

Afdelingsregnskab
for
MUNKE MOSE PARK

afdeling 5

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET



Resultatopgørelse for perioden

1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

Status pr. 31. dec. 2018

Boligorganisation
Kollegieboligselskabet

Afdeling
5

**Tilsynsførende
kommune**
Odense

**Landsbyggefonden
Boligorganisationsnr.**
972

**Landsbyggefonden
Afdelingsnr.**
1101

Kommunenr.
461

Navn
Kollegieboligselskabet

Navn
Munke Mose Park

Navn
Odense Kommune

Adresse
Cortex Park 18A
5230 Odense M

Adresse
Jagtvej 59-61
5000 Odense C

Adresse
Nørregade 36-38
5000 Odense C

Telefon
66 134008

Telefon
66 131372

Cvr-nr.
21 18 00 76

	Antal rum	Bruttoetage-areal i alt (m ²)	Antal lejemål	å lejemåls-enhed	Antal leje-målsenheder
Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, ungdoms- og ældreboliger)	1	3.491		1	
heraf	2				
lette kollektivboliger:	3				
ældreboliger:	4				
ungdomsboliger: 5	5				
Enkeltværelser				1	83
Erhvervslejemål				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsenheder i alt					83

Matr.nr.: 41 K, Vestermarken, Odense Jorder	Tekniske installationer mv.: Køleskabe Komfurer Fælles vaskeri Kabel-TV Internet	Opvarmning: Fjernvarme
BBR-ejendomsnr.: 18918-0		
Skæringsdato byggeregnskab/drift: 19.11.1953		
Beboerfaciliteter: Fælles fest-, motions- og hobbyrum	Måling af energiforbrug: Vandmåling: Individuelt Varmemåling: Individuelt Elmåling: Individuelt	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 845 Lejenedsættelse i årets løb: NEJ Lejeforhøjelse i årets løb: NEJ		

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 nettorealisationsværdi, 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 2018

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
		UDGIFTER			
		ORDINÆRE UDGIFTER			
105.9	*	NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)	<u>82.051</u>	<u>82.254</u>	<u>82.254</u>
		OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER			
106		Ejendomsskatter	54.410	55.000	56.000
107		Vandforbrug	0	0	0
109	*	Renovation	51.972	56.000	56.000
110		Forsikringer	81.025	82.000	85.000
111		Afdelingens energiforbrug			
		2. El	97.528	125.000	115.000
		4. Målerpasning	17.597	0	0
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	8.200	8.500	8.500
		2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.610	216.636	216.630	231.155
		3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 566	46.978	46.895	0
113		Afdelingens pligtmæssige bidrag til byggefonden			
		2. G-Indskud	<u>48.376</u>	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
113.9		OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	<u>622.724</u>	<u>638.025</u>	<u>599.655</u>
		VARIABLE UDGIFTER			
114	*	Renholdelse	187.803	196.000	200.000
115	*	Almindelig vedligeholdelse	221.208	200.000	200.000
116	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	262.988	283.000	244.000
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 262.988	- 283.000	- 244.000
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	22.976		
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 22.976	0	0
118	*	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	37.207	22.000	36.400
119	*	Diverse udgifter	<u>14.503</u>	<u>21.741</u>	<u>15.211</u>
119.9		VARIABLE UDGIFTER I ALT	<u>460.721</u>	<u>439.741</u>	<u>451.611</u>

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
HENLÆGGELSER					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	386.004	386.000	413.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	15.000	15.000	20.000
124.8		HENLÆGGELSER I ALT	401.004	401.000	433.000
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	1.566.499	1.561.020	1.566.520
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	354.914	302.000	302.000
		2. Renter m.v.	296.385		
		3. Administrationsbidrag	12.375		
		4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	-359.462		
127		Ydelse vedr. lån til ombygning m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.3)	1.156.887	1.280.000	1.280.000
		2. Renter m.v.	1.615.971		
		3. Administrationsbidrag	139.865		
		4. - Heraf dækkes af offentlige tilskud	-1.635.324		
130		1. Tab ved fraflytninger	626		
		2. Dækkes af tidligere henlæggelser	626	0	0
131		Andre renter			
		1. Renter mellemregning	8.667	0	0
134	*	Korrektioner vedr. tidligere år	17.188	0	0
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	1.607.466	1.582.000	1.582.000
139		UDGIFTER I ALT	3.173.965	3.143.020	3.148.520
140		Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	0		
150		UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	3.173.965	3.143.020	3.148.520

