

Afdelingsregnskab

for

MUNKE MOSE PARK

afdeling 5

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET



Resultatopgørelse for perioden

1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Status pr. 31. dec. 2023

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 lejemålsenheder
Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, ungdoms- og ældreboliger) heraf lette kollektivboliger: ældreboliger: ungdomsboliger: 5	1 2 3 4 5	3.491		1	
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: 959 Lejeforhøjelse i årets løb: JA Dato for lejeforhøjelse: 1-1-2023		
Lejeforhøjelse: 33,83 kr. pr. m2	3,65 %	118.116 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 2023

Kontonr. Note Specifikation	Resultat 2023	ikke revideret Budget 2023	ikke revideret Budget 2024
UDGIFTER			
ORDINÆRE UDGIFTER			
105.9 * NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)	<u>82.051</u>	<u>82.100</u>	<u>82.100</u>
OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER			
106 Ejendomsskatter	55.774	56.000	56.000
107 Vandforbrug	0	0	0
109 * Renovation	95.382	81.000	99.000
110 Forsikringer	84.626	87.741	90.000
111 Afdelingens energiforbrug			
2. El	85.763	150.000	147.000
4. Målerpasning	20.146	18.000	18.000
112 Bidrag til boligorganisationen			
1. Forbrugsregnskaber	9.500	9.500	18.000
2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.895	240.288	240.285	267.675
3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 0	0	0	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>639.856</u>	<u>690.526</u>	<u>743.675</u>
VARIABLE UDGIFTER			
114 * Renholdelse	214.776	233.991	321.000
115 * Almindelig vedligeholdelse	84.110	178.000	16.000
116 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
1. Afholdte udgifter	140.950	2.565.000	161.000
2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 140.950 -	- 2.565.000 -	- 161.000
117 Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
1. Afholdte udgifter	21.263		
2. Heraf dækkes af henlæggelser	- 21.263 -	0 -	0
118 * Særlige aktiviteter			
1. Drift af fællesvaskeri	37.455	25.000	25.000
119 * Diverse udgifter	<u>23.540</u>	<u>12.000</u>	<u>14.300</u>
119.9 VARIABLE UDGIFTER I ALT	<u>359.881</u>	<u>448.991</u>	<u>376.300</u>

Penneo dokumentnøgle: GWPDI-DA0F7-NG453-QQIZ8-IALBW-7NJFL

Kontonr.	Note Specifikation	Resultat 2023	ikke revideret Budget 2023	ikke revideret Budget 2024
HENLÆGGELSER				
120	* Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	542.000	542.000	650.000
121	* Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	15.000	15.000	10.000
124.8	HENLÆGGELSER I ALT	557.000	557.000	660.000
124.9	SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	1.638.788	1.778.617	1.862.075
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER				
125	Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
	1. Afdrag (konto 303.1)	371.587	372.979	336.200
	2. Renter m.v.	267.222		
	3. Administrationsbidrag	12.137		
	4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	- 332.444		
127	Ydelse vedr. lån til bygningskader			
	1. Afdrag (konto 323.3)	1.372.563	1.314.000	1.336.000
	2. Renter m.v.	1.400.295		
	3. Administrationsbidrag	139.865		
	4. - Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 1.585.100		
129	1. Tab ved lejeledighed m.v.	5.309	0	0
	2. Dækkes af dispositionsfond	- 5.309	0	0
130	1. Tab ved fraflytninger	334	0	0
	2. Dækkes af tidligere henlæggelser	- 334	0	0
131	* Andre renter	43.294	0	0
136	Øvrige ekstraordinære udgifter	0	0	0
137	EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	1.689.420	1.686.980	1.672.200
139	UDGIFTER I ALT	3.328.208	3.465.597	3.534.275
140	* Årets overskud, der anvendes til			
	2. Overført til opsamlet resultat	298.279		
150	UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	3.626.487	3.465.597	3.534.275

Kontonr. Note Specifikation		ikke revideret		
		Resultat 2023	Budget 2023	ikke revideret Budget 2023
INDTÆGTER				
ORDINÆRE INDTÆGTER				
201	Boligaftager og leje 2. Almene ungdomsboliger	3.349.428	3.348.847	3.374.075
202	* Renter	159.275	0	80.000
203	Andre ordinære indtægter			
	1. Tilskud fra boligorganisationen	10.000	0	0
*	2. Drift af fællesvaskeri	61.034	70.000	65.000
*	6. Overført fra opsamlet resultat	46.750	46.750	15.200
203.9	ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	3.626.487	3.465.597	3.534.275
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER				
206	Korrekationer vedr. tidligere år	0	0	0
208	EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	0	0	0
209	INDTÆGTER I ALT	3.626.487	3.465.597	3.534.275
210	Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220	INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	3.626.487	3.465.597	3.534.275

BALANCE 31.12.2023

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2023	Regnskab 31.12.2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
301 * Ejendommens anskaffelsessum	2.128.005	2.221.573
1. kontantværdi pr. 1. oktober 2021 kr. 31.000.000		
2. heraf grundværdi kr. 2.463.000		
	<hr/>	<hr/>
302.9 Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	2.128.005	2.221.573
303 * Forbedringsarbejder		
1. Forbedringsarbejder m.v.	4.876.266	4.732.839
2. Bygningskaderenovering m.v.	0	0
3. Ombygning m.v.	40.985.857	42.358.420
	<hr/>	<hr/>
304.9 ANLÆGSAKTIVER I ALT	47.990.128	49.312.832
OMSÆTNINGSAKTIVER		
305 Tilgodehavender		
* 3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	358.732	387.012
4. Fraflytninger - heraf til inkasso, kr. 2.424	29.058	27.129
6. Andre debitorer	0	0
307 Likvide beholdninger		
3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	4.791.429	4.035.068
	<hr/>	<hr/>
309.9 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.179.220	4.449.209
310 AKTIVER I ALT	53.169.347	53.762.041

BALANCE 31.12.2023

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2023	Regnskab 31.12.2022
PASSIVER		
HENLÆGGELSER		
401 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	3.144.376	2.700.031
402 * Istandsættelse ved fraflytning	48.981	55.244
405 * Tab ved fraflytning	<u>36.301</u>	<u>36.634</u>
406.9 HENLÆGGELSER I ALT	<u>3.229.657</u>	<u>2.791.909</u>
407 * Opsamlet resultat	486.324	234.795
407.9 HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT	<u>3.715.981</u>	<u>3.026.704</u>
LANGFRISTET GÆLD		
FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM		
408 Oprindelig prioritetsgæld 2. Statslån	319.399	359.019
410 Kapitalindskud	0	93.568
411 Afskrivningskonto for ejendommen	<u>1.808.607</u>	<u>1.768.988</u>
412.9 FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	<u>2.128.005</u>	<u>2.221.575</u>
413 Andre lån 1. Forbedringsarbejder m.v. Realkreditlån	5.896.735	5.753.308
Statslån	45.201	45.201
Kommunalt lån	39.920.592	41.293.155
414 Deposita	<u>788.778</u>	<u>772.197</u>
417 LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>48.779.311</u>	<u>50.085.436</u>
KORTFRISTET GÆLD		
419 * Uafsluttede forbrugsregnskaber	504.121	507.188
421 * Skyldige omkostninger	65.342	44.985
422 Mellemregning med fraflyttere	15.377	0
423 * Deposita og forudbetalt leje	<u>89.214</u>	<u>97.728</u>
426 KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>674.055</u>	<u>649.901</u>
430 PASSIVER I ALