

**Afdelingsregnskab**

**for**

**MUNKE MOSE PARK**

**afdeling 5**

**I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET**



**Resultatopgørelse for perioden**

**1. jan. 2021 - 31. dec. 2021**

**Status pr. 31. dec. 2021**

<b>Boligorganisation</b> Kollegieboligselskabet	<b>Afdeling</b> 5	<b>Tilsynsførende kommune</b> Odense
<b>Landsbyggefonden Boligorganisationsnr.</b> 972	<b>Landsbyggefonden Afdelingsnr.</b> 1101	<b>Kommunenr.</b> 461
<b>Navn</b> Kollegieboligselskabet	<b>Navn</b> Munke Mose Park	<b>Navn</b> Odense Kommune
<b>Adresse</b> Cortex Park 18A 5230 Odense M	<b>Adresse</b> Jagtvej 59-61 5000 Odense C	<b>Adresse</b> Nørregade 36-38 5000 Odense C
<b>Telefon</b> 66 134008		<b>Telefon</b> 66 131372
<b>Cvr-nr.</b> 21 18 00 76		

	Antal rum	Bruttoetage-areal i alt (m <sup>2</sup> )	Antal lejemål	å lejemåls-enhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, ungdoms- og ældreboliger) heraf lette kollektivboliger: ældreboliger: ungdomsboliger: 5	1 2 3 4 5	3.491		1	
Enkeltværelser				1	83
Erhvervslejemål				1 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>	
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsenheder i alt					<b>83</b>

<b>Matr.nr.:</b> 41 K, Vestermarken, Odense Jorder	<b>Tekniske installationer mv.:</b> Køleskabe Komfurer Fælles vaskeri Kabel-TV Internet	<b>Opvarmning:</b> Fjernvarme
<b>BBR-ejendomsnr.:</b> 18918-0		
<b>Skæringsdato byggeregnskab/drift:</b> 19.11.1953		
<b>Beboerfaciliteter:</b> Fælles fest-, motions- og hobbyrum	<b>Måling af energiforbrug:</b> <b>Vandmåling:</b> Individuelt <b>Varmemåling:</b> Individuelt <b>Elmåling:</b> Individuelt	
<b>Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 906</b>		
<b>Lejeforhøjelse i årets løb: JA</b>		
<b>Dato for lejeforhøjelse: 1-1-2021</b>		
<b>Lejeforhøjelse:</b> 40,641 kr. pr. m2	4,70 %	141.864 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 2021

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
<b>UDGIFTER</b>					
<b>ORDINÆRE UDGIFTER</b>					
105.9	*	<b>NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)</b>	<b>82.051</b>	<b>82.000</b>	<b>82.000</b>
<b>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER</b>					
106		Ejendomsskatter	55.743	56.000	56.000
107		Vandforbrug	0	0	0
109	*	Renovation	78.235	82.400	82.400
110		Forsikringer	77.789	86.000	77.000
111		Afdelingens energiforbrug			
		2. El	87.450	95.000	93.000
		4. Målerpasning	18.669	15.000	18.000
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	9.000	9.000	9.000
		2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.785	231.156	231.155	231.155
		3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 0	0	0	0
113		Afdelingens pligtmæssige bidrag til byggefonden			
		2. G-Indskud	48.376	48.000	48.000
113.9		<b>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT</b>	<b>606.417</b>	<b>622.555</b>	<b>614.555</b>
<b>VARIABLE UDGIFTER</b>					
114	*	Renholdelse	214.633	235.000	248.000
115	*	Almindelig vedligeholdelse	184.320	180.000	180.000
116	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	63.493	269.000	316.000
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 63.493 -	269.000 -	316.000
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	20.749		
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 20.749 -	0 -	0
118	*	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	37.358	25.000	25.000
119	*	Diverse udgifter	12.843	12.000	12.000
119.9		<b>VARIABLE UDGIFTER I ALT</b>	<b>449.154</b>	<b>452.000</b>	<b>465.000</b>

