

Afdelingsregnskab

for

RASMUS RASKKOLLEGIET

AFD. 2

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN

1. jan. – 31. dec. 2014

STATUS PR. 31. dec. 2014

Regnskab for Rasmus Raskkollegiet

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

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

	Antal rum	Bruttoetage-areal i alt (m ²)	Antal lejemaal	å lejemåls-enhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder	1	i alt: 14.930		1	89
(incl. lette kollektivboliger, ungdoms- og ældreboliger)	2				58
heraf	3				25
lette kollektivboliger:	4				
ældreboliger:	5				
ungdomsboliger: 550					
Enkeltværelser			414	1	376
Erhvervslejemål		193	1	1 pr. påbeg. 60 m ²	4
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsenheder i alt					552

Regnskab for Rasmus Raskkollegiet

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

<p>Matr.nr.: 7 x, Bolbro, Odense Jorder</p> <p>BBR-ejendomsnr.: 10336-7</p> <p>Skæringsdato byggeregnskab/drift: 01.04.1973</p>	<p>Tekniske installationer mv.: Køleskab Kogeplader/Komfur Bad Fælles vaskeri Kabel-TV Internet og intranet Internt telefonsystem</p>	<p>Opvarmning: Fjernvarme</p>
<p>Beboerfaciliteter: Musikhus Center med beværtning, motions- og hobbyrum samt sauna Fælles fest- og mødelokale Nærbutik</p>	<p>Måling af energiforbrug: Vandmåling: kollektiv Varmemåling: individuel Elmåling: kollektiv</p>	
<p>Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 900 kr. Lejenedsættelse i årets løb: Ja Dato for nedsættelse: 1-1-2014</p> <p>Nedsættelse: 7,94 kr. pr. m2 0,87 % 120.032 kr. årligt</p>		

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
UDGIFTER					
ORDINÆRE UDGIFTER					
105.9	1	NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)	1.540.796	1.562	1.562
OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER					
106		Ejendomsskatter	101.433	100	100
107	2	Vandafgift	1.398.175	1.200	1.350
109	3	Renovation	288.525	260	250
110		Forsikringer	474.306	360	465
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. Varme	0	25	25
		2. El	1.597.524	1.800	1.700
		3. Energimærkning	0	0	0
		4. Målerpasning	0	0	0
112		Bidrag til boligorganisationen:			
		1. Forbrugsregnskaber	25.000		
		2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.665	1.465.752	1.466	1.466
		3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 554	304.700	302	305
113.9		OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	5.655.415	5.513	5.661
VARIABLE UDGIFTER					
114	4	Renholdelse	1.171.468	1.253	1.338
115	5	Almindelig vedligeholdelse	1.054.908	1.100	1.100
116	6	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser:			
		1. Afholdte udgifter	2.687.793	2.189	2.418
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 2.687.793	0	-2.418
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	75.925		
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 75.925	0	0

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
118	7	Særlige aktiviteter: 1. Drift af fællesvaskeri	139.121	230	200
119	8	Diverse udgifter	36.769	72	74
119.9		VARIABLE UDGIFTER I ALT	2.402.265	2.655	2.712
HENLÆGGELSER					
120	13	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	2.936.004	2.936	3.141
121	13	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	50.004	50	50
123	13	Tab ved fraflytninger (konto 405)	0	0	180
124.8		HENLÆGGELSER I ALT	2.986.008	2.986	3.371
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	12.584.484	12.716	13.306
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.:			
	1.	Afdrag (konto 303.1)	1.745.252		
	2.	Renter m.v.	1.399.255		
	3.	Administrationsbidrag	107.039		
	4.	Dækket af offentlige tilskud	1.416.284	1.824	1.824
130	1.	Tab ved fraflytninger	57.060		
	2.	Dækket af tidligere henlæggelser	8.444	0	0
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	1.883.877	1.824	1.824
139		UDGIFTER I ALT	14.468.361	14.540	15.130
140	14	Årets overskud, overført til resultatkonto (407)	145.324		
150		UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	14.613.685	14.540	15.130

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
INDTÆGTER					
ORDINÆRE INDTÆGTER					
201		Boligafgifter og leje:			
		1. Beboelse	13.624.075	13.619	14.227
		2. Erhverv	55.093	54	54
			<u>13.679.168</u>		
202	9	Renter	156.672	50	50
203		Andre ordinære indtægter:			
	7	2. Drift af fællesvaskeri	310.612	350	350
		3. Møbelgebyrer	250.234	250	250
		6. Overført fra opsamlet resultat	217.000	217	199
			<u>777.846</u>	<u>217</u>	<u>199</u>
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>14.613.685</u>	<u>14.540</u>	<u>15.130</u>
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER					
207		Øvrige ekstraordinære indtægter	0	0	0
208		EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
209		INDTÆGTER I ALT	<u>14.613.685</u>	<u>14.540</u>	<u>15.130</u>
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	<u>14.613.685</u>	<u>14.540</u>	<u>15.130</u>

BALANCE 31.12.2014

Kontonr.	Note	Specifikation	31.12.2014	31.12.2013 i 1.000 kr.
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	10	Ejendommens anskaffelsessum	58.503.670	58.504
		1. kontantværdi pr. 1. oktober 2013 kr. 78.000.000		
		2. heraf grundværdi kr. 4.585.600		
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	58.503.670	58.504
303	11	Forbedringsarbejder:		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	43.121.344	
		2. Bygningsskaderenovering m.v.	0	
		3. Ombygning m.v.	0	43.291
304		Andre anlægsaktiver:		
		Driftsstøttelån		
		1. Driftstabslån		
		2. Midlertidige driftslån (LBF)		
		3. Beboerindskudslån		
		4. Særstøttelån		
		5. Andre driftsstøttelån	1.333.200	1.333
304.9		ANLÆGSAKTIVER I ALT	102.958.213	103.128
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305	12	Tilgodehavender:		
		3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	2.013.595	
		4. Fraflytninger	574.130	
		6. Andre debitorer	3.395	
		7. Forudbetalte udgifter	2.962	2.724
307		Likvide beholdninger:		
		1. Kassebeholdning	0	
		2. Bankbeholdning	0	
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	8.455.912	8.186
309.9		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	11.049.994	10.910
310		AKTIVER I ALT	114.008.208	114.038

BALANCE 31.12.2014

Kontonr.	Note	Specifikation	31.12.2014	31.12.2013 i 1.000 kr.
		PASSIVER		
		HENLÆGGELSER		
401	13	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	3.644.508	3.396
402	13	Istandsættelse ved fraflytning	98.043	124
405	13	Tab ved fraflytning	0	9
406	13	Andre henlæggelser	33.000	33
406.9		HENLÆGGELSER I ALT	3.775.551	3.562
407	14	Opsamlet resultat	600.425	672
407.9		HENLÆGGELSER - UNDERSKUD	4.375.976	4.234
		LANGFRISTET GÆLD		
		FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM		
408		Oprindelig prioritetsgæld:		
		1. Realkreditlån	758.471	
		2. Statslån	23.556.890	
		5. Tilskud	2.000.000	
			26.315.361	27.795
411		Afskrivningskonto for ejendommen	32.188.309	30.709
412.9		FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	58.503.670	58.504
413		Andre lån:		
		1. Forbedringsarbejder m.v.		
		Realkreditlån	40.580.238	
		Statslån	2.077.406	
		Kommunalt lån	463.700	
		2. Bygningsskader m.v.	0	
		3. Ombygning	0	
			43.121.344	43.291
414		Beboerindskud	3.254.757	3.231
415		Driftsstøttelån:		
		1. Driftstabslån		
		2. Midlertidige driftslån (Landsbyggefonden)		
		4. Særstøttelån		
		5. Andre driftsstøttelån	1.333.200	
			1.333.200	1.333
417		LANGFRISTET GÆLD I ALT	106.212.970	106.359
		KORTFRISTET GÆLD		
419	15	Uafsluttede forbrugsregnskaber: Antenne, varme	2.421.089	2.284
421	16	Skyldige omkostninger	426.306	447
422		Mellemregning med fraflyttere	104.742	221
423		Deposita og forudbetalt leje	467.125	493
426		KORTFRISTET GÆLD I ALT	3.419.261	3.445
430		PASSIVER I ALT	114.008.208	114.038

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2014

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
1		NETTOKAPITALUDGIFTER			
		PRIORITERING VED NOMINALLÅN:			
101.1		Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	1.479.650		
101.2		Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	56.085		
101.3		Administrationsbidrag	5.061		
		Regulering v. periodisering terminsydelser	0		
			<u>1.540.796</u>		
102.1	-	Rentesikring fra staten	0		
102.2	-	Ydelsessikring fra staten	0		
102.4	-	Ungdomsboligbidrag	0		
			<u>1.540.796</u>		
105.1	+	Ydelser vedr. afviklede prioriteter m.v. eller omprioritering (overført kontant til dispositionsfonden)	0		
105.9		Nettokapitaludgifter	<u>1.540.796</u>	<u>1.562</u>	<u>1.562</u>
107	2	VANDAFGIFT			
		Vandafgift - faste udgifter	0		
		Vandafgift - variable udgifter	1.398.175		
			<u>1.398.175</u>	<u>1.200</u>	<u>1.350</u>
109	3	RENOVATION			
		Renovation - offentlig	249.389		
		Renovation - flaske- og papircontainer	40.687		
		Salg af jern- og metalskrot	-1.550		
			<u>288.525</u>	<u>260</u>	<u>250</u>
114	4	RENHOLDELSE			
		Ejendomsfunktionærer	978.921		
		- overført til almindelig vedligehold	0		
		- overført til ppv og fornyelser	0		
		Rengøring - eget personale	275.170		
		Rengøring - andet	-96.963		
		Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	14.340		
			<u>1.171.468</u>	<u>1.253</u>	<u>1.338</u>
115	5	ALMINDELIG VEDLIGEHOJDELSE			
		Terræn	139.358		
		Bygning	92.038		
		Bygning - bolig	330.086		
		Bygning - fælles	37.126		
		Bygning - tekniske anlæg	411.980		
		Materiel - kørende udstyr	44.319		
			<u>1.054.908</u>	<u>1.100</u>	<u>1.100</u>
116	6	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOJDELSE OG FORNYELSER			
		Terræn	414.379		
		Bygning	1.140.633		
		Bygning - bolig	116.184		
		Bygning - fælles	129.194		
		Bygning - tekniske anlæg	874.503		
		Materiel - kørende udstyr	12.900		
			<u>2.687.793</u>	<u>2.189</u>	<u>2.418</u>
		Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	<u>2.687.793</u>	<u>-2.189</u>	<u>-2.418</u>
			0	0	0

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2014	ikke revideret Budget 2014 i 1.000 kr.	ikke revideret Budget 2015 i 1.000 kr.
118/203	7	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2.	Drift af fællesvaskeri:			
		Udgifter	139.121	230	200
		Indtægter	310.612	350	350
			171.491	120	150
119	8	DIVERSE UDGIFTER			
		Kontingent BL	36.628		
		Øvrige diverse udgifter	141		
			36.769	72	74
202	9	RENTER			
		Renter af tilgodehavende hos boligorganisationen	156.254		
		Øvrige renteindtægter, Købmandsstandens Inkasso	418		
			156.672	50	50
			31.12.2014	31.12.2013	
				i 1.000 kr.	
301	10	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM			
		Saldo primo	58.503.670		
		Tilgang i årets løb	0		
		Afgang i årets løb	0		
		Saldo ultimo	58.503.670	58.504	
303	11	FORBEDRINGSARBEJDER M.V.			
	1.	Saldo primo	43.290.908		
		Tilgang i årets løb	1.478.480		
		Afgang i årets løb	0		
		Tilskud	0		
		Indeksregulering	97.208		
		Årets afskrivning	0		
		Årets afdrag	-1.745.252		
		Saldo ultimo	43.121.344	43.291	
305	12	TILGODEHAVENDER			
305.3	3.	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER			
		Varme	2.013.595	2.102	
305.4	4.	Fraflytninger, heraf til incasso kr. 461.795,-	574.130	617	
305.6	6.	ANDRE DEBITORER			
		Diverse debitorer	3.395		
		Forsikringssager	0		
			3.395	2	
305.7	7.	FORUDBETALTE UDGIFTER			
		TDC 65923987 1. kv. 2015	368		
		TDC 63940081 1. kv. 2015	2.594		
			2.962	3	

Kontonr. Note Specifikation

31.12.2014

13 HENLÆGSELSE		Henlagt primo	Årets forbrug	Årets henlæg.	Henlagt ultimo
401	Planlagt og per. Vedligeholdelse	3.396.297	-2.687.793	2.936.004	3.644.508
402	Istandssættelse ved fraflytning	123.964	-75.925	50.004	98.043
405	Tab ved fraflytning	8.444	-8.444	0	0
406	Andre henlæggelser	33.000			33.000
	I alt	<u>3.561.705</u>	<u>-2.772.163</u>	<u>2.986.008</u>	<u>3.775.551</u>

Kontonr. Note Specifikation

31.12.2014

31.12.2013
i 1.000 kr.

407	14 OPSAMLET RESULTAT				
	Saldo primo		672.101		
+	Årets underskud (konto 210)		0		
-	Årets overskud (konto 140)		145.324		
-	Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 133.1)		0		
	Overført til drift (203.6)		217.000		
			<u>600.425</u>		<u>672</u>
419	15 UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER				
	Varme		<u>2.362.730</u>		<u>2.181</u>
	3. INTERNETREGNSKAB				
	Saldo primo		96.900		
	Løbende afgift FKO	357.084			
	ADSL	10.184			
	Administration	13.750			
		<u>381.018</u>			
	- Indgået internetbidrag	289.418	91.601		
	Saldo ultimo		<u>5.299</u>		<u>97</u>
	3. ANTENNEREGNSKAB				
	Saldo primo		5.837		
	Løbende afgifter	1.261.981			
	Administration	30.000			
	Ophavsretlige afgifter -Copy-Dan	159.336			
		<u>1.451.316</u>			
	- Indgået antennebidrag	1.498.540	47.223		
	Saldo ultimo		<u>53.060</u>		<u>6</u>
421	16 SKYLDIGE OMKOSTNINGER				
	Feriepengeforpligtelse		164.116		
	ATP		903		
	Forudbetalt NI-beløb skoler		28.886		
	Afsat 5 års eftersyn		99.500		
	Energi fyn årsopgørelse		132.901		
			<u>426.306</u>		<u>447</u>

Direktørens påtegning:

Odense, den

Peter Kjærsgaard
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til afdelingen og øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 2, Rasmus Raskkollegiet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

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

Odense, den 15/4 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Line Hedam
statsautoriseret revisor



Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Afdelingsmødets påtegning

Afdelingsbestyrelsens underskrifter:

Foranstående årsregnskab har været forelagt på afdelingsmøde til orientering og er godkendt af afdelingsbestyrelsen.

Odense, den

Bestyrelsens påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt Kollegieboligselskabets bestyrelse til godkendelse.

Odense, den 15/4 2015