

**Afdelingsregnskab**

**for**

**LINDEKOLLEGIET**

**afdeling 12**

**I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET**



**Resultatopgørelse for perioden**

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

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

<b>Boligorganisation</b> Kollegieboligselskabet	<b>Afdeling</b> 12	<b>Tilsynsførende kommune</b> Odense
<b>Landsbyggefondens Boligorganisationsnr.</b> 972	<b>Landsbyggefondens Afdelingsnr.</b> 401	<b>Kommunenr.</b> 461
<b>Navn</b> Kollegieboligselskabet	<b>Navn</b> Lindekollegiet	<b>Navn</b> Odense Kommune
<b>Adresse</b> Cortex Park 18A 5230 Odense M	<b>Adresse</b> Østre Stationsvej 2 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 lejemålsenhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, ungdoms- og ældreboliger)	1	1.688	37	1	37
heraf	2		5		5
lette kollektivboliger:	3				
ældreboliger:	4				
ungdomsboliger: 42	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>42</b>

<b>Matr.nr.:</b> 1202, Odense bygrunde	<b>Tekniske installationer mv.:</b> Køleskab Komfur Bad Fælles vaskeri	<b>Opvarmning:</b> Fjernvarme
<b>BBR-ejendomsnr.:</b> 29084-1	Internet Dørtelefon	
<b>Skæringsdato byggeregnskab/drift:</b> 01.12.1983		
<b>Beboerfaciliteter:</b> Fælles festlokaler og hobbyrum Solarium Sauna Gårdareal	<b>Måling af energiforbrug:</b> <b>Vandmåling:</b> kollektiv <b>Varmemåling:</b> individuel <b>Elmåling:</b> individuel	
<b>Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 930</b>		
<b>Lejeforhøjelse i årets løb: JA</b>		
<b>Dato for lejeforhøjelse: 1-1-2023</b>		
<b>Lejeforhøjelse pr. m2:</b>	<b>32,57 kr.</b>	<b>%: 3,63</b>
		<b>Årsbasis: 54.972 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 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>312.808</b>	<b>312.800</b>	<b>312.800</b>
<b>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER</b>					
106		Ejendomsskatter	32.565	30.000	31.500
107	*	Vandforbrug	61.034	83.000	75.000
109	*	Renovation	53.335	56.000	55.000
110		Forsikringer	33.861	35.105	37.000
111		Afdelingens energiforbrug			
		2. El	35.587	72.000	66.000
		4. Målerpasning	7.022	7.000	7.000
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	6.100	6.100	6.100
		2. Administrationsbidrag			
		kr. pr. enhed: 2.895	121.596	121.590	135.450
		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>351.099</u></b>	<b><u>410.795</u></b>	<b><u>413.050</u></b>
<b>VARIABLE UDGIFTER</b>					
114	*	Renholdelse	137.092	135.643	172.000
115	*	Almindelig vedligeholdelse	52.515	125.000	16.000
116	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	151.008	168.000	2.158.000
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 151.008 -	- 168.000 -	- 2.158.000
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	6.680	0	0
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 6.680 -	0 -	0
118	*	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	3.249	6.000	6.000
119	*	Diverse udgifter	<u>11.727</u>	<u>5.800</u>	<u>7.200</u>
119.9		<b>VARIABLE UDGIFTER I ALT</b>	<b><u>204.582</u></b>	<b><u>272.443</u></b>	<b><u>201.200</u></b>

Penneo dokumentnøgle: 3ZWTJ-015Y1-JD5J5HQU26-FNF85-GQNJH

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)	520.000	520.000	641.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>
124.8		<b>HENLÆGGELSER I ALT</b>	<b><u>530.000</u></b>	<b><u>530.000</u></b>	<b><u>646.000</u></b>
124.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER</b>	<b><u>1.398.490</u></b>	<b><u>1.526.038</u></b>	<b><u>1.573.050</u></b>
<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER</b>					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	123.270	103.000	103.000
		2. Renter m.v.	73.328		
		3. Administrationsbidrag	4.757		
		4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	- 95.695		
130		1. Tab ved fraflytninger	837	0	0
		2. Dækkes af tidligere henlæggelser	- 837	0 -	0
131	*	Andre renter	26.590	0	0
136		Øvrige ekstraordinære udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
137		<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT</b>	<b><u>132.250</u></b>	<b><u>103.000</u></b>	<b><u>103.000</u></b>
139		<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b><u>1.530.740</u></b>	<b><u>1.629.038</u></b>	<b><u>1.676.050</u></b>
140	*	Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	197.686		
150		<b>UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT</b>	<b><u>1.728.426</u></b>	<b><u>1.629.038</u></b>	<b><u>1.676.050</u></b>

Kontonr.	Note	Specifikation	ikke revideret		
			Resultat 2023	Budget 2023	Budget 2024
<b>INDTÆGTER</b>					
<b>ORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
201		Boligafgifter og leje			
		2. Almene ungdomsboliger	1.570.356	1.570.138	1.578.425
202	*	Renter	97.823	0	49.000
203		Andre ordinære indtægter			
		1. Tilskud fra boligorganisationen	5.000	0	0
	*	2. Drift af fællesvaskeri	25.347	29.000	26.000
	*	6. Overført fra opsamlet resultat	29.900	29.900	22.625
203.9		<b>ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT</b>	<b>1.728.426</b>	<b>1.629.038</b>	<b>1.676.050</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>1.728.426</b>	<b>1.629.038</b>	<b>1.676.050</b>
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		<b>INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT</b>	<b>1.728.426</b>	<b>1.629.038</b>	<b>1.676.050</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	9.429.285	9.429.285
		1. kontantværdi pr. 1. oktober 2021		
		kr. 14.800.000		
		2. heraf grundværdi		
		kr. 883.100		
302.9		<b>Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering</b>	<b>9.429.285</b>	<b>9.429.285</b>
303	*	Forbedringsarbejder		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	2.106.859	2.046.754
304.9		<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.536.144</b>	<b>11.476.039</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>				
305		Tilgodehavender		
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	67.628	70.044
		4. Fraflytninger	30.103	19.497
		- heraf til inkasso, kr. 3.320		
		5. Afsluttede forbrugsregnskaber	0	5.550
	*	6. Andre debitorer	1.986	44.829
	*	7. Forudbetalte udgifter	8.601	9.830
307		Likvide beholdninger		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	3.053.689	2.458.886
309.9		<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.162.007</b>	<b>2.608.636</b>
310		<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>14.698.151</b>	<b>14.084.675</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	2.332.277	1.936.695
402	*	Istandsættelse ved fraflytning	44.811	41.491
405	*	Tab ved fraflytning	<u>32.637</u>	<u>33.473</u>
406.9		<b>HENLÆGGELSER I ALT</b>	<b><u>2.409.724</u></b>	<b><u>2.011.659</u></b>
407	*	Opsamlet resultat	235.663	67.878
407.9		<b>HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT</b>	<b><u>2.645.388</u></b>	<b><u>2.079.537</u></b>
<b>LANGFRISTET GÆLD</b>				
<b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM</b>				
408		Oprindelig prioritetsgæld		
		2. Statslån	4.626.911	4.626.911
		4. Monteringslån	173.100	173.100
411		Afskrivningskonto for ejendommen	<u>4.629.274</u>	<u>4.629.274</u>
412.9		<b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT</b>	<b><u>9.429.285</u></b>	<b><u>9.429.285</u></b>
413		Andre lån		
		1. Forbedringsarbejder m.v. Realkreditlån	2.106.858	2.046.753
414		Deposita	<u>367.638</u>	<u>349.167</u>
417		<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>11.903.781</u></b>	<b><u>11.825.205</u></b>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>				
419	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber	76.560	81.868
421	*	Skyldige omkostninger	24.028	47.121
422		Mellemregning med fraflyttere	8.133	0
423	*	Deposita og forudbetalt leje	<u>40.261</u>	<u>50.944</u>
426		<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>148.982</u></b>	<b><u>179.932</u></b>
430		<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>14.698.151</u></b>	<b><u>14.084.675</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>			
105.1	+ Andel til dispositionsfonden	104.269	104.260	104.260
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	208.539	208.540	208.540
105.9	Nettokapitaludgifter	312.808	312.800	312.800
105.9	<b>Nettokapitaludgifter i alt</b>	<b>312.808</b>	<b>312.800</b>	<b>312.800</b>
107	<b>VANDFORBRUG</b>			
	Vandforbrug - variable udgifter	61.034	83.000	75.000
	<b>Vandforbrug i alt</b>	<b>61.034</b>	<b>83.000</b>	<b>75.000</b>
109	<b>RENOVATION</b>			
	Renovation - offentlig	52.159	56.000	55.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	1.175	0	0
	<b>Renovation i alt</b>	<b>53.335</b>	<b>56.000</b>	<b>55.000</b>
114	<b>RENHOLDELSE</b>			
	Ejendomsfunktionærer	72.480	81.000	92.000
	Rengøring - andet	63.105	54.643	80.000
	Kontorhold	1.507	0	0
	<b>Renholdelse i alt</b>	<b>137.092</b>	<b>135.643</b>	<b>172.000</b>
115	<b>ALMINDELIG VEDLIGEHODELSE</b>			
	Terræn	2.912	125.000	16.000
	Bygning	4.564		
	Bygning - bolig	9.893		
	Bygning - fælles	38		
	Bygning - tekniske anlæg	35.022		
	Materiel - kørende udstyr	86		
	<b>Almindelig vedligeholdelse i alt</b>	<b>52.515</b>	<b>125.000</b>	<b>16.000</b>
116	<b>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHODELSE OG FORNYELSER</b>			
	Terræn	27.309	168.000	2.158.000
	Bygning	25.677		
	Bygning - bolig	45.520		
	Bygning - fælles	30		
	Bygning - tekniske anlæg	47.404		
	Materiel - kørende udstyr	5.069		
		<b>151.008</b>	<b>168.000</b>	<b>2.158.000</b>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 151.008 -	- 168.000 -	- 2.158.000 -
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Penneo dokumentnøgle: 3ZWTJ-OISY1-JDJ5-HQU26-FNF85-GQNH

