

**Afdelingsregnskab**

**for**

**Rasmus Raskkollegiet**

**afdeling 2**

**I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET**



**Resultatopgørelse for perioden**

**1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

**Status pr. 31. dec. 2023**

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

	Antal rum	Bruttoetageareal i alt (m <sup>2</sup> )	Antal lejemål	á lejemålsenhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder (incl. ungdoms-heraf) lette kollektivboliger, og ældreboliger) lette kollektivboliger: ældreboliger: ungdomsboliger: 487	1	i alt: 14.930	89	1	89
	2		121		121
	3		25		25
	4				
	5				
Enkeltværelser			126	2	252
Erhvervslejemål		193	1	1 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>	4
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m <sup>2</sup>	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsenheder i alt					<b>491</b>

<b>Matr.nr.:</b> 7 x, Bolbro, Odense Jorder	<b>Tekniske installationer mv.:</b> Køleskab Kogeplader/Komfur Bad Fælles vaskeri Kabel-TV Internet	<b>Opvarmning:</b> Fjernvarme  15123
<b>BBR-ejendomsnr.:</b> 10336-7		
<b>Skæringsdato byggeregnskab/drift:</b> 01.04.1973		
<b>Beboerfaciliteter:</b> Musikhus Center med beværtning, motions- og hobbyrum samt sauna Fælles fest- og mødelokale Nærbutik	<b>Måling af energiforbrug:</b> <b>Vandmåling:</b> kollektiv <b>Varmemåling:</b> individuel <b>Elmåling:</b> kollektiv	
<b>Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 1039</b>		
<b>Lejeforhøjelse i årets løb: JA</b>		
<b>Dato for lejeforhøjelse: 1-1-2023</b>		
<b>Forhøjelse:</b>	<b>8,73 kr. pr. m2</b>	<b>0,85 %      132.009 kr. årligt</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 2023

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2023	ikke revideret Budget 2023	ikke revideret Budget 2024
<b>UDGIFTER</b>					
<b>ORDINÆRE UDGIFTER</b>					
105.9	*	<b>NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)</b>	<b><u>3.106.088</u></b>	<b><u>3.106.088</u></b>	<b><u>3.191.096</u></b>
<b>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER</b>					
106		Ejendomsskatter	105.917	105.000	106.500
107	*	Vandforbrug	832.133	900.000	939.000
109	*	Renovation	423.637	389.000	439.000
110		Forsikringer	327.590	330.000	314.000
111		Afdelingens energiforbrug			
		2. El	755.455	1.488.000	1.470.000
		4. Målerpasning	7.533	0	0
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	31.500	31.500	31.500
		2. Administrationsbidrag			
		kr. pr. enhed: 2.895	1.404.072	1.404.075	1.525.425
		3. Dispositionsfond			
		kr. pr. enhed: 0	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
113.9		<b>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT</b>	<b><u>3.887.838</u></b>	<b><u>4.647.575</u></b>	<b><u>4.825.425</u></b>
<b>VARIABLE UDGIFTER</b>					
114	*	Renholdelse	884.047	935.000	1.152.000
115	*	Almindelig vedligeholdelse	578.801	1.072.000	48.000
116	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	2.824.263	2.392.000	3.335.000
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 2.824.263 -	- 2.392.000 -	- 3.335.000
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	71.941		
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 71.941 -	0 -	0
118	*	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	84.134	125.000	125.000
119	*	Diverse udgifter	<u>276.303</u>	<u>207.000</u>	<u>234.300</u>
119.9		<b>VARIABLE UDGIFTER I ALT</b>	<b><u>1.823.286</u></b>	<b><u>2.339.000</u></b>	<b><u>1.559.300</u></b>

