

Afdelingsregnskab

for

LINDEKOLLEGIET

**AFD. 12
I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET**

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN

1. jan. – 31. dec. 2014

STATUS PR. 31. dec. 2014

Regnskab for Lindekollegiet

Regnskabsperiode:
1. jan. - 31. dec. 2014

Boligorganisation Kollegieboligselskabet	Afdeling 12	Tilsynsførende kommune Odense
Landsbyggefonden Boligorganisationsnr. 972	Landsbyggefonden Afdelingsnr. 401	Kommunenr. 461
Navn Kollegieboligselskabet	Navn Lindekollegiet	Navn Odense Kommune
Adresse Cortex Park 18A 5230 Odense M	Adresse Østre Stationsvej 2 5000 Odense C	Adresse Nørregade 36-38 5000 Odense C
Telefon 66 134008		Telefon 66 131372
Cvr-nr. 21 18 00 76		

	Antal rum	Bruttoetage-areal i alt (m ²)	Antal lejemål	å lejemåls-enhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder	1	1.688	37	1	37
(incl. lette kollektivboliger, ungdoms- og ældreboliger)	2		5		5
heraf	3				
lette kollektivboliger:	4				
ældreboliger:	5				
ungdomsboliger: 42					
Enkeltværelser				1	
Erhvervslejemål				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsenheder i alt					42

Regnskab for Lindekollegiet

Regnskabsperiode:
1. jan. - 31. dec. 2014

Matr.nr.: 1202, Odense bygrunde BBR-ejendomsnr.: 29084-1 Skæringsdato byggeregnskab/drift: 01.12.1983	Tekniske installationer mv.: Køleskab Komfur Bad Fælles vaskeri Kabel-TV Intranet og internet Internt telefonsystem	Opvarmning: Fjernvarme
Beboerfaciliteter: Fælles festlokaler og hobbyrum Solarium Sauna Gårdareal	Måling af energiforbrug: Vandmåling: kollektiv Varmemåling: individuel Elmåling: individuel	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 805 Lejeændring i årets løb: Nej		

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
UDGIFTER					
ORDINÆRE UDGIFTER					
105.9	1	NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)	312.808	313	313
OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER					
106		Ejendomsskatter	35.231	38	36
107	2	Vandafgift	100.677	96	103
109	3	Renovation	58.337	59	59
110		Forsikringer	29.262	42	32
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. Varme	0		
		2. El	64.397	70	70
		3. Energimærkning	0		
		4. Målerpasning	9.004	10	10
112		Bidrag til boligorganisationen:			
		1. Forbrugsregnskaber	5.000	5	5
		2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.665	111.936	112	112
		3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 554	23.268	23	23
113.9		OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	437.112	455	450
VARIABLE UDGIFTER					
114	4	Renholdelse	115.504	110	117
115	5	Almindelig vedligeholdelse	80.828	123	123
116	6	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:			
		1. Afholdte udgifter	185.114	317	291
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 185.114	0	-291

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
	1.	Afholdte udgifter	7.776		
	2.	Heraf dækkes af henlæggelser	- 7.776	0	0
118	7	Særlige aktiviteter:			
	1.	Drift af fællesvaskeri	1.966	11	6
119	8	Diverse udgifter	4.934	8	7
119.9		VARIABLE UDGIFTER I ALT	203.232	252	253
		HENLÆGGELSER			
120	13	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	270.000	270	300
121	13	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	12.000	12	12
123	13	Tab ved fraflytninger (konto 405)	0	0	8
124.8		HENLÆGGELSER I ALT	282.000	282	320
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	1.235.153	1.302	1.336
		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER			
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:			
	1.	Afdrag (konto 303.1)	115.009		
	2.	Renter m.v.	92.557		
	3.	Administrationsbidrag	6.355		
	4.	Dækket af offentlige tilskud	- 115.342	98.579	98
126		Afskrivning på forbedringsarbejder m.v.:			
	1.	(konto 303.1)	5.634	5	6
130		1. Tab ved fraflytninger	2.718		
	2.	Dækket af tidligere henlæggelser	- 2.718	0	0
133		Afvikling af:			
	1.	Underskud fra tidligere år (konto 407.1)	0		
	2.	Underfinansering (konto 411/412)	0	0	0
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	104.213	103	104
139		UDGIFTER I ALT	1.339.366	1.405	1.440
140	14	Årets overskud, overført til resultatkonto (407)	81.849		
150		UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	1.421.215	1.405	1.440

