

Afdelingsregnskab

for

Rasmus Raskkollegiet

afdeling 2

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET



Resultatopgørelse for perioden

1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

Status pr. 31. dec. 2021

Boligorganisation Kollegieboligselskabet	Afdeling 2	Tilsynsførende kommune
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	Bruttoetageareal i alt (m ²)	Antal lejemål	å 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 ²	4
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsenheder i alt					491

Matr.nr.: 7 x, Bolbro, Odense Jorder	Tekniske installationer mv.: Køleskab Køgeplader/Komfur Bad Fælles vaskeri Kabel-TV Internet	Opvarmning: Fjernvarme
BBR-ejendomsnr.: 10336-7		
Skæringsdato byggeregnskab/drift: 01.04.1973		
Beboerfaciliteter: Musikhus Center med beværtning, motions- og hobbyrum samt sauna Fælles fest- og mødelokale Nærbutik	Måling af energiforbrug: Vandmåling: kollektiv Varmemåling: individuel Elmåling: kollektiv	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 980		
Lejenedsættelse i årets løb: JA		
Dato for lejenedsættelse: 1-1-2021		
Nedsættelse:	18,20 kr. pr. m2	1,82 %
		271.670 kr. årligt

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 2021

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
UDGIFTER					
ORDINÆRE UDGIFTER					
105.9	*	NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)	1.538.010	1.538.010	1.538.010
OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER					
106		Ejendomsskatter	105.831	105.000	105.000
107	*	Vandforbrug	842.925	1.200.000	1.100.000
109	*	Renovation	360.478	508.000	408.000
110		Forsikringer	439.336	308.000	308.000
111		Afdelingens energiforbrug			
		2. El	852.483	1.000.000	900.000
		4. Målerpasning	7.007	0	0
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	30.000	30.000	30.000
		2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.785	1.420.350	1.420.350	1.361.865
		3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 0	0	0	0
113.9		OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	4.058.411	4.571.350	4.212.865
VARIABLE UDGIFTER					
114	*	Renholdelse	939.804	1.047.000	1.013.000
115	*	Almindelig vedligeholdelse	839.379	1.304.000	1.200.000
116	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	2.358.636	3.073.000	2.093.000
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 2.358.636 -	- 3.073.000 -	- 2.093.000
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	62.926		
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 62.926 -	0 -	0
118	*	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	90.935	130.000	125.000
119	*	Diverse udgifter	43.139	195.000	196.000
119.9		VARIABLE UDGIFTER I ALT	1.913.256	2.676.000	2.534.000

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
HENLÆGGELSER					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	4.557.000	4.557.000	4.690.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	99.996	100.000	75.000
124.8		HENLÆGGELSER I ALT	4.656.996	4.657.000	4.765.000
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	12.166.673	13.442.360	13.049.875
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	1.786.182	1.445.000	1.345.000
		2. Renter m.v.	605.033		
		3. Administrationsbidrag	88.269		
		4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	- 1.139.990		
129		1. Tab ved lejeledighed m.v.	10.406	0	0
		2. Dækkes af dispositionsfond	- 10.406 -	0 -	0
130		1. Tab ved fraflytninger	32.438	0	0
		2. Dækkes af tidligere henlæggelser	- 32.438 -	0 -	0
131		Andre renter			
		1. Renter mellemregning	81.172	0	0
132	*	Ydelse vedr. driftsstøtte			
		5. Andre driftsstøttelån	177.000	177.000	1.266.183
133		Afvikling af			
	*	2. Underfinansering (konto 411/412)	264.331	286.000	286.000
134	*	Korrektioner vedr. tidligere år	16.282	0	0
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	1.878.279	1.908.000	2.897.183
139		UDGIFTER I ALT	14.044.952	15.350.360	15.947.058
140	*	Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	1.271.399		
150		UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	15.316.351	15.350.360	15.947.058