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2023	ikke revideret Budget 2023	ikke revideret Budget 2024
<b>HENLÆGGELSER</b>					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	4.807.000	4.807.000	5.615.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>	<u>65.000</u>
124.8		<b>HENLÆGGELSER I ALT</b>	<b><u>4.882.000</u></b>	<b><u>4.882.000</u></b>	<b><u>5.680.000</u></b>
124.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER</b>	<b><u>13.699.212</u></b>	<b><u>14.974.663</u></b>	<b><u>15.255.821</u></b>
<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER</b>					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	1.836.574	1.345.000	1.345.000
		2. Renter m.v.	567.859		
		3. Administrationsbidrag	88.520		
		4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	- 1.124.278		
129		1. Tab ved lejeledighed m.v.	93.980		
		2. Dækkes af dispositionsfond	- 93.980	- 0	0
130		1. Tab ved fraflytninger	151.766		
		2. Dækkes af tidligere henlæggelser	- 151.766	- 0	0
131	*	Andre renter	188.764	0	0
132	*	Ydelse vedr. driftsstøtte			
		5. Andre driftsstøttelån	177.000	177.000	177.000
134	*	Korrektioner vedr. tidligere år	<u>1.379</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
137		<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT</b>	<b><u>1.735.818</u></b>	<b><u>1.522.000</u></b>	<b><u>1.522.000</u></b>
139		<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b><u>15.435.029</u></b>	<b><u>16.496.663</u></b>	<b><u>16.777.821</u></b>
140	*	Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	1.836.030		
150		<b>UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT</b>	<b><u>17.271.060</u></b>	<b><u>16.496.663</u></b>	<b><u>16.777.821</u></b>

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2023	Budget 2023	Budget 2024
		<b>INDTÆGTER</b>			
		<b>ORDINÆRE INDTÆGTER</b>			
201		Boligafgifter og leje			
		2. Almene ungdomsboliger	15.509.097	15.347.523	15.028.648
202	*	Renter	694.441	0	353.000
203		Andre ordinære indtægter			
		1. Tilskud fra boligorganisationen	57.252	0	0
	*	2. Drift af fællesvaskeri	287.845	301.000	293.000
		3. Møbelgebyrer	132.300	128.000	120.000
		4. Vagtordning	0	148.340	145.873
		5. Erhverv	73.287	70.000	72.000
	*	6. Overført fra opsamlet resultat	501.800	501.800	765.300
203.9		<b>ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT</b>	<b>17.256.023</b>	<b>16.496.663</b>	<b>16.777.821</b>
		<b>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER</b>			
206	*	Korrektioner vedr. tidligere år	15.037	0	0
208		<b>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT</b>	<b>15.037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
209		<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>17.271.060</b>	<b>16.496.663</b>	<b>16.777.821</b>
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		<b>INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT</b>	<b>17.271.060</b>	<b>16.496.663</b>	<b>16.777.821</b>

## BALANCE 31.12.2023

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2023	Regnskab 31.12.2022
<b>AKTIVER</b>				
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>				
301	*	Ejendommens anskaffelsessum	58.503.670	58.503.670
		1. kontantværdi pr. 1. oktober 2021		
		kr. 86.000.000		
		2. heraf grundværdi		
		kr. 4.585.600		
302.9		<b>Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering</b>	<b>58.503.670</b>	<b>58.503.670</b>
303	*	Forbedringsarbejder		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	29.783.163	30.791.569
304	*	Andre anlægsaktiver		
		4. Særstøttelån	1.333.200	1.333.200
		5. Andre driftsstøttelån	564.652	741.652
304.9		<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>90.184.685</b>	<b>91.370.091</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>				
305		Tilgodehavender		
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	1.602.821	1.655.354
		4. Fraflytninger	606.981	725.301
		- heraf til inkasso, kr. 431.720		
	*	6. Andre debitorer	5.867	20.720
	*	7. Forudbetalte udgifter	26.408	30.181
307		Likvide beholdninger		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	20.979.776	17.657.368
309.9		<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>23.221.853</b>	<b>20.088.924</b>
310		<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>113.406.538</b>	<b>111.459.014</b>