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2023	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2023	Budget 2024
118/203	<b>SÆRLIGE AKTIVITETER</b>			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	3.249	6.000	6.000
	Indtægter	- 25.347	- 29.000	- 26.000
	<b>Særlige aktiviteter i alt</b>	- 22.098	- 23.000	- 20.000
119	<b>DIVERSE UDGIFTER</b>			
	Kontingent BL	6.727	5.800	7.200
	Afdelingsbestyrelsens rådighedsbeløb	5.000	0	0
	<b>Diverse udgifter i alt</b>	11.727	5.800	7.200
131	<b>ANDRE RENTER</b>			
	Kursregulering	26.590		
	<b>Andre renter i alt</b>	26.590	0	0
202	<b>RENTER</b>			
	Renter af tilgodehavende hos boligorganisationen	71.232		49.000
	Kursregulering	26.590		0
	<b>Renter i alt</b>	97.823	0	49.000

Kontonr.	Specifikation	Regnskab	Regnskab
		31.12.2023	31.12.2022
301	<b>EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM</b>		
	Saldo primo	9.429.285	9.429.285
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>9.429.285</b>	<b>9.429.285</b>
303.1	<b>FORBEDRINGSARBEJDER M.V.</b>		
	Saldo primo	2.046.754	2.099.972
	Indeksregulering	183.375	67.766
	Årets afdrag	-123.270	-120.984
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.106.859</b>	<b>2.046.754</b>
305	<b>TILGODEHAVENDER</b>		
305.3	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	67.628	70.044
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<b>67.628</b>	<b>70.044</b>
305.6	<b>ANDRE DEBITORER</b>		
	Forsikringsager	1.986	44.829
	<b>Andre debitorer i alt</b>	<b>1.986</b>	<b>44.829</b>
305.7	<b>FORUDBETALTE UDGIFTER</b>		
	Energimærke	8.601	9.830
	<b>Forudbetalte udgifter i alt</b>	<b>8.601</b>	<b>9.830</b>
401	<b>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</b>		
	Saldo primo	2.121.329	1.946.831
	Primo kursregulering	-184.634	0
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-151.008	-330.498
	+ Årets henlæggelser (konto 120 )	520.000	504.996
	+/- Kursregulering (306/307)	26.590	-184.634
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.332.277</b>	<b>1.936.695</b>
402	<b>ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	41.491	43.478
	- Forbrug i året (konto 117)	-6.680	-11.983
	+ Årets henlæggelser (konto 121 )	10.000	9.996
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>44.811</b>	<b>41.491</b>
405	<b>TAB VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	33.473	34.969
	- Forbrug i året (konto 130)	-837	-1.496
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>32.637</b>	<b>33.473</b>
407	<b>OPSAMLET RESULTAT</b>		
	Saldo primo	67.878	139.225
	- Årets underskud (konto 210)	0	-21.848
	+ Årets overskud (konto 140)	197.686	0
	- Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 203.6)	-29.900	-49.500
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>235.663</b>	<b>67.878</b>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab	Regnskab
		31.12.2023	31.12.2022
419	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	75.150	78.150
	Nøgler	0	300
	Internet	1.410	3.418
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<b>76.560</b>	<b>81.868</b>
421	<b>SKYLDIGE OMKOSTNINGER</b>		
	Feriepengeforpligtelse	3.093	3.323
	ATP, AM, A-skat	2.733	51
	Kollegianerrådsforening	18.202	43.748
	<b>Skyldige omkostninger i alt</b>	<b>24.028</b>	<b>47.121</b>
423	<b>DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE</b>		
	Forudbetalt leje incl. varme	8.522	18.878
	Mellemregning indflyttere	31.739	32.066
	<b>Deposita og forudbetalt leje i alt</b>	<b>40.261</b>	<b>50.944</b>

### Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023 for afdeling 12, Lindekollegiet i Kollegieboligselskabet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelser 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 12, Lindekollegiet 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 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

#### **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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

<p><b>Rasmus Krohn Degn Pedersen</b> Bestyrelsesmedlem Serienummer: d872f2b4-c84f-441f-a082-83d6aead954a IP: 185.136.xxx.xxx 2024-04-08 07:13:37 UTC</p> <p>Mit </p>	<p><b>Camilla Tjørntved Pedersen</b> Bestyrelsesmedlem Serienummer: ba720336-6224-498e-89c5-7153e5771e3d IP: 80.62.xxx.xxx 2024-04-08 09:23:50 UTC</p> <p>Mit </p>
<p><b>Julie Hindsgaul Sjønov</b> Bestyrelsesmedlem Serienummer: df65fc67-44d8-4eaa-8dcf-a5e04ede00e7 IP: 104.28.xxx.xxx 2024-04-08 13:25:26 UTC</p> <p>Mit </p>	<p><b>Benjamin Alexander Sørensen</b> Bestyrelsesmedlem Serienummer: 5ca1abd7-a804-43cb-a45d-f2b3504620de IP: 77.241.xxx.xxx 2024-04-08 20:12:03 UTC</p> <p>Mit </p>
<p><b>Helene Vangsgaard Nielsen</b> Bestyrelsesmedlem Serienummer: 6e04e82b-c39c-445e-a52d-cfa5a523a8e1 IP: 185.136.xxx.xxx 2024-04-08 20:48:58 UTC</p> <p>Mit </p>	<p><b>Henning Blume Islund</b> Direktør På vegne af: Foreningen Kollegienet Odense Serienummer: 5cf28231-a570-4f54-913c-0f43979fc12c IP: 185.136.xxx.xxx 2024-04-09 09:48:42 UTC</p> <p>Mit </p>

Penneo dokumentnøgle: 3ZWTJ-OISY1-JDJ5H-IQU26-FNF85-GQNJH

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/validator**

# PENNEO

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

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

## Kathrine Volsgaard Christensen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1f540427-5f56-4480-b111-7e5a79d5954e

IP: 185.136.xxx.xxx

2024-04-12 09:28:47 UTC



## Henrik Mørkenborg Ravn

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Fonden Campus Kollegiet

Serienummer: 614f55a7-f6cd-4cf3-84db-754151972e7d

IP: 130.226.xxx.xxx

2024-04-15 05:46:23 UTC



## Aleksandar Erik Hansen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9f48db51-e749-4485-ad74-477990ea6b54

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-04-16 10:40:30 UTC



## Helle Schroll

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1b52f988-1cd7-4275-9470-a1c05e7f8ba3

IP: 81.27.xxx.xxx

2024-04-17 15:45:58 UTC



## Mette Holy Jørgensen

### PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

### REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers

Serienummer: ff971829-7e26-493d-961c-5b58598f246e

IP: 208.127.xxx.xxx

2024-04-18 06:08:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: 3ZWTJ-OISY1-JDJ5-IQU26-FNF85-GQNJH

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 at 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/validator**