

**Afdelingsregnskab**

**for**

**PJENTEDAMSGADEKOLLEGIET**

**afdeling 8**

**I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET**



**Resultatopgørelse for perioden**

**1. jan. 2020 - 31. dec. 2020**

**Status pr. 31. dec. 2020**

**Boligorganisation**  
Kollegieboligselskabet

**Afdeling**  
8

**Tilsynsførende  
kommune**  
Odense

**Landsbyggefonden  
Boligorganisationsnr.**  
972

**Landsbyggefonden  
Afdelingsnr.**  
101

**Kommunenr.**  
461

**Navn**  
Kollegieboligselskabet

**Navn**  
Pjentedamsgadekollegiet

**Navn**  
Odense Kommune

**Adresse**  
Cortex Park 18A  
5230 Odense M

**Adresse**  
Pjentedamsgade 30  
5000 Odense C

**Adresse**  
Nørregade 36-38  
5000 Odense C

**Telefon**  
66 134008

**Telefon**  
66 131372

**Cvr-nr.**  
21 18 00 76

	Antal rum	Bruttoetageareal i alt (m <sup>2</sup> )	Antal lejemål	å lejemålsenhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, ældreboliger) heraf lette kollektivboliger: ældreboliger: ungdomsboliger: 30	1	1.178	28	1	28
	2		2		2
	3				
	4				
	5				
Enkeltværelser				1	
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>30</b>

<b>Matr.nr.:</b> 1944 A, Odense bygrunde	<b>Tekniske installationer mv.:</b> Komfur Køleskab Bad Elevator Fælles vaskeri Intranet og fælles Internet opkobling	<b>Opvarmning:</b> Fjernvarme
<b>BBR-ejendomsnr.:</b> 30352-8		
<b>Skæringsdato byggeregnskab/drift:</b> 1972 og 01.10.1998		
<b>Beboerfaciliteter:</b> Have	<b>Måling af energiforbrug:</b> <b>Vandmåling:</b> individuel <b>Varmemåling:</b> individuel <b>Elmåling:</b> individuel	
<b>Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 889</b>		
<b>Lejeforhøjelse i årets løb: JA</b>		
<b>Dato for lejeforhøjelse: 1-1-2020</b>		
<b>Lejeforhøjelse pr. m2:</b>	<b>35,98 kr.</b>	<b>%: 4,21</b>
		<b>Årsbasis: 42.384 kr.</b>

## **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
<b>UDGIFTER</b>			
<b>ORDINÆRE UDGIFTER</b>			
105.9 * <b>NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)</b>	<b>255.789</b>	<b>255.220</b>	<b>255.000</b>
<b>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER</b>			
106 Ejendomsskatter	18.008	18.000	18.000
107 Vandforbrug	0	68.000	0
109 * Renovation	26.387	28.000	29.000
110 Forsikringer	19.558	22.000	22.000
111 Afdelingens energiforbrug			
2. El	19.504	30.000	27.000
4. Målerpasning	7.689	5.000	5.000
112 Bidrag til boligorganisationen			
1. Forbrugsregnskaber	5.600	5.600	5.800
2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.785	83.556	83.550	83.550
3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 0	0	0	0
113.9 <b>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT</b>	<b>180.303</b>	<b>260.150</b>	<b>190.350</b>
<b>VARIABLE UDGIFTER</b>			
114 * Renholdelse	70.941	92.000	100.000
115 * Almindelig vedligeholdelse	89.758	105.000	105.000
116 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
1. Afholdte udgifter	49.415	141.000	116.000
2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 49.415 -	- 141.000 -	- 116.000
117 Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
1. Afholdte udgifter	3.235		
2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 3.235 -	0 -	0
118 * Særlige aktiviteter			
1. Drift af fællesvaskeri	2.745	4.000	4.000
119 * Diverse udgifter	4.689	4.000	4.100
119.9 <b>VARIABLE UDGIFTER I ALT</b>	<b>168.132</b>	<b>205.000</b>	<b>213.100</b>

Penneo dokumentnøgle: EXENS-7V55B-P0P4-G0W0K-ZX33V-SV1TB

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2020	ikke revideret Budget 2020	ikke revideret Budget 2021
<b>HENLÆGGELSER</b>					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	249.996	250.000	267.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>	<u>6.000</u>
124.8		<b>HENLÆGGELSER I ALT</b>	<b><u>261.996</u></b>	<b><u>262.000</u></b>	<b><u>273.000</u></b>
124.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER</b>	<b><u>866.220</u></b>	<b><u>982.370</u></b>	<b><u>931.450</u></b>
<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER</b>					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
	1.	Afdrag (konto 303.1)	188.907	159.000	159.000
	2.	Renter m.v.	112.688	0	0
	3.	Administrationsbidrag	8.077	0	0
	4.	- Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	- 147.752 -	0 -	0
130		1. Tab ved fraflytninger	1.853	0	0
	2.	Dækkes af tidligere henlæggelser	- 1.853 -	0 -	0
132		Ydelse vedr. driftsstøtte			
	5.	Andre driftsstøttelån	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
137		<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT</b>	<b><u>161.920</u></b>	<b><u>159.000</u></b>	<b><u>159.000</u></b>
139		<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b><u>1.028.140</u></b>	<b><u>1.141.370</u></b>	<b><u>1.090.450</u></b>
140	*	Årets overskud, der anvendes til			
	2.	Overført til opsamlet resultat	39.808		
150		<b>UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT</b>	<b><u>1.067.948</u></b>	<b><u>1.141.370</u></b>	<b><u>1.090.450</u></b>

Kontonr.	Note	Specifikation	ikke revideret		
			Resultat 2020	Budget 2020	Budget 2021
<b>INDTÆGTER</b>					
<b>ORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
201		Boligafgifter og leje			
		2. Almene ungdomsboliger	1.048.128	1.118.870	1.070.150
202	*	Renter	1.477	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
	*	2. Drift af fællesvaskeri	13.843	18.000	18.000
	*	6. Overført fra opsamlet resultat	4.500	4.500	2.300
203.9		<b>ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT</b>	<b>1.067.948</b>	<b>1.141.370</b>	<b>1.090.450</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
207		Øvrige ekstraordinære indtægter	0	0	0
208		<b>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
209		<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>1.067.948</b>	<b>1.141.370</b>	<b>1.090.450</b>
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		<b>INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT</b>	<b>1.067.948</b>	<b>1.141.370</b>	<b>1.090.450</b>

## BALANCE 31.12.2020

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2020	Regnskab 31.12.2019
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
301 * Ejendommens anskaffelsessum	6.664.309	6.664.309
1. kontantværdi pr. 1. oktober 2019 kr. 9.500.000		
2. heraf grundværdi kr. 802.800		
302 Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	<u>1.748.324</u>	<u>1.721.953</u>
302.9 <b>Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering</b>	<b>8.412.633</b>	<b>8.386.262</b>
303 * Forbedringsarbejder		
1. Forbedringsarbejder m.v.	<u>3.529.724</u>	<u>3.689.913</u>
304.9 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>11.942.357</u></b>	<b><u>12.076.175</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
305 Tilgodehavender		
* 3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	154.621	156.700
4. Fraflytninger	11.234	10.427
- heraf til inkasso, kr. 2.469		
6. Andre debitorer	0	0
307 Likvide beholdninger		
3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	<u>1.260.574</u>	<u>997.598</u>
309.9 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.426.428</u></b>	<b><u>1.164.725</u></b>
310 <b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>13.368.786</u></b>	<b><u>13.240.901</u></b>



## BALANCE 31.12.2020

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2020	Regnskab 31.12.2019
<b>PASSIVER</b>		
<b>HENLÆGSELSE</b>		
401 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	819.722	619.140
402 * Istandsættelse ved fraflytning	46.801	38.036
405 * Tab ved fraflytning	<u>27.450</u>	<u>29.303</u>
406.9 <b>HENLÆGSELSE I ALT</b>	<b><u>893.973</u></b>	<b><u>686.480</u></b>
407 * Opsamlet resultat	46.863	11.556
407.9 <b>HENLÆGSELSE +/- OPSAMLET RESULTAT</b>	<b><u>940.836</u></b>	<b><u>698.035</u></b>
<b>LANGFRISTET GÆLD</b>		
<b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM</b>		
408 Oprindelig prioritetsgæld		
1. Realkreditlån	3.241.471	3.388.304
2. Statslån	270.000	270.000
3. Kommunalt lån	437.090	437.090
411 Afskrivningskonto for ejendommen	<u>4.464.072</u>	<u>4.290.868</u>
412.9 <b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT</b>	<b><u>8.412.633</u></b>	<b><u>8.386.262</u></b>
413 Andre lån		
1. Forbedringsarbejder m.v. Realkreditlån	3.529.724	3.689.913
414 Deposita	250.107	257.424
416 * Anden langfristet gæld	<u>8.163</u>	<u>0</u>
417 <b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>12.200.627</u></b>	<b><u>12.333.599</u></b>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
419 * Uafsluttede forbrugsregnskaber	175.618	172.618
421 * Skyldige omkostninger	31.039	24.942
423 * Deposita og forudbetalt leje	<u>20.665</u>	<u>11.707</u>
426 <b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>227.322</u></b>	<b><u>209.267</u></b>
430 <b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>13.368.786</u></b>	<b><u>13.240.901</u></b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2020