## BALANCE 31.12.2023

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2023	Regnskab 31.12.2022
<b>PASSIVER</b>				
<b>HENLÆGGELSER</b>				
401	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	12.334.007	10.162.507
402	*	Istandsættelse ved fraflytning	264.985	261.926
405	*	Tab ved fraflytning	<u>247.068</u>	<u>398.834</u>
406.9		<b>HENLÆGGELSER I ALT</b>	<b><u>12.846.060</u></b>	<b><u>10.823.266</u></b>
407	*	Opsamlet resultat	3.630.132	2.295.901
407.9		<b>HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT</b>	<b><u>16.476.192</u></b>	<b><u>13.119.168</u></b>
<b>LANGFRISTET GÆLD</b>				
<b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM</b>				
408		Oprindelig prioritetsgæld		
		2. Statslån	20.617.629	22.185.707
		5. Tilskud	2.000.000	2.000.000
411		Afskrivningskonto for ejendommen	<u>35.886.041</u>	<u>34.317.963</u>
412.9		<b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT</b>	<b><u>58.503.670</u></b>	<b><u>58.503.670</u></b>
413		Andre lån		
		1. Forbedringsarbejder m.v.		
		Realkreditlån	27.242.057	28.250.463
		Statslån	2.077.406	2.077.406
		Kommunalt lån	463.700	463.700
414		Deposita	3.751.240	3.633.688
415	*	Driftsstøttelån		
		4. Særstøttelån	1.333.200	1.333.200
		5. Andre driftsstøttelån	<u>564.652</u>	<u>741.652</u>
417		<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>93.935.925</u></b>	<b><u>95.003.779</u></b>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>				
419	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber	2.290.374	2.306.337
421	*	Skyldige omkostninger	80.611	43.059
422		Mellemregning med fraflyttere	0	176.513
423	*	Deposita og forudbetalt leje	<u>623.436</u>	<u>810.158</u>
426		<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>2.994.421</u></b>	<b><u>3.336.067</u></b>
430		<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>113.406.538</u></b>	<b><u>111.459.014</u></b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2023

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2023	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2023	Budget 2024
	<b>NETTOKAPITALUDGIFTER</b>			
	<b>PRIORITERING VED INDEKSLÅN</b>			
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag, Statslån	1.568.078	1.568.078	1.568.078
105.1	+ Andel til dispositionsfonden	512.670	1.538.010	1.623.018
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	<u>1.025.340</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>3.106.088</u>	<u>3.106.088</u>	<u>3.191.096</u>
105.9	<b>Nettokapitaludgifter i alt</b>	<u>3.106.088</u>	<u>3.106.088</u>	<u>3.191.096</u>
107	<b>VANDFORBRUG</b>			
	Vandforbrug - variable udgifter	<u>832.133</u>	<u>900.000</u>	<u>939.000</u>
	<b>Vandforbrug i alt</b>	<u>832.133</u>	<u>900.000</u>	<u>939.000</u>
109	<b>RENOVATION</b>			
	Renovation - offentlig	<u>423.637</u>	<u>389.000</u>	<u>439.000</u>
	<b>Renovation i alt</b>	<u>423.637</u>	<u>389.000</u>	<u>439.000</u>
114	<b>RENHOLDELSE</b>			
	Ejendomsfunktionærer	707.938	760.000	862.000
	Rengøring - eget personale	187.800	175.000	290.000
	Rengøring - andet	-24.378	0	0
	Kontorhold	<u>12.687</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Renholdelse i alt</b>	<u>884.047</u>	<u>935.000</u>	<u>1.152.000</u>
115	<b>ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE</b>			
	Terræn	232.402	1.072.000	48.000
	Bygning	36.319		
	Bygning - bolig	216.988		
	Bygning - fælles	355		
	Bygning - tekniske anlæg	93.142		
	Materiel - kørende udstyr	<u>-405</u>		
	<b>Almindelig vedligeholdelse i alt</b>	<u>578.801</u>	<u>1.072.000</u>	<u>48.000</u>
116	<b>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</b>			
	Terræn	851.627	2.392.000	3.335.000
	Bygning	171.783		
	Bygning - bolig	1.076.944		
	Bygning - fælles	114.817		
	Bygning - tekniske anlæg	567.183		
	Materiel - kørende udstyr	<u>41.910</u>		
		<u>2.824.263</u>	<u>2.392.000</u>	<u>3.335.000</u>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	<u>- 2.824.263</u>	<u>- 2.392.000</u>	<u>- 3.335.000</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2023	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2023	Budget 2024
118/203	<b>SÆRLIGE AKTIVITETER</b>			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	84.134	125.000	125.000
	Indtægter	- 287.845	- 301.000	- 293.000
	<b>Særlige aktiviteter i alt</b>	-203.711	-176.000	-168.000
119	<b>DIVERSE UDGIFTER</b>			
	Kontingent BL	51.626	43.000	55.300
	Afdelingsbestyrelsens rådighedsbeløb	57.252		
	Øvrige beboerfaciliteter		20.000	20.000
	Vagtordning	165.241	144.000	159.000
	Øvrige diverse udgifter	2.184		
	<b>Diverse udgifter i alt</b>	276.303	207.000	234.300
131	<b>ANDRE RENTER</b>			
	Kursregulering	188.764		
	<b>Andre renter i alt</b>	188.764	0	0
132	<b>YDELSER VEDR. DRIFTSSTØTTE</b>			
	Andre driftsstøttelån	177.000	177.000	177.000
	<b>Ydelser vedr. driftsstøtte i alt</b>	177.000	177.000	177.000
134	<b>KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR</b>			
	Securitas tilgodehavende 2021	1.379		
	<b>Korrektion vedr. tidligere år i alt</b>	1.379	0	0
202	<b>RENTER</b>			
	Renter af tilgodehavende hos boligorganisationen	505.677		353.000
	Kursregulering	188.764		0
	<b>Renter i alt</b>	694.441	0	353.000
206	<b>KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR</b>			
	Tidligere afskrevet debitorer	15.037		
	<b>Korrektion vedr. tidligere år i alt</b>	15.037	0	0