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
INDTÆGTER					
ORDINÆRE INDTÆGTER					
201		Boligafgifter og leje:			
		1. Beboelse	1.359.444	1.359	1.397
202	9	Renter	25.475	12	6
203	7	Andre ordinære indtægter:			
		2. Drift af fællesvaskeri	26.797	24	25
		6. Overført fra opsamlet resultat	9.500	10	12
			<u>36.297</u>	<u>10</u>	<u>12</u>
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>1.421.215</u>	<u>1.405</u>	<u>1.440</u>
209		INDTÆGTER I ALT	<u>1.421.215</u>	<u>1.405</u>	<u>1.440</u>
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	<u>1.421.215</u>	<u>1.405</u>	<u>1.440</u>

BALANCE 31.12.2014

Kontonr.	Note	Specifikation	31.12.2014	31.12.2013 i 1.000 kr.
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	10	Ejendommens anskaffelsessum	9.429.285	9.429
		1. kontantværdi pr.1. oktober 2012 kr. 14.800.000		
		2. heraf grundværdi kr. 883.100		
302		Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	0	2.309
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	9.429.285	11.738
303	11	Forbedringsarbejder:		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	2.814.196	2.915
304.9		ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.243.481	14.653
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305	12	Tilgodehavender:		
		3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	71.986	
		4. Fraflytninger	24.579	
		5. Afsluttede forbrugsregnskaber	0	
		6. Andre debitorer	0	
		7. Forudbetalte udgifter	13.448	
			110.012	177
307		Likvide beholdninger:		
		1. Kassebeholdning	0	
		2. Bankbeholdning	0	
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	1.414.319	
			1.414.319	1.200
309.9		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.524.332	1.377
310		AKTIVER I ALT	13.767.813	16.030

BALANCE 31.12.2014

Kontonr.	Note	Specifikation	31.12.2014	31.12.2013 i 1.000 kr.
PASSIVER				
HENLÆGGELSER				
401	13	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	836.871	752
402	13	Istandsættelse ved fraflytning	41.375	37
405	13	Tab ved fraflytning	42.867	45
406.9		HENLÆGGELSER I ALT	921.113	834
407	14	Opsamlet resultat	117.579	45
407.9		HENLÆGGELSER - UNDERSKUD	1.038.693	879
LANGFRISTET GÆLD				
FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM				
408		Oprindelig prioritetsgæld:		
		1. Realkreditlån	0	
		2. Statslån	4.626.911	4.627
		3. Kommunalt lån	0	
		4. Monteringslån	173.100	173
411		Afskrivningskonto for ejendommen	4.629.274	6.939
412.9		FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	9.429.285	11.739
413		Andre lån:		
		1. Forbedringsarbejder m.v.		
		Realkreditlån	2.800.037	
		Statslån	0	
		Kommunalt lån	0	
		Andre lån	0	
		2. Bygningsskader m.v.	0	
		3. Ombygning	0	
			2.800.037	2.895
414		Beboerindskud	330.804	321
417		LANGFRISTET GÆLD I ALT	12.560.126	14.955
KORTFRISTET GÆLD				
419	15	Uafsluttede forbrugsregnskaber: Antenne, varme	81.504	89
421	16	Skyldige omkostninger	54.925	53
423	17	Deposita og forudbetalt leje	32.565	54
426		KORTFRISTET GÆLD I ALT	168.994	196
430		PASSIVER I ALT	13.767.813	16.030

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2014

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
1		NETTOKAPITALUDGIFTER PRIORITERING VED INDEKSLÅN:			
105.1	+	Ydelser vedr. afviklede prioriteter m.v. eller omprioritering (overført kontant til dispositionsfonden)	104.269	104	104
105.2	+	Andel til Landsbyggefonden	208.539	209	209
105.9		Nettokapitaludgifter	312.808	313	313
107	2	VANDAFGIFT			
		Vandafgift - faste udgifter	0		
		Vandafgift - variable udgifter	100.677		
			100.677	96	103
109	3	RENOVATION			
		Renovation - offentlig	52.815		
		Renovation - flaske- og papircontainer	5.522		
			58.337	59	59
114	4	RENHOLDELSE			
		Ejendomsfunktionærer	72.280		
		- overført til almindelig vedligehold	0		
		- overført til ppv og fornyelser	0		
		Rengøring - eget personale	0		
		Rengøring - andet	42.185		
		Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	1.040		
			115.504	110	117
115	5	ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
		Terræn	20.940		
		Bygning	10.963		
		Bygning - bolig	10.931		
		Bygning - fælles	2		
		Bygning - tekniske anlæg	33.843		
		Materiel - kørende udstyr	4.148		
			80.828	123	123
116	6	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
		Terræn	323		
		Bygning - bolig	43.963		
		Bygning - fælles	271		
		Bygning - tekniske anlæg	140.317		
		Materiel - kørende udstyr	241		
			185.114	317	291
		Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	185.114	-317	-291
			0	0	0
118/203	7	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2.	Drift af fællesvaskeri:			
		Udgifter	1.966	11	6
		Indtægter	26.797	24	25
			24.831	13	19

