

**Afdelingsregnskab**

**for**

**PJENTEDAMSGADEKOLLEGIET**

**afdeling 8**

**I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET**



**Resultatopgørelse for perioden**

**1. jan. 2021 - 31. dec. 2021**

**Status pr. 31. dec. 2021**

<b>Boligorganisation</b> Kollegieboligselskabet	<b>Afdeling</b> 8	<b>Tilsynsførende kommune</b> Odense
<b>Landsbyggefonden</b> <b>Boligorganisationsnr.</b> 972	<b>Landsbyggefonden</b> <b>Afdelingsnr.</b> 101	<b>Kommunenr.</b> 461
<b>Navn</b> Kollegieboligselskabet	<b>Navn</b> Pjentedamsgadekollegiet	<b>Navn</b> Odense Kommune
<b>Adresse</b> Cortex Park 18A 5230 Odense M	<b>Adresse</b> Pjentedamsgade 30 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	Bruttoetageareal i alt (m <sup>2</sup> )	Antal lejemål	å lejemålsenhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, ældreboliger) heraf lette kollektivboliger: ældreboliger: ungdomsboliger: 30	1	1.178	28	1	28
	2		2		2
	3				
	4				
	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>30</b>

<b>Matr.nr.:</b> 1944 A, Odense bygrunde	<b>Tekniske installationer mv.:</b> Komfur Køleskab Bad Elevator Fælles vaskeri Intranet og fælles Internet opkobling	<b>Opvarmning:</b> Fjernvarme
<b>BBR-ejendomsnr.:</b> 30352-8		
<b>Skæringsdato byggeregnskab/drift:</b> 1972 og 01.10.1998		
<b>Beboerfaciliteter:</b> Have	<b>Måling af energiforbrug:</b> <b>Vandmåling:</b> individuel <b>Varmemåling:</b> individuel <b>Elmåling:</b> individuel	
<b>Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 909</b>		
<b>Lejeforhøjelse i årets løb: JA</b>		
<b>Dato for lejeforhøjelse: 1-1-2021</b>		
<b>Lejeforhøjelse pr. m2:</b>	<b>18,81 kr.</b>	<b>%: 2,11</b>
		<b>Årsbasis: 22.164 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 2021

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
<b>UDGIFTER</b>					
<b>ORDINÆRE UDGIFTER</b>					
105.9	*	<b>NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)</b>	<b>255.904</b>	<b>255.000</b>	<b>254.000</b>
<b>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER</b>					
106		Ejendomsskatter	18.122	18.000	18.000
107		Vandforbrug	0	0	0
109	*	Renovation	29.419	29.000	29.000
110		Forsikringer	20.711	22.000	21.000
111		Afdelingens energiforbrug			
		2. El	20.359	27.000	22.000
		4. Målerpasning	7.980	5.000	8.000
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	5.800	5.800	6.000
		2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.785	83.556	83.550	83.550
		3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 0	0	0	0
113.9		<b>OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT</b>	<b>185.948</b>	<b>190.350</b>	<b>187.550</b>
<b>VARIABLE UDGIFTER</b>					
114	*	Renholdelse	89.771	100.000	118.000
115	*	Almindelig vedligeholdelse	79.481	105.000	105.000
116	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	172.048	116.000	263.000
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	-	172.048 -	116.000 -
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	9.981		
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	-	9.981 -	0 -
118	*	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	2.745	4.000	4.000
119	*	Diverse udgifter	10.499	4.100	4.100
119.9		<b>VARIABLE UDGIFTER I ALT</b>	<b>182.496</b>	<b>213.100</b>	<b>231.100</b>

Penneo dokumentnøgle: KSNXZ-EE55U-7XGUB-33EH8-XG5IE-AE78X

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
<b>HENLÆGGELSER</b>					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	267.000	267.000	286.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	6.000	6.000	6.000
124.8		<b>HENLÆGGELSER I ALT</b>	<b>273.000</b>	<b>273.000</b>	<b>292.000</b>
124.9		<b>SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER</b>	<b>897.347</b>	<b>931.450</b>	<b>964.650</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER</b>					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	189.043	159.000	161.000
		2. Renter m.v.	107.670	0	0
		3. Administrationsbidrag	7.665	0	0
		4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	- 142.341	0	0
130		1. Tab ved fraflytninger	1.027	0	0
		2. Dækkes af tidligere henlæggelser	- 1.027	0	0
131		Andre renter			
		1. Renter mellemregning	7.968	0	0
132		Ydelse vedr. driftsstøtte			
		5. Andre driftsstøttelån	0	0	0
134	*	Korrektioner vedr. tidligere år	11.604	0	0
137		<b>EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT</b>	<b>181.610</b>	<b>159.000</b>	<b>161.000</b>
139		<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>1.078.957</b>	<b>1.090.450</b>	<b>1.125.650</b>
140	*	Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	8.177		
150		<b>UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT</b>	<b>1.087.134</b>	<b>1.090.450</b>	<b>1.125.650</b>