Kontonr.	Note	Specifikation	ikke revideret		
			Resultat 2021	Budget 2021	Budget 2022
INDTÆGTER					
ORDINÆRE INDTÆGTER					
201		Boligafgifter og leje			
		2. Almene ungdomsboliger	14.627.690	14.451.360	15.202.058
202	*	Renter	3.750	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
		1. Vagtordning	0	132.000	130.000
	*	2. Drift af fællesvaskeri	288.287	300.000	300.000
		3. Møbelgebyrer	104.118	230.000	128.000
		5. Erhverv	70.128	62.000	70.000
	*	6. Overført fra opsamlet resultat	175.000	175.000	117.000
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	15.268.972	15.350.360	15.947.058
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER					
206	*	Korrektioner vedr. tidligere år	46.643	0	0
207	*	Øvrige ekstraordinære indtægter	736	0	0
208		EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	47.379	0	0
209		INDTÆGTER I ALT	15.316.351	15.350.360	15.947.058
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	15.316.351	15.350.360	15.947.058

BALANCE 31.12.2021

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
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		Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	58.503.670	58.503.670
303	*	Forbedringsarbejder		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	32.291.578	34.341.778
304	*	Andre anlægsaktiver		
		4. Særstøttelån	1.333.200	1.333.200
		5. Andre driftsstøttelån	918.652	1.095.652
304.9		ANLÆGSAKTIVER I ALT	93.047.099	95.274.300
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305		Tilgodehavender		
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	1.630.675	1.692.564
		4. Fraflytninger	583.519	500.317
		- heraf til inkasso, kr. 538.796		
	*	6. Andre debitorer	72.723	9.234
	*	7. Forudbetalte udgifter	37.205	0
307		Likvide beholdninger		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	15.459.690	12.158.361
309.9		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	17.783.812	14.360.476
310		AKTIVER I ALT	110.830.911	109.634.776

BALANCE 31.12.2021

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
PASSIVER		
HENLÆGGELSER		
401 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	8.735.125	6.536.761
402 * Istandsættelse ved fraflytning	254.730	217.660
405 * Tab ved fraflytning	<u>418.759</u>	<u>451.197</u>
406.9 HENLÆGGELSER I ALT	<u>9.408.614</u>	<u>7.205.619</u>
407 * Opsamlet resultat	1.622.579	526.180
407.9 HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT	<u>11.031.193</u>	<u>7.731.799</u>
LANGFRISTET GÆLD		
FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM		
408 Oprindelig prioritetsgæld		
2. Statslån	23.556.890	23.556.890
5. Tilskud	2.000.000	2.000.000
411 Afskrivningskonto for ejendommen	<u>32.946.780</u>	<u>32.946.780</u>
412.9 FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	<u>58.503.670</u>	<u>58.503.670</u>
413 Andre lån		
1. Forbedringsarbejder m.v.		
Realkreditlån	29.750.472	31.536.341
Statslån	2.077.406	2.077.406
Kommunalt lån	463.700	463.700
414 Deposita	3.580.888	3.598.417
415 * Driftsstøttelån		
4. Særstøttelån	1.333.200	1.333.200
5. Andre driftsstøttelån	918.652	1.095.652
416 Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>88.581</u>
417 LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>96.627.987</u>	<u>98.696.967</u>
KORTFRISTET GÆLD		
419 * Uafsluttede forbrugsregnskaber	2.313.499	2.414.002
421 * Skyldige omkostninger	130.882	139.112
422 Mellemregning med fraflyttere	96.474	0
423 * Deposita og forudbetalt leje	<u>630.876</u>	<u>652.896</u>
426 KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>3.171.731</u>	<u>3.206.011</u>
430 PASSIVER I ALT	<u>110.830.911</u>	<u>109.634.776</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2021

