

# **KBS Håndværkerne**

**Sideaktivitet i**

**Kollegieboligselskabet**

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN**

**1. jan. – 31. dec. 2016**

**STATUS**

**PR. 31. dec. 2016**

## RESULTATOPGØRELSE 1. JAN. - 31. DEC. 2016

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2016	ej revideret Budget 2016 i 1.000 kr.	ej revideret Budget 2017 i 1.000 kr.
<b>UDGIFTER</b>					
<b>ORDINÆRE UDGIFTER</b>					
<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>					
310.1	1	Personaleudgifter m.v.	845.961	839	853
310.3	2	Andre produktionsomkostninger	64.916	77	75
311.0		<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>910.877</b>	<b>916</b>	<b>928</b>
<b>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>					
311.3	3	Administrationsbidrag	115.045	115	120
311.3		Mobiltelefon	3.359	2	3
311.4		Revision	13.000	14	14
311.5		Småanskaffelser	6.703	3	3
312.0		<b>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>138.107</b>	<b>134</b>	<b>140</b>
<b>RENTEUDGIFTER M.V.</b>					
312.1		Renteudgifter m.v.	0	0	0
313.0		<b>RENTEUDGIFTER M.V.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
313.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER</b>	<b>1.048.984</b>	<b>1.050</b>	<b>1.068</b>
314.1		Ekstraordinære udgifter	0	0	0
316.0		Årets overskud	45.344	0	18
317.0		<b>UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT</b>	<b>1.094.328</b>	<b>1.050</b>	<b>1.086</b>
<b>INDTÆGTER</b>					
<b>ORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
320.1	4	Bruttoomsætning	1.367.910	1.312	1.357
320.2		Moms	-273.582	-262	-271
321.0		<b>NETTOOMSÆTNING I ALT</b>	<b>1.094.328</b>	<b>1.050</b>	<b>1.086</b>
<b>RENTEINDTÆGTER M.V.</b>					
322.1		Renteindtægter m.v.	0	0	0
		Andre indtægter	0	0	0
323.0		<b>RENTEINDTÆGTER M.V. I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
323.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE INDTÆGTER</b>	<b>1.094.328</b>	<b>1.050</b>	<b>1.086</b>
324.1		Ekstraordinære indtægter	0	0	0
326.0	5	Årets underskud	0	0	0
327.0		<b>INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT</b>	<b>1.094.328</b>	<b>1.050</b>	<b>1.086</b>

**BALANCE 31.12.2016**

Kontonr.	Note	Specifikation	31.12.2016	31.12.2015
				i 1.000 kr.
		<b>AKTIVER</b>		
		<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
		<b>TILGODEHAVENDER</b>		
334.2		Andre tilgodehavender	0	0
		<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER M.V.</b>		
335.3		Tilgode ved boligorganisationen	416.542	347
336.0		<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER M.V. I ALT</b>	<b>416.542</b>	<b>347</b>
337.0		<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>416.542</b>	<b>347</b>
338.0		<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>416.542</b>	<b>347</b>
		<b>PASSIVER</b>		
		<b>EGENKAPITAL</b>		
340.4	5	Overført overskud	184.796	140
341.0		<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>184.796</b>	<b>140</b>
		<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
343.6		Gæld til boligorganisationen	0	0
343.7	6	Anden gæld	112.727	110
343.9		Skyldig moms	119.019	97
344.0		<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>231.746</b>	<b>207</b>
345.0		<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>416.542</b>	<b>347</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2016

Kontonr.	Note Specifikation	Resultat 2016	ej revideret Budget 2016 i 1.000 kr.	ej revideret Budget 2017 i 1.000 kr.
310.1	<b>1 PERSONALEUDGIFTER M.V.</b>			
	Gager og lønninger	752.644	744	755
	Pensioner	65.844	63	65
	Sociale bidrag	5.330	7	7
	Parkeringsafgift	140	0	1
	Kørselstilskud og kilometerpenge	10.915	11	11
	Arbejdstøj	3.684	6	6
	Kursus og rejser	1.564	2	2
	Personaleomkostninger	0	2	2
	Forsikringer	5.840	6	5
		<u>845.961</u>	<u>839</u>	<u>853</u>
310.3	<b>2 ANDRE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>			
	Ekstern maler	1.332	0	0
	Materialer	63.584	77	75
	Rep. og vedligeholdelse maskiner/materiel	0	0	0
		<u>64.916</u>	<u>77</u>	<u>75</u>
311.3	<b>3 ADMINISTRATIONS BIDRAG</b>			
	Administrationsbidrag til KBS	<u>115.045</u>	<u>115</u>	<u>120</u>
320.1	<b>4 BRUTTOOMSÆTNING</b>			
	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning	1.228.663	1.063	1.047
	Istandsættelse ved fraflytning misligholdelse	213	56	55
	Istandsættelse ved fraflytning turnusarbejder	139.034	143	190
	Istandsættelse planlagt og periodisk vedligeholdelse	0	50	65
		<u>1.367.910</u>	<u>1.312</u>	<u>1.357</u>
Kontonr.	Note Specifikation	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	
			<b>i 1.000 kr.</b>	
340.4	<b>5 OVERFØRT OVERSKUD</b>			
	Saldo primo	139.452	155	
	Årets resultat	<u>45.344</u>	<u>-15</u>	
	Saldo ultimo	184.796	140	
343.7	<b>6 ANDEN GÆLD</b>			
	Feriepengeforpligtelser	99.159	97	
	ATP	568	1	
	Afsat revision	<u>13.000</u>	<u>12</u>	
		112.727	110	

**Ledelsens (direktørens) påtegning:**

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

Odense, den

---

Peter Kjærsgaard  
direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Til afdelingen og øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 40, KBS-håndværkerne, giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationer.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 40, KBS-håndværkerne for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter ("regnskabet").

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, ifølge dansk revisorlovgivning, samt god offentlig revisionsetik jf. instruks om revision af 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 afdelingen 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 som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget godkendte budgetter. 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 boligorganisationer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet 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, 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 regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 afdelingens 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Odense, den 5/4 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Line Hedam

Statsautoriseret revisor



Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor