

# **KBS Håndværkerne**

**Sideaktivitet i  
Kollegieboligselskabet**

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN**

**1. jan. – 31. dec. 2015**

**STATUS**

**PR. 31. dec. 2015**

## RESULTATOPGØRELSE 1. JAN. - 31. DEC. 2015

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2015	ej revideret Budget 2015 i 1.000 kr.	ej revideret Budget 2016 i 1.000 kr.
<b>UDGIFTER</b>					
<b>ORDINÆRE UDGIFTER</b>					
<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>					
310.1	1	Personaleudgifter m.v.	831.108	815	839
310.3	2	Andre produktionsomkostninger	59.219	75	77
311.0		<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>890.327</b>	<b>890</b>	<b>916</b>
<b>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>					
311.3	3	Administrationsbidrag	115.045	115	115
311.3		Mobiltelefon	3.342	5	2
311.4		Revision	12.500	14	14
311.5		Småanskaffelser	5.337	0	3
312.0		<b>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>136.224</b>	<b>134</b>	<b>134</b>
<b>RENTEUDGIFTER M.V.</b>					
312.1		Renteudgifter m.v.	0	0	0
313.0		<b>RENTEUDGIFTER M.V.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
313.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER</b>	<b>1.026.551</b>	<b>1.024</b>	<b>1.050</b>
314.1		Ekstraordinære udgifter	0	0	0
316.0		Årets overskud	0	0	0
317.0		<b>UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT</b>	<b>1.026.551</b>	<b>1.024</b>	<b>1.050</b>
<b>INDTÆGTER</b>					
<b>ORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
320.1	4	Bruttoomsætning	1.264.043	1.280	1.312
320.2		Moms	-252.809	-256	-262
321.0		<b>NETTOOMSÆTNING I ALT</b>	<b>1.011.235</b>	<b>1.024</b>	<b>1.050</b>
<b>RENTEINDTÆGTER M.V.</b>					
322.1		Renteindtægter m.v.	0	0	0
		Andre indtægter	0	0	0
323.0		<b>RENTEINDTÆGTER M.V. I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
323.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE INDTÆGTER</b>	<b>1.011.235</b>	<b>1.024</b>	<b>1.050</b>
324.1		Ekstraordinære indtægter	0	0	0
326.0	5	Årets underskud	15.316	0	0
327.0		<b>INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT</b>	<b>1.026.551</b>	<b>1.024</b>	<b>1.050</b>

**BALANCE 31.12.2015**

Kontonr.	Note	Specifikation	31.12.2015	31.12.2014
			<u>                    </u>	<u>i 1.000 kr.</u>
		<b>AKTIVER</b>		
		<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
		<b>TILGODEHAVENDER</b>		
334.2		Andre tilgodehavender	0	0
		<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER M.V.</b>		
335.3		Tilgode ved boligorganisationen	<u>346.570</u>	<u>384</u>
336.0		<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER M.V. I ALT</b>	<u>346.570</u>	<u>384</u>
337.0		<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>346.570</u>	<u>384</u>
338.0		<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>346.570</u>	<u>384</u>
		<b>PASSIVER</b>		
		<b>EGENKAPITAL</b>		
340.4	5	Overført overskud	<u>139.452</u>	<u>155</u>
341.0		<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>139.452</u>	<u>155</u>
		<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
343.6		Gæld til boligorganisationen	0	0
343.7	6	Anden gæld	110.340	107
343.9		Skyldig moms	<u>96.778</u>	<u>122</u>
344.0		<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>207.118</u>	<u>229</u>
345.0		<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>346.570</u>	<u>384</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2015

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2015	ej revideret Budget 2015 i 1.000 kr.	ej revideret Budget 2016 i 1.000 kr.
310.1	1	<b>PERSONALEUDGIFTER M.V.</b>			
		Gager og lønninger	739.556	724	744
		Pensioner	64.514	62	63
		Sociale bidrag	4.765	5	7
		Parkeringsafgift	422	0	0
		Kørselstilskud og kilometerpenge	10.016	10	11
		Arbejdstøj	6.062	5	6
		Kursus og rejser	0	2	2
		Personaleomkostninger	0	2	2
		Forsikringer	5.773	5	6
			<u>831.108</u>	<u>815</u>	<u>839</u>
310.3	2	<b>ANDRE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>			
		Ekstern maler	837	0	0
		Materialer	58.382	75	77
		Rep. og vedligeholdelse maskiner/materiel	0	0	0
			<u>59.219</u>	<u>75</u>	<u>77</u>
311.3	3	<b>ADMINISTRATIONS BIDRAG</b>			
		Administrationsbidrag til KBS	115.045	115	115
320.1	4	<b>BRUTTOOMSÆTNING</b>			
		Istandsættelse ved fraflytning A-ordning	1.050.431	1.079	1.063
		Istandsættelse ved fraflytning misligholdelse	0	56	56
		Istandsættelse ved fraflytning turnusarbejder	213.612	135	143
		Istandsættelse planlagt og periodisk vedligeholdelse	0	10	50
			<u>1.264.043</u>	<u>1.280</u>	<u>1.312</u>
Kontonr.	Note	Specifikation	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>	
				<b>i 1.000 kr.</b>	
340.4	5	<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>			
		Saldo primo	154.768	89	
		Årets resultat	-15.316	66	
		Saldo ultimo	<u>139.452</u>	<u>155</u>	
343.7	6	<b>ANDEN GÆLD</b>			
		Feriepengeforpligtelser	97.300	94	
		ATP	540	1	
		Afsat revision	12.500	12	
			<u>110.340</u>	<u>107</u>	

**Ledelsens (direktørens) påtegning:**

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

Odense, den 13/4 2016

---

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 40, KBS-håndværkerne for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 13/4 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Line Hedam

statsautoriseret revisor



Mette Holy Jørgensen

statsautoriseret revisor