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
	NETTOKAPITALUDGIFTER			
	PRIORITERING VED INDEKSLÅN			
105.1	Ydelser vedr. afviklede prioriteter m.v. eller omprioritering (overført kontant til dispositionsfonden)	512.670	1.538.010	1.538.010
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	<u>1.025.340</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>1.538.010</u>	<u>1.538.010</u>	<u>1.538.010</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u>1.538.010</u>	<u>1.538.010</u>	<u>1.538.010</u>
107	VANDFORBRUG			
	Vandforbrug - variable udgifter	<u>842.925</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.100.000</u>
	Vandforbrug i alt	<u>842.925</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.100.000</u>
109	RENOVATION			
	Renovation - offentlig	311.070	508.000	408.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	<u>49.408</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Renovation i alt	<u>360.478</u>	<u>508.000</u>	<u>408.000</u>
114	RENHOLDELSE			
	Ejendomsfunktionærer	708.242	822.000	838.000
	Rengøring - eget personale	321.476	225.000	175.000
	Rengøring - andet	-106.345	0	0
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	<u>16.430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Renholdelse i alt	<u>939.804</u>	<u>1.047.000</u>	<u>1.013.000</u>
115	ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
	Terræn	393.160	1.304.000	1.200.000
	Bygning	23.342		
	Bygning - bolig	224.865		
	Bygning - fælles	11.265		
	Bygning - tekniske anlæg	178.213		
	Materiel - kørende udstyr	<u>8.534</u>		
	Almindelig vedligeholdelse i alt	<u>839.379</u>	<u>1.304.000</u>	<u>1.200.000</u>
116	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	Terræn	219.262	3.073.000	2.093.000
	Bygning	914.285		
	Bygning - bolig	600.192		
	Bygning - fælles	6.511		
	Bygning - tekniske anlæg	612.125		
	Materiel - kørende udstyr	<u>6.261</u>		
		<u>2.358.636</u>	<u>3.073.000</u>	<u>2.093.000</u>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- <u>2.358.636</u>	- <u>3.073.000</u>	- <u>2.093.000</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
118/203	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	90.935	130.000	125.000
	Indtægter	- <u>288.287</u>	- <u>300.000</u>	- <u>300.000</u>
	Særlige aktiviteter i alt	<u>-197.352</u>	<u>-170.000</u>	<u>-175.000</u>

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2021	Budget 2022
119	DIVERSE UDGIFTER			
	Kontingent BL	42.778	43.000	43.000
	Øvrige beboerfaciliteter	0	20.000	20.000
	Øvrige diverse udgifter	361	132.000	133.000
	Diverse udgifter i alt	<u>43.139</u>	<u>195.000</u>	<u>196.000</u>
132	YDELSER VEDR. DRIFTSSTØTTE			
	Andre driftsstøttelån (disp.fond)	177.000	177.000	177.000
	Ydelser vedr. driftsstøtte i alt	<u>177.000</u>	<u>177.000</u>	<u>177.000</u>
134	KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR			
	Fraflytter, sagen er forældet	16.282	0	0
	Korrektion vedr. tidligere år i alt	<u>16.282</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
202	RENTER			
	Kreditor renter	3.750		
	Renter i alt	<u>3.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
206	KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR			
	Tidligere afskrevet debitorer	46.643	0	0
	Korrektion vedr. tidligere år i alt	<u>46.643</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
207	ØVRIGE EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER			
	NI-regnskab fraflytter	736	0	0
	Øvrige ekstraordinære indtægter i alt	<u>736</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
301	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM		
	Saldo primo	58.503.670	58.503.670
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Saldo ultimo	<u>58.503.670</u>	<u>58.503.670</u>
303	FORBEDRINGSARBEJDER M.V.		
	Saldo primo	34.341.778	37.186.110
	Tilgang i årets løb	0	148.010
	Indeksregulering	312	84.244
	Årets afskrivning	-264.331	-1.351.459
	Årets afdrag	-1.786.182	-1.725.126
	Saldo ultimo	<u>32.291.578</u>	<u>34.341.778</u>
304/415	DRIFTSSTØTTELÅN		
	Saldo primo	2.428.852	2.605.852
	Ydelse konto 132	-177.000	-177.000
	Saldo ultimo	<u>2.251.852</u>	<u>2.428.852</u>
305	TILGODEHAVENDER		
305.3	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	1.581.538	1.636.651
	Vand	49.136	55.913
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>1.630.675</u>	<u>1.692.564</u>
305.6	ANDRE DEBITORER		
	SDU husleje tilgode	50.137	
	Bikuben afløser 2. halvår 2021	14.894	
	Parkzone 4. kv. 2021	395	
	Securitas kreditnota	1.629	
	Faktura til lejertilsvarende	5.667	3.946
	Diverse debitorer	0	5.288
	Andre debitorer i alt	<u>72.723</u>	<u>9.234</u>
305.7	FORUDBETALTE UDGIFTER		
	Alka forsikring traktor	3.251	
	Energimærke	33.954	
	Forudbetalte udgifter i alt	<u>37.205</u>	<u>0</u>
401	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER		
	Saldo primo	6.536.761	7.210.121
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-2.358.636	-5.201.356
	+ Årets henlæggelser (konto 120)	4.557.000	4.527.996
	Saldo ultimo	<u>8.735.125</u>	<u>6.536.761</u>
402	ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	217.660	161.318
	- Forbrug i året (konto 117)	-62.926	-43.654
	+ Årets henlæggelser (konto 121)	99.996	99.996
	Saldo ultimo	<u>254.730</u>	<u>217.660</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
405	TAB VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	451.197	461.578
	- Forbrug i året (konto 130)	-32.438	-10.381
	+ Årets henlæggelser (konto 123)	0	0
	Saldo ultimo	418.759	451.197
407	OPSAMLET RESULTAT		
	Saldo primo	526.180	526.180
	+ Årets overskud (konto 140)	1.271.399	0
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-175.000	0
	Saldo ultimo	1.622.579	526.180
419	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Nøglebrikker	600	1.200
	Varme	2.157.040	2.241.953
	El	61.600	61.600
	Vand	76.000	76.000
	Internet	18.259	33.249
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	2.313.499	2.414.002
421	SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	Feriepengeforpligtelse	66.011	48.773
	ATP, AM-bidrag, A-skat	30.954	85.292
	Udd. Institutioner - NI-beløb	4.465	5.047
	Skyldig løn	29.451	0
	Skyldige omkostninger i alt	130.882	139.112
423	DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE		
	Forudbetalt leje incl. varme	320.993	294.170
	Mellemregning indflyttere	309.883	358.725
	Deposita og forudbetalt leje i alt	630.876	652.896