Penneo dokumentnøgle: BFD7-650E8-7J0HT-BLGE-8MNSC-ZQEUF

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
<b>HENLÆGGELSER</b>					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	473.004	473.000	506.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	20.004	20.000	15.000
124.8		<b>HENLÆGGELSER I ALT</b>	<b>493.008</b>	<b>493.000</b>	<b>521.000</b>
124.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER</b>	<b>1.630.630</b>	<b>1.649.555</b>	<b>1.682.555</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER</b>					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	360.007	304.000	362.254
		2. Renter m.v.	268.581		
		3. Administrationsbidrag	11.943		
		4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	- 331.954		
127		Ydelse vedr. lån til bygningskader			
		1. Afdrag (konto 303.2)	1.281.845	1.286.000	1.297.000
		2. Renter m.v.	1.491.012		
		3. Administrationsbidrag	139.865		
		4. - Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 1.615.939		
130		1. Tab ved fraflytninger	34	0	0
		2. Dækkes af tidligere henlæggelser	- 34	0	0
131		Andre renter			
		1. Renter mellemregning	22.757	0	0
136		Øvrige ekstraordinære udgifter	0	0	0
137		<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT</b>	<b>1.628.118</b>	<b>1.590.000</b>	<b>1.659.254</b>
139		<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>3.258.748</b>	<b>3.239.555</b>	<b>3.341.809</b>
140	*	Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	38.791		
150		<b>UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT</b>	<b>3.297.540</b>	<b>3.239.555</b>	<b>3.341.809</b>

Kontonr.	Note	Specifikation	ikke revideret		
			Resultat 2021	Budget 2021	Budget 2022
<b>INDTÆGTER</b>					
<b>ORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
201		Boligafgifter og leje			
		2. Almene ungdomsboliger	3.161.844	3.161.209	3.230.809
202		Renter	0	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
	*	2. Drift af fællesvaskeri	61.388	60.000	60.000
	*	6. Overført fra opsamlet resultat	71.600	71.600	51.000
203.9		<b>ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT</b>	<b>3.294.832</b>	<b>3.292.809</b>	<b>3.341.809</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
206	*	Korrektion vedr. tidligere år	2.708	0	0
208		<b>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT</b>	<b>2.708</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
209		<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>3.297.540</b>	<b>3.292.809</b>	<b>3.341.809</b>
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		<b>INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT</b>	<b>3.297.540</b>	<b>3.292.809</b>	<b>3.341.809</b>

## BALANCE 31.12.2021

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
<b>AKTIVER</b>				
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>				
301	*	Ejendommens anskaffelsessum	2.221.574	2.221.574
		1. kontantværdi pr. 1. oktober 2021		
		kr. 31.000.000		
		2. heraf grundværdi		
		kr. 2.463.400		
302.9		<b>Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering</b>	<b>2.221.574</b>	<b>2.221.574</b>
303	*	Forbedringsarbejder		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	4.906.492	5.266.326
		3. Ombygning m.v.	43.684.849	44.966.694
304.9		<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>50.812.915</b>	<b>52.454.594</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>				
305		Tilgodehavender		
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	365.056	380.453
		4. Fraflytninger	561	10.297
		- heraf til inkasso, kr. 0		
	*	6. Andre debitorer	8.338	789
		7. Forudbetalte udgifter	0	746
307		Likvide beholdninger		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	3.888.844	3.498.896
309.9		<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.262.800</b>	<b>3.891.181</b>
310		<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>55.075.715</b>	<b>56.345.775</b>



## BALANCE 31.12.2021

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
<b>PASSIVER</b>				
<b>HENLÆGGELSER</b>				
401	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	2.590.306	2.180.795
402	*	Istandsættelse ved fraflytning	60.207	60.952
405	*	Tab ved fraflytning	<u>37.623</u>	<u>37.657</u>
406.9		<b>HENLÆGGELSER I ALT</b>	<b><u>2.688.135</u></b>	<b><u>2.279.403</u></b>
407	*	Opsamlet resultat	191.229	224.037
407.9		<b>HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT</b>	<b><u>2.879.364</u></b>	<b><u>2.503.441</u></b>
<b>LANGFRISTET GÆLD</b>				
<b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM</b>				
408		Oprindelig prioritetsgæld 2. Statslån	397.288	434.251
410		Kapitalindskud	93.568	93.568
411		Afskrivningskonto for ejendommen	<u>1.730.719</u>	<u>1.693.755</u>
412.9		<b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT</b>	<b><u>2.221.575</u></b>	<b><u>2.221.574</u></b>
413		Andre lån 1. Forbedringsarbejder m.v. Realkreditlån Statslån Kommunalt lån	5.926.962 45.201 42.619.583	6.286.796 45.201 43.901.429
414		Deposita	751.455	744.699
416		Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>13.861</u>
417		<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>51.564.776</u></b>	<b><u>53.213.560</u></b>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>				
419	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber	506.069	505.844
421	*	Skyldige omkostninger	69.928	79.855
423	*	Deposita og forudbetalt leje	<u>55.578</u>	<u>43.075</u>
426		<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>631.575</u></b>	<b><u>628.774</u></b>
430		<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>55.075.715</u></b>	<b><u>56.345.775</u></b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2021

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
	<b>NETTOKAPITALUDGIFTER</b>			
	<b>PRIORITERING VED NOMINALLÅN</b>			
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	36.964	53.000	53.000
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	14.878	0	0
101.3	Administrationsbidrag	1.400	0	0
		<u>53.242</u>	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>53.242</u>	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
	<b>PRIORITERING VED INDEKSLÅN</b>			
105.1	+ Andel til dispositionsfonden	9.603	29.000	29.000
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	19.206	0	0
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>28.809</u>	<u>29.000</u>	<u>29.000</u>
105.9	<b>Nettokapitaludgifter i alt</b>	<u>82.051</u>	<u>82.000</u>	<u>82.000</u>
109	<b>RENOVATION</b>			
	Renovation - offentlig	74.243	82.400	82.400
	Renovation - flaske- og papircontainer	3.992	0	0
	<b>Renovation i alt</b>	<u>78.235</u>	<u>82.400</u>	<u>82.400</u>
114	<b>RENHOLDELSE</b>			
	Ejendomsfunktionærer	121.377	140.000	155.000
	Rengøring - eget personale	255	0	0
	Rengøring - andet	89.102	95.000	93.000
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	3.899	0	0
	<b>Renholdelse i alt</b>	<u>214.633</u>	<u>235.000</u>	<u>248.000</u>
115	<b>ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE</b>			
	Terræn	68.750	180.000	180.000
	Bygning	41.114		
	Bygning - bolig	29.456		
	Bygning - fælles	13.674		
	Bygning - tekniske anlæg	28.484		
	Materiel - kørende udstyr	2.842		
	<b>Almindelig vedligeholdelse i alt</b>	<u>184.320</u>	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
116	<b>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</b>			
	Terræn	2.142	269.000	316.000
	Bygning	6.836		
	Bygning - bolig	11.016		
	Bygning - fælles	3.771		
	Bygning - tekniske anlæg	37.633		
	Materiel - kørende udstyr	2.095		
		<u>63.493</u>	<u>269.000</u>	<u>316.000</u>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 63.493 -	- 269.000 -	- 316.000 -
		0	0	0

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2021	Budget 2022
118/203	<b>SÆRLIGE AKTIVITETER</b>			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	37.358	25.000	25.000
	Indtægter	- 61.388	- 60.000	- 60.000
	<b>Særlige aktiviteter i alt</b>	- 24.030	- 35.000	- 35.000
119	<b>DIVERSE UDGIFTER</b>			
	Kontingent BL	11.320	12.000	12.000
	Beboer- og afdelingsbestyrelsesmøder	767	0	0
	Øvrige beboerfaciliteter	746	0	0
	Øvrige diverse udgifter	10	0	0
	<b>Diverse udgifter i alt</b>	12.843	12.000	12.000
206	<b>KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR</b>			
	Korrektion vedr. år 2020	8	0	0
	Tidligere afskrevet debitorer	2.700	0	0
	<b>Korrektion vedr. tidligere år i alt</b>	2.708	0	0

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
301	<b>EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM</b>		
	Saldo primo	2.221.574	2.221.574
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>2.221.574</u>	<u>2.221.574</u>
303.1	<b>FORBEDRINGSARBEJDER M.V.</b>		
	Saldo primo	5.266.326	5.574.744
	Indeksregulering	174	51.330
	Årets afdrag	-360.007	-359.748
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>4.906.492</u>	<u>5.266.326</u>
303.3	<b>OMBYGNING</b>		
	Saldo primo	44.966.694	46.205.455
	Årets afdrag	-1.281.845	-1.238.761
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>43.684.849</u>	<u>44.966.694</u>
305	<b>TILGODEHAVENDER</b>		
305.3	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	223.599	228.892
	Vand	141.457	151.561
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<u>365.056</u>	<u>380.453</u>
305.6	<b>ANDRE DEBITORER</b>		
	Bikuben afløser 2. halvår 2021	2.528	0
	Forsikringsager	4.181	0
	Faktura til lejertilsvar	1.629	789
	<b>Andre debitorer i alt</b>	<u>8.338</u>	<u>789</u>
401	<b>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</b>		
	Saldo primo	2.180.795	2.021.830
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-63.493	-283.031
	+ Årets henlæggelser (konto 120 )	473.004	441.996
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>2.590.306</u>	<u>2.180.795</u>
402	<b>ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	60.952	53.718
	- Forbrug i året (konto 117)	-20.749	-12.770
	+ Årets henlæggelser (konto 121 )	20.004	20.004
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>60.207</u>	<u>60.952</u>
405	<b>TAB VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	37.657	37.657
	- Forbrug i året (konto 130)	-34	0
	+ Årets henlæggelser (konto 123 )	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>37.623</u>	<u>37.657</u>
407	<b>OPSAMLET RESULTAT</b>		
	Saldo primo	224.037	292.311
	+ Årets overskud (konto 140)	38.791	11.226
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-71.600	-79.500
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>191.229</u>	<u>224.037</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
419	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	295.820	294.820
	Vand	199.580	198.580
	Nøglebrik	300	0
	Internet	10.369	12.444
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<b>506.069</b>	<b>505.844</b>
421	<b>SKYLDIGE OMKOSTNINGER</b>		
	Feriepengeforpligtelse	8.780	4.961
	ATP, AM-bidrag, A-skat	4.007	9.873
	Kollegianerrådsforening	53.819	65.021
	Skyldig løn	3.322	0
	<b>Skyldige omkostninger i alt</b>	<b>69.928</b>	<b>79.855</b>
423	<b>DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE</b>		
	Forudbetalt leje incl. varme	25.870	30.873
	Mellemregning indflyttere	29.708	12.202
	<b>Deposita og forudbetalt leje i alt</b>	<b>55.578</b>	<b>43.075</b>

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021 for afdeling 5, Munke Mose Park 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. 31.12.2021 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den 31. marts 2022

Henning Islund

## **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 2021 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 5, Munke Mose Park for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 31. marts 2022

#### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

## Henning Blume Islund

Direktør

Serienummer: CVR:21180076-RID:55510259

IP: 185.136.xxx.xxx

2022-03-31 06:03:29 UTC

NEM ID 

## Anders Peter Wilhelm Donbæk Jarland

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-798572841996

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-03-31 06:06:23 UTC

NEM ID 

## Mads Lowies Højgrav-Huus

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-346013242741

IP: 185.136.xxx.xxx

2022-03-31 06:53:38 UTC

NEM ID 

## Mads Engstrøm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819837947458

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-03-31 16:06:08 UTC

NEM ID 

## Mathias Mørch Have Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-159338792572

IP: 185.136.xxx.xxx

2022-03-31 19:24:17 UTC

NEM ID 

## Kirstine Lykke Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-059921795869

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-04-02 14:01:12 UTC

NEM ID 

## Mathias Noer Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-470010215974

IP: 130.228.xxx.xxx

2022-04-03 08:24:50 UTC

NEM ID 

## Henrik Mørkenborg Ravn

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-160992557988

IP: 185.125.xxx.xxx

2022-04-04 12:41:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BFD7-650E8-7J0HT-BLGE-8MNSC-ZQEUF

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](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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

# PENNEO

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

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

## Anna Lyhne

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-362751440044

IP: 185.136.xxx.xxx

2022-04-04 19:26:07 UTC

NEM ID 

## Helle Schroll

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-090421903238

IP: 172.58.xxx.xxx

2022-04-06 17:40:43 UTC

NEM ID 

## Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PwC

Serienummer: CVR:33771231-RID:61395264

IP: 83.136.xxx.xxx

2022-04-06 18:34:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BFD7-650E8-7J0HT-BLGE-8MNSC-ZQEUF

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>