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
<b>INDTÆGTER</b>					
<b>ORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
201		Boligafgifter og leje			
		2. Almene ungdomsboliger	1.070.292	1.070.150	1.093.150
202		Renter	0	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
	*	2. Drift af fællesvaskeri	14.538	18.000	18.000
	*	6. Overført fra opsamlet resultat	2.300	2.300	14.500
203.9		<b>ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT</b>	<b>1.087.130</b>	<b>1.090.450</b>	<b>1.125.650</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER</b>					
206	*	Korrektion vedr. tidligere år	5	0	0
208		<b>EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
209		<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>1.087.134</b>	<b>1.090.450</b>	<b>1.125.650</b>
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		<b>INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT</b>	<b>1.087.134</b>	<b>1.090.450</b>	<b>1.125.650</b>

## BALANCE 31.12.2021

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
<b>AKTIVER</b>				
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>				
301	*	Ejendommens anskaffelsessum	6.664.309	6.664.309
		1. kontantværdi pr. 1. oktober 2021		
		kr. 9.500.000		
		2. heraf grundværdi		
		kr. 802.800		
302		Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	<u>1.748.407</u>	<u>1.748.324</u>
302.9		<b>Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering</b>	<b>8.412.716</b>	<b>8.412.633</b>
303	*	Forbedringsarbejder		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	<u>3.340.772</u>	<u>3.529.724</u>
304.9		<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>11.753.489</u></b>	<b><u>11.942.357</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>				
305		Tilgodehavender		
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	147.675	154.621
		4. Fraflytninger	10.684	11.234
		- heraf til inkasso, kr. 2.469		
	*	6. Andre debitorer	1.626	0
	*	7. Forudbetalte udgifter	11.059	0
307		Likvide beholdninger		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	<u>1.383.101</u>	<u>1.260.574</u>
309.9		<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.554.145</u></b>	<b><u>1.426.428</u></b>
310		<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>13.307.633</u></b>	<b><u>13.368.786</u></b>



## BALANCE 31.12.2021

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
<b>PASSIVER</b>				
<b>HENLÆGGELSER</b>				
401	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	914.674	819.722
402	*	Istandsættelse ved fraflytning	42.820	46.801
405	*	Tab ved fraflytning	<u>26.423</u>	<u>27.450</u>
406.9		<b>HENLÆGGELSER I ALT</b>	<b><u>983.917</u></b>	<b><u>893.973</u></b>
407	*	Opsamlet resultat	52.740	46.863
407.9		<b>HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT</b>	<b><u>1.036.657</u></b>	<b><u>940.836</u></b>
<b>LANGFRISTET GÆLD</b>				
<b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM</b>				
408		Oprindelig prioritetsgæld		
		1. Realkreditlån	3.068.226	3.241.471
		2. Statslån	270.000	270.000
		3. Kommunalt lån	437.090	437.090
411		Afskrivningskonto for ejendommen	<u>4.637.400</u>	<u>4.464.072</u>
412.9		<b>FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT</b>	<b><u>8.412.716</u></b>	<b><u>8.412.633</u></b>
413	*	Andre lån		
		1. Forbedringsarbejder m.v. Realkreditlån	3.340.772	3.529.724
414		Deposita	263.400	250.107
416		Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>8.163</u>
417		<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>12.016.889</u></b>	<b><u>12.200.627</u></b>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>				
419	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber	180.618	175.618
421	*	Skyldige omkostninger	38.425	31.039
423	*	Deposita og forudbetalt leje	<u>35.045</u>	<u>20.665</u>
426		<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>254.087</u></b>	<b><u>227.322</u></b>
430		<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>13.307.633</u></b>	<b><u>13.368.786</u></b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2021

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
<b>NETTOKAPITALUDGIFTER</b>				
<b>PRIORITERING VED NOMINALLÅN</b>				
105.1	+ Andel til dispositionsfonden	32.247	0	0
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	<u>64.494</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>96.741</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>PRIORITERING VED INDEKSLÅN</b>				
101.1	+ Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	173.328	375.000	378.000
101.2	+ Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	101.481	0	0
101.3	+ Administrationsbidrag	7.039	0	0
104.3	- Ydelsestøtte	<u>122.686</u>	<u>120.000</u>	<u>124.000</u>
		159.163	255.000	254.000
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>159.163</u>	<u>255.000</u>	<u>254.000</u>
105.9	<b>Nettokapitaludgifter i alt</b>	<u>255.904</u>	<u>255.000</u>	<u>254.000</u>
109	<b>RENOVATION</b>			
	Renovation - offentlig	27.192	29.000	29.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	<u>2.227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Renovation i alt</b>	29.419	29.000	29.000
114	<b>RENHOLDELSE</b>			
	Ejendomsfunktionærer	78.306	90.000	108.000
	Rengøring - eget personale	119	10.000	10.000
	Rengøring - andet	9.303	0	
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	<u>2.043</u>	<u>0</u>	
	<b>Renholdelse i alt</b>	89.771	100.000	118.000
115	<b>ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE</b>			
	Terræn	39.457	105.000	105.000
	Bygning	3.926		
	Bygning - bolig	22.976		
	Bygning - tekniske anlæg	10.132		
	Materiel - kørende udstyr	<u>2.990</u>		
	<b>Almindelig vedligeholdelse i alt</b>	79.481	105.000	105.000
116	<b>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</b>			
	Terræn	7.585	116.000	263.000
	Bygning - bolig	50.267		
	Bygning - tekniske anlæg	114.135		
	Materiel - kørende udstyr	<u>61</u>		
		172.048	116.000	263.000
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	<u>- 172.048</u>	<u>- 116.000</u>	<u>- 263.000</u>
		0	0	0