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2023	Regnskab 31.12.2022
301	<b>EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM</b>		
	Saldo primo	58.503.670	58.503.670
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>58.503.670</b>	<b>58.503.670</b>
303/415	<b>FORBEDRINGSARBEJDER M.V.</b>		
	Saldo primo	30.791.569	32.291.578
	Indeksregulering	828.169	309.234
	Årets afdrag	-1.836.574	-1.809.243
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>29.783.163</b>	<b>30.791.569</b>
304/415	<b>DRIFTSSTØTELÅN</b>		
	Saldo primo	2.074.582	2.251.582
	Ydelse konto 132	-177.000	-177.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.897.582</b>	<b>2.074.582</b>
305	<b>TILGODEHAVENDER</b>		
305.3	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	1.537.696	1.608.036
	Vand	37.723	47.318
	Internet	27.402	0
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<b>1.602.821</b>	<b>1.655.354</b>
305.6	<b>ANDRE DEBITORER</b>		
	Diverse debitorer	790	1.629
	Uddannelsesinstitutioner	0	2.064
	Forsikringsager	3.079	22.337
	Faktura til lejertilsvar	1.998	1.998
	Afdragsordninger	0	-7.307
	<b>Andre debitorer i alt</b>	<b>5.867</b>	<b>20.720</b>
305.7	<b>FORUDBETALTE UDGIFTER</b>		
	Energimærke	26.408	30.181
	<b>Forudbetalte udgifter i alt</b>	<b>26.408</b>	<b>30.181</b>
401	<b>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</b>		
	Saldo primo	11.395.575	8.735.125
	Primo kursregulering	-1.233.069	0
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-2.824.263	-2.029.546
	+ Årets henlæggelser (konto 120 )	4.807.000	4.689.996
	+/- Kursregulering (306/307)	188.764	-1.233.069
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>12.334.007</b>	<b>10.162.507</b>
402	<b>ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	261.926	254.730
	- Forbrug i året (konto 117)	-71.941	-67.804
	+ Årets henlæggelser (konto 121 )	75.000	75.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>264.985</b>	<b>261.926</b>
405	<b>TAB VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	398.834	418.759
	- Forbrug i året (konto 130)	-151.766	-19.925
	+ Årets henlæggelser (konto 123 )	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>247.068</b>	<b>398.834</b>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2023	Regnskab 31.12.2022
407	<b>OPSAMLET RESULTAT</b>		
	Saldo primo	2.295.901	1.622.579
	+ Årets overskud (konto 140)	1.836.030	790.322
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-501.800	-117.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>3.630.132</u>	<u>2.295.901</u>
419	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	2.152.774	2.163.080
	El	61.600	61.600
	Vand	76.000	76.000
	Internet	0	5.657
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<u>2.290.374</u>	<u>2.306.337</u>
421	<b>SKYLDIGE OMKOSTNINGER</b>		
	Afdragsordning	10.307	0
	Feriepengeforpligtelse	35.954	42.254
	ATP, AM, A-skat	34.350	806
	<b>Skyldige omkostninger i alt</b>	<u>80.611</u>	<u>43.059</u>
423	<b>DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE</b>		
	Forudbetalt leje incl. varme	382.630	330.042
	Mellemregning indflyttere	240.805	480.115
	<b>Deposita og forudbetalt leje i alt</b>	<u>623.436</u>	<u>810.158</u>

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023 for afdeling 2, Rasmus Raskkollegiet 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. 31.12.2023 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023. Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den

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 2023 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 2, Rasmus Raskkollegiet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 revisors 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

### **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