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
INDTÆGTER					
ORDINÆRE INDTÆGTER					
201		Boligafgifter og leje			
		2. Almene ungdomsboliger	2.951.520	2.951.520	2.951.520
202		Renter	0	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
	*	2. Drift af fællesvaskeri	55.907	60.000	60.000
	*	6. Overført fra opsamlet resultat	131.500	131.500	137.000
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	3.138.927	3.143.020	3.148.520
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER					
207		Øvrige ekstraordinære indtægter	0	0	0
208		EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	0	0	0
209		INDTÆGTER I ALT	3.138.927	3.143.020	3.148.520
210	*	Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	35.038	0	0
220		INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	3.173.965	3.143.020	3.148.520

BALANCE 31.12.2018

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
301 * Ejendommens anskaffelsessum	2.221.573	2.221.573
1. kontantværdi pr. 1. oktober 2017 kr. 31.000.000		
2. heraf grundværdi kr. 2.463.400		
302.9 Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	2.221.573	2.221.573
303 * Forbedringsarbejder		
1. Forbedringsarbejder m.v.	5.871.572	6.127.446
3. Ombygning m.v.	47.402.579	48.559.465
304.9 ANLÆGSAKTIVER I ALT	55.495.725	56.908.485
OMSÆTNINGSAKTIVER		
305 Tilgodehavender		
* 3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	390.451	420.467
4. Fraflytninger	14.034	0
- heraf til inkasso, kr. 0		
* 5. Afsluttede forbrugsregnskaber	3.054	0
* 6. Andre debitorer	150	2.349
* 7. Forudbetalte udgifter	1.571	0
307 Likvide beholdninger		
3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	3.053.217	3.063.244
309.9 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.462.478	3.486.060
310 AKTIVER I ALT	58.958.202	60.394.545

BALANCE 31.12.2018

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
PASSIVER		
HENLÆGGELSER		
401 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.668.930	1.545.914
402 * Istandsættelse ved fraflytning	49.561	57.537
405 * Tab ved fraflytning	<u>38.669</u>	<u>39.295</u>
406.9 HENLÆGGELSER I ALT	<u>1.757.160</u>	<u>1.642.746</u>
407 * Opsamlet resultat	373.306	539.844
407.9 HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT	<u>2.130.466</u>	<u>2.182.590</u>
LANGFRISTET GÆLD		
FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM		
408 Oprindelig prioritetsgæld 2. Statslån	504.440	537.750
410 Kapitalindskud	93.568	93.568
411 Afskrivningskonto for ejendommen	<u>1.623.566</u>	<u>1.590.256</u>
412.9 FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	<u>2.221.574</u>	<u>2.221.575</u>
413 Andre lån		
1. Forbedringsarbejder m.v.		
Realkreditlån	6.892.042	7.147.916
Statslån	45.201	45.201
Kommunalt lån	46.337.313	47.494.200
414 Deposita	<u>740.727</u>	<u>743.592</u>
417 LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>56.236.857</u>	<u>57.652.483</u>
KORTFRISTET GÆLD		
419 * Uafsluttede forbrugsregnskaber Varme, vand, internet	508.130	502.047
421 * Skyldige omkostninger	58.785	48.510
423 * Deposita og forudbetalt leje	<u>23.963</u>	<u>8.914</u>
426 KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>590.878</u>	<u>559.471</u>
430 PASSIVER I ALT	<u>58.958.202</u>	<u>60.394.545</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Kontonr.	Specifikation	ikke revideret		
		Resultat 2018	Budget 2018	Budget 2019
NETTOKAPITALUDGIFTER				
PRIORITERING VED NOMINALLÅN				
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	33.310	53.254	53.254
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	18.532	0	0
101.3	Administrationsbidrag	1.400	0	0
105.9	Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)	<u>53.242</u>	<u>53.254</u>	<u>53.254</u>
PRIORITERING VED INDEKSLÅN				
105.1	+ Ydelser vedr. afviklede prioriteter m.v. eller omprioritering (overført kontant til dispositionsfonden)	9.603	29.000	29.000
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	<u>19.206</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)	<u>28.809</u>	<u>29.000</u>	<u>29.000</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u>82.051</u>	<u>82.254</u>	<u>82.254</u>
109	RENOVATION			
	Renovation - offentlig	44.559	56.000	56.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	7.414	0	0
	Renovation i alt	<u>51.972</u>	<u>56.000</u>	<u>56.000</u>
114	RENHOLDELSE			
	Ejendomsfunktionærer	102.068	112.000	116.000
	Rengøring - andet	77.937	84.000	84.000
	Kontorhold, leje kontor og værkstedlokaler	7.798	0	0
	Renholdelse i alt	<u>187.803</u>	<u>196.000</u>	<u>200.000</u>
115	ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
	Terræn	58.345	200.000	200.000
	Bygning	9.416		
	Bygning - bolig	84.873		
	Bygning - fælles	4.856		
	Bygning - tekniske anlæg	63.491		
	Materiel - kørende udstyr	226		
	Almindelig vedligeholdelse i alt	<u>221.208</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
116	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	Terræn	30.755	283.000	244.000
	Bygning	10.469		
	Bygning - bolig	3.086		
	Bygning - fælles	10.927		
	Bygning - tekniske anlæg	207.358		
	Materiel - kørende udstyr	393		
		<u>262.988</u>	<u>283.000</u>	<u>244.000</u>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	<u>262.988</u>	<u>283.000</u>	<u>244.000</u>
		0	0	0