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021 for afdeling 02, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den 31. marts 2022

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 2021 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 02, Rasmus Raskkollegiet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 31. marts 2022

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Henning Blume Islund

Direktør

Serienummer: CVR:21180076-RID:55510259

IP: 185.136.xxx.xxx

2022-03-31 06:03:29 UTC

NEM ID 

Anders Peter Wilhelm Donbæk Jarland

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-798572841996

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-03-31 06:06:23 UTC

NEM ID 

Mads Lowies Højgrav-Huus

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-346013242741

IP: 185.136.xxx.xxx

2022-03-31 06:53:38 UTC

NEM ID 

Mads Engstrøm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819837947458

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-03-31 16:06:08 UTC

NEM ID 

Mathias Mørch Have Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-159338792572

IP: 185.136.xxx.xxx

2022-03-31 19:24:17 UTC

NEM ID 

Kirstine Lykke Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-059921795869

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-04-02 14:01:12 UTC

NEM ID 

Mathias Noer Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-470010215974

IP: 130.228.xxx.xxx

2022-04-03 08:24:50 UTC

NEM ID 

Henrik Mørkenborg Ravn

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-160992557988

IP: 185.125.xxx.xxx

2022-04-04 12:41:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WVC04-WXZ4J-ANYJM-C455U-DEBPO-YT5T3

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 tidsstemplet 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/validate>

PENNEO

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

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

Anna Lyhne

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-362751440044

IP: 185.136.xxx.xxx

2022-04-04 19:26:07 UTC

NEM ID 

Helle Schroll

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-090421903238

IP: 172.58.xxx.xxx

2022-04-06 17:40:43 UTC

NEM ID 

Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PwC

Serienummer: CVR:33771231-RID:61395264

IP: 83.136.xxx.xxx

2022-04-06 18:34:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WVCO4-WXZ4J-ANYJM-C455U-DEBPO-YT5T3

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 tidsstemplet 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/validate>