henlæggelser (konto 121) | 99.996 | 150.000 |
| | Saldo ultimo | 217.660 | 161.318 |
| 405 | TAB VED FRAFLYTNING | | |
| | Saldo primo | 461.578 | 472.604 |
| | - Forbrug i året (konto 130) | -10.381 | -11.026 |
| | + Årets henlæggelser (konto 123) | 0 | 0 |
| | Saldo ultimo | 451.197 | 461.578 |

| Kontonr. | Specifikation | Regnskab 31.12.2020 | Regnskab 31.12.2019 |
|----------|--|------------------------|------------------------|
| 407 | OPSAMLET RESULTAT | | |
| | Saldo primo | 526.180 | 1.510.180 |
| | + Årets overskud (konto 140) | 0 | 526.000 |
| | - Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6) | 0 | -1.510.000 |
| | Saldo ultimo | <u>526.180</u> | <u>526.180</u> |
| 416 | ANDEN LANGFRISTET GÆLD | | |
| | Indefrosne feriepenge | 88.581 | 0 |
| | Anden langfristet gæld i alt | <u>88.581</u> | <u>0</u> |
| 419 | UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER | | |
| | Nøglebrikker | 1.200 | 0 |
| | Varme | 2.241.953 | 2.242.785 |
| | El | 61.600 | 21.600 |
| | Vand | 76.000 | 27.000 |
| | Internet | 33.249 | 14.502 |
| | Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt | <u>2.414.002</u> | <u>2.305.887</u> |
| 421 | SKYLDIGE OMKOSTNINGER | | |
| | Feriepengeforpligtelse | 48.773 | 130.097 |
| | ATP, AM-bidrag, A-skat | 85.292 | 815 |
| | Udd. Institutioner - NI-beløb | 5.047 | 11.513 |
| | Bikuben refusion skoleophold | 0 | 3.945 |
| | Skyldige omkostninger i alt | <u>139.112</u> | <u>146.371</u> |
| 423 | DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE | | |
| | Forudbetalt leje incl. varme | 294.170 | 407.475 |
| | Mellemregning indflyttere | 358.725 | 647.353 |
| | Deposita og forudbetalt leje i alt | <u>652.896</u> | <u>1.054.828</u> |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 – 31.12.2020 for afdeling 2 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. 31.12.2020 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 – 31.12.2020. Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den

Peter Kjærsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til afdelingen og øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for Kollegieboligselskabet, afdeling 2 for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, 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

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

PENNEO

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

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

Peter Kjærsgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-602549054911

IP: 185.136.xxx.xxx

2021-04-08 07:21:07Z

NEM ID 

Mads Lowies Højgrav-Huus

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-346013242741

IP: 185.136.xxx.xxx

2021-04-08 13:05:02Z

NEM ID 

Mads Engstrøm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819837947458

IP: 185.136.xxx.xxx

2021-04-08 15:10:45Z

NEM ID 

Julie Elkjær Rødsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-553138119590

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-04-09 09:42:02Z

NEM ID 

Aja Marie Meincke Holmboe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-529144940355

IP: 185.136.xxx.xxx

2021-04-09 10:30:07Z

NEM ID 

Helene Krag Jørgensen

Bestyrelsesnæstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-463331743469

IP: 130.226.xxx.xxx

2021-04-09 11:00:51Z

NEM ID 

Helle Schroll

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-090421903238

IP: 81.27.xxx.xxx

2021-04-09 11:08:20Z

NEM ID 

Sofie Rosengaard Nørholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-440981307292

IP: 213.237.xxx.xxx

2021-04-09 12:13:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8PHIP-2UW7E-3CCXC-FYFZU-YANL4-T404E

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.”

Sille Marie Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-796481128811

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-04-09 12:28:22Z

NEM ID 

Leif Jensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-909865295034

IP: 188.182.xxx.xxx

2021-04-11 11:33:57Z

NEM ID 

Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:61395264

IP: 83.136.xxx.xxx

2021-04-11 11:35:54Z

NEM ID 

Line Hedam

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:75455493

IP: 83.136.xxx.xxx

2021-04-11 11:37:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8PHIP-2UW7E-3CCXC-FYFZU-YANL4-T404E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>