Penneo dokumentnøgle: K5XNZ-EE55U-7XGJ3-33EH8-XG51E-AE78X

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2021	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2021	Budget 2022
118/203	<b>SÆRLIGE AKTIVITETER</b>			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	2.745	4.000	4.000
	Indtægter	- 14.538	- 18.000	- 18.000
	<b>Særlige aktiviteter i alt</b>	<b>-11.793</b>	<b>-14.000</b>	<b>-14.000</b>
119	<b>DIVERSE UDGIFTER</b>			
	Kontingent BL	4.092	4.100	4.100
	Afdelingsbestyrelsens rådighedsbeløb	5.464	0	0
	Beboer- og afdelingsbestyrelsesmøder	944	0	0
	<b>Diverse udgifter i alt</b>	<b>10.499</b>	<b>4.100</b>	<b>4.100</b>
134	<b>KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR</b>			
	Vand vedr. år 2018 + 2019	11.604	0	0
	<b>Korrektion vedr. tidligere år i alt</b>	<b>11.604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
206	<b>Korrektion vedr. tidligere år</b>			
	Korrektion vedr. år 2020	5	0	0
	<b>Korrektion vedr. tidligere år i alt</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
301	<b>EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM</b>		
	Saldo primo	6.664.309	6.664.309
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>6.664.309</b>	<b>6.664.309</b>
303/413	<b>FORBEDRINGSARBEJDER M.V.</b>		
	Saldo primo	3.529.724	3.689.913
	Indeksregulering	91	28.718
	Årets afdrag	-189.043	-188.907
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.340.772</b>	<b>3.529.724</b>
305	<b>TILGODEHAVENDER</b>		
305.3	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	77.730	79.140
	Vand	69.945	75.480
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<b>147.675</b>	<b>154.621</b>
305.6	<b>ANDRE DEBITORER</b>		
	Bikuben afløser 2. halvår 2021	1.626	0
	<b>Andre debitorer i alt</b>	<b>1.626</b>	<b>0</b>
305.7	<b>FORUDBETALTE UDGIFTER</b>		
	Energimærke	11.059	0
	<b>Forudbetalte udgifter i alt</b>	<b>11.059</b>	<b>0</b>
401	<b>PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER</b>		
	Saldo primo	819.722	619.140
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-172.048	-49.415
	+ Årets henlæggelser (konto 120 )	267.000	249.996
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>914.674</b>	<b>819.722</b>
402	<b>ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	46.801	38.036
	- Forbrug i året (konto 117)	-9.981	-3.235
	+ Årets henlæggelser (konto 121 )	6.000	12.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>42.820</b>	<b>46.801</b>
405	<b>TAB VED FRAFLYTNING</b>		
	Saldo primo	27.450	29.303
	- Forbrug i året (konto 130)	-1.027	-1.853
	+ Årets henlæggelser (konto 123 )	0	0
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>26.423</b>	<b>27.450</b>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2021	Regnskab 31.12.2020
407	<b>OPSAMLET RESULTAT</b>		
	Saldo primo	46.863	11.556
	+ Årets overskud (konto 140)	8.177	39.808
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-2.300	-4.500
	<b>Saldo ultimo</b>	<u>52.740</u>	<u>46.863</u>
419	<b>UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER</b>		
	Varme	98.060	95.560
	Vand	73.460	69.960
	Internet	9.098	10.098
	<b>Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt</b>	<u>180.618</u>	<u>175.618</u>
421	<b>SKYLDIGE OMKOSTNINGER</b>		
	Feriepengeforpligtelse	5.647	2.921
	ATP, AM-bidrag, A-skat	2.577	5.814
	Kollegianerrådsforening	28.063	22.303
	Skyldig løn	2.137	0
	<b>Skyldige omkostninger i alt</b>	<u>38.425</u>	<u>31.039</u>
423	<b>DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE</b>		
	Forudbetalt leje incl. varme	9.469	9.200
	Mellemregning indflyttere	25.576	11.465
	<b>Deposita og forudbetalt leje i alt</b>	<u>35.045</u>	<u>20.665</u>

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021 for afdeling 8, Pjentedamsgadekollegiet 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 8, Pjentedamsgadekollegiet 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 revisorers 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

Pjentedamsgadepartnerselskabet

**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: KSXNZ-EE55U-7XGJ3-33EH8-XG5IE-AE78X

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](mailto: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: KSNXZ-EES5U-7XGUJ3-33EH8-XG5IE-AE78X

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>