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2020	ikke revideret Budget 2020	ikke revideret Budget 2021
<b>NETTOKAPITALUDGIFTER</b>				
<b>PRIORITERING VED NOMINALLÅN</b>				
105.1	+ Andel til dispositionsfonden	32.247	0	0
	+ Andel til Landsbyggefonden	<u>64.494</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>96.741</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>PRIORITERING VED INDEKSLÅN</b>				
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	173.203	391.220	375.000
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	106.125	0	
101.3	Administrationsbidrag	7.417	0	0
104.3	- Ydelsesstøtte	<u>127.697</u>	<u>136.000</u>	<u>120.000</u>
		159.048	255.220	255.000
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>159.048</u>	<u>255.220</u>	<u>255.000</u>
105.9	<b>Nettokapitaludgifter i alt</b>	<u>255.789</u>	<u>255.220</u>	<u>255.000</u>
<b>109 RENOVATION</b>				
	Renovation - offentlig	22.759	26.000	29.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	<u>3.628</u>	<u>2.000</u>	<u>0</u>
	<b>Renovation i alt</b>	26.387	28.000	29.000
<b>114 RENHOLDELSE</b>				
	Ejendomsfunktionærer	59.718	80.000	90.000
	Rengøring - andet	9.143	12.000	10.000
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	<u>2.080</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Renholdelse i alt</b>	70.941	92.000	100.000
<b>115 ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE</b>				
	Terræn	22.421	105.000	105.000
	Bygning	7.154		
	Bygning - bolig	19.607		
	Bygning - fælles	1.490		
	Bygning - tekniske anlæg	38.862		
	Materiel - kørende udstyr	<u>224</u>		
	<b>Almindelig vedligeholdelse i alt</b>	89.758	105.000	105.000
<b>116 PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</b>				
	Terræn	32.031	141.000	116.000
	Bygning - bolig	14.965		
	Bygning - tekniske anlæg	2.163		
	Materiel - kørende udstyr	<u>255</u>		
		49.415	141.000	116.000
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	<u>- 49.415</u>	<u>- 141.000</u>	<u>- 116.000</u>
		0	0	0

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2020	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2020	Budget 2021
118/203	<b>SÆRLIGE AKTIVITETER</b>			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	2.745	4.000	4.000
	Indtægter	- 13.843	- 18.000	- 18.000
	<b>Særlige aktiviteter i alt</b>	<b>-11.098</b>	<b>-14.000</b>	<b>-14.000</b>
119	<b>DIVERSE UDGIFTER</b>			
	Kontingent BL	4.017	4.000	4.100
	Beboer- og afdelingsbestyrelsesmøder	672	0	
	<b>Diverse udgifter i alt</b>	<b>4.689</b>	<b>4.000</b>	<b>4.100</b>
202	<b>RENTER</b>			
	Renter driftskapital	1.477		
	<b>Renter i alt</b>	<b>1.477</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2020	Regnskab 31.12.2019
301	<b>EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM</b>		
	Saldo primo	6.664.309	6.664.309
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>6.664.309</u>	<u>6.664.309</u>
303	<b>FORBEDRINGSARBEJDER M.V.</b>		
	Saldo primo	3.689.913	3.843.796
	Indeksregulering	28.718	33.859
	Årets afdrag	-188.907	-187.742
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>3.529.724</u>	<u>3.689.913</u>
305	<b>TILGODEHAVENDER</b>		
305.3	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	79.140	82.661
	Vand	75.480	74.039
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<u>154.621</u>	<u>156.700</u>
401	<b>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</b>		
	Saldo primo	619.140	606.867
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-49.415	-221.726
	+ Årets henlæggelser (konto 120 )	249.996	234.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>819.722</u>	<u>619.140</u>
402	<b>ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	38.036	30.471
	- Forbrug i året (konto 117)	-3.235	-4.435
	+ Årets henlæggelser (konto 121 )	12.000	12.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>46.801</u>	<u>38.036</u>
405	<b>TAB VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	29.303	36.419
	- Forbrug i året (konto 130)	-1.853	-7.116
	+ Årets henlæggelser (konto 123 )	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>27.450</u>	<u>29.303</u>
407	<b>OPSAMLET RESULTAT</b>		
	Saldo primo	11.556	26.941
	+ Årets overskud (konto 140)	39.808	7.115
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-4.500	-22.500
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>46.863</u>	<u>11.556</u>
416	<b>Anden langfristet gæld</b>		
	Indefrosne feriepenge	8.163	0
	<b>Anden langfristet gæld i alt</b>	<u>8.163</u>	<u>0</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2020	Regnskab 31.12.2019
419	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	95.560	96.060
	Vand	69.960	66.960
	Internet	10.098	9.598
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<u>175.618</u>	<u>172.618</u>
421	<b>SKYLDIGE OMKOSTNINGER</b>		
	Feriepengeforpligtelse	2.921	7.386
	ATP, AM-bidrag, A-skat	5.814	41
	Kollegianerrådsforening	22.303	17.214
	Kreditorer	0	301
	<b>Skyldige omkostninger i alt</b>	<u>31.039</u>	<u>24.942</u>
423	<b>DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE</b>		
	Forudbetalt leje incl. varme	9.200	11.707
	Mellemregning indflyttere	11.465	0
	<b>Deposita og forudbetalt leje i alt</b>	<u>20.665</u>	<u>11.707</u>

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 – 31.12.2020 for afdeling 8 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 8 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 overens-stemmelse 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 forvaltnings-revision 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 registeret, 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: EXENS-7V55B-P0P14-G0W0K-ZX33V-SV1TB

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 registeret, 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: EXENS-7VSSB-P0P14-GOWOK-ZX33V-SV1TB

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](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>