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2018	Budget 2019
118/203	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	37.207	22.000	36.400
	Indtægter	55.907	60.000	60.000
	Særlige aktiviteter i alt	-18.700	-38.000	-23.600
119	DIVERSE UDGIFTER			
	Kontingent BL	10.845	11.000	11.000
	Afdelingsbestyrelsens rådighedsbeløb	0	741	0
	Øvrige beboerfaciliteter	3.648	10.000	4.211
	Øvrige diverse udgifter	10	0	0
	Diverse udgifter i alt	14.503	21.741	15.211
134	KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR			
	Varmekontrol honorar vedr. vand og varme 2017	17.188	0	0
	Korrektion vedr. tidligere år i alt			

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
301	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM		
	Saldo primo	2.221.573	2.221.573
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Saldo ultimo	<u>2.221.573</u>	<u>2.221.573</u>
303	FORBEDRINGSARBEJDER M.V.		
	Saldo primo	6.127.446	6.434.615
	Indeksregulering	99.040	45.136
	Årets afdrag	-354.914	-352.305
	Saldo ultimo	<u>5.871.572</u>	<u>6.127.446</u>
303.3	OMBYGNING		
	Saldo primo	48.559.465	49.677.467
	Årets afdrag	-1.156.887	-1.118.002
	Saldo ultimo	<u>47.402.579</u>	<u>48.559.465</u>
305	TILGODEHAVENDER		
305.3	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	222.498	240.725
	Vand	167.953	179.741
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>390.451</u>	<u>420.467</u>
305.5	Afsluttede forbrugsregnskaber - varme	<u>3.054</u>	<u>0</u>
305.6	ANDRE DEBITORER		
	Bikuben ekstratimer uge 50 - 52	25	227
	Faktura til lejetilsvar	125	0
	Diverse debitorer	0	2.122
	Andre debitorer i alt	<u>150</u>	<u>2.349</u>
305.7	FORUDBETALTE UDGIFTER		
	YouSee fuldpakke 1. kv. 2019	<u>1.571</u>	<u>0</u>
401	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER		
	Saldo primo	1.545.914	1.376.771
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-262.988	-191.853
	+ Årets henlæggelser (konto 120)	386.004	360.996
	Saldo ultimo	<u>1.668.930</u>	<u>1.545.914</u>
402	ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	57.537	69.312
	- Forbrug i året (konto 117)	-22.976	-21.771
	+ Årets henlæggelser (konto 121)	15.000	9.996
	Saldo ultimo	<u>49.561</u>	<u>57.537</u>
405	TAB VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	39.295	40.159
	- Forbrug i året (konto 130)	-626	-863
	Saldo ultimo	<u>38.669</u>	<u>39.295</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
407	OPSAMLET RESULTAT		
	Saldo primo	539.844	520.930
	- Årets underskud (konto 210)	-35.038	0
	+ Årets overskud (konto 140)	0	146.914
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-131.500	-128.000
	Saldo ultimo	373.306	539.844
419	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	297.775	297.360
	Vand	201.190	195.280
	Internet	9.165	9.407
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	508.130	502.047
421	SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	Feriepengeforpligtelse	23.364	23.531
	ATP	77	77
	Kollegianerrådsforening	35.344	24.902
	Skyldige omkostninger i alt	58.785	48.510
423	DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE		
	Forudbetalt leje incl. varme	13.579	8.914
	Mellemregning indflyttere	10.384	0
	Deposita og forudbetalt leje i alt	23.963	8.914

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 for afdeling 5 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. 31.12.2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018.

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 2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for Munke Mose Park, afdeling 5 for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, 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 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 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam
Statsautoriseret revisor
mne27768

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne34359

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