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
119	8	DIVERSE UDGIFTER Kontingent BL Øvrige diverse udgifter	4.934 0 <u>4.934</u>	<u>8</u>	<u>7</u>
202	9	RENTER Renter af tilgodehavende hos boligorganisationen Øvrige renteindtægter	25.475 0 <u>25.475</u>	<u>12</u>	<u>6</u>
			31.12.2014	31.12.2013 i 1.000 kr.	
301	10	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM Saldo primo Tilgang i årets løb Afgang i årets løb Saldo ultimo	9.429.285 0 0 <u>9.429.285</u>	<u>9.429</u>	
303	11	FORBEDRINGSARBEJDER M.V. 1. Saldo primo Tilgang i årets løb Afgang i årets løb Tilskud Indeksregulering Årets afskrivning Årets afdrag Saldo ultimo	2.914.783 0 0 0 20.056 -5.634 -115.009 <u>2.814.196</u>	<u>2.915</u>	
305	12	TILGODEHAVENDER			
305.3	3.	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER Varme	<u>67.238</u>	<u>71</u>	
	3.	ANTENNEREGNSKAB Saldo primo Løbende afgifter TV-antenne forsikring Internt TV Administration Ophavsretlige afgifter -Copy-Dan - Indgået antennebidrag Saldo ultimo	-8.245 53.717 0 0 1.612 0 55.328 42.336 <u>4.748</u>	<u>12.992</u> <u>-8</u>	
	4.	Fraflytninger, heraf til incasso kr. 9.267,-	<u>24.579</u>	<u>25</u>	
	5.	Afsluttede forbrugsregnskaber	<u>0</u>	<u>18</u>	
305.7	7.	FORUDBETALTE UDGIFTER Fjernvarme Fyn a/c varme 1/11-31/1	<u>13.448</u>	<u>14</u>	

Kontonr. Note Specifikation

31.12.2014

		Henlagt primo	Årets forbrug	Årets henlæg.	Henlagt ultimo
13	HENLÆGGELSER				
401	Planlagt og per. Vedligeholdelse	751.985	-185.114	270.000	836.871
402	Istandssættelse ved fraflytning	37.151	-7.776	12.000	41.375
405	Tab ved fraflytning	45.585	-2.718	0	42.867
	I alt	<u>834.721</u>	<u>-195.608</u>	<u>282.000</u>	<u>921.113</u>

Kontonr. Note Specifikation

31.12.2014

31.12.2013

i 1.000 kr.

407	14	OPSAMLET RESULTAT			
		Saldo primo	45.230		
	+	Årets underskud (konto 210)	0		
	-	Årets overskud (konto 140)	81.849		
	-	Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 133.1)	0		
		Overført til drift (203.6)	9.500		
			<u>117.579</u>		<u>45</u>
419	15	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER			
		Varme	<u>79.620</u>		<u>73</u>
	3.	INTERNETREGNSKAB			
		Saldo primo	8.176		
		Løbende afgift FKO	27.468		
		Administration	<u>1.000</u>		
			28.468		
		- Indgået internetbidrag	<u>22.176</u>	6.292	
		Saldo ultimo	1.884	<u>8</u>	
421	16	SKYLDIGE OMKOSTNINGER			
		Feriepengeforpligtelse	9.697		
		ATP	46		
		Kollegianerrådsforening	<u>45.183</u>		
			54.925		<u>53</u>
423	17	DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE			
		Leje incl. varme	19.228		33
		Fraflyttere	<u>13.337</u>		<u>21</u>
			32.565		54

Direktørens påtegning:

Odense, den

Peter Kjærsgaard
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til afdelingen og øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 12, Lindekollegiet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt god offentlig revisionsetik jf. instruks om revision af almene boligorganisationer. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for boligorganisationens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Afdelingen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Odense, den 15/4 2015

PriceWaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Line Hedam

statsautoriseret revisor



Mette Holy Jørgensen

statsautoriseret revisor

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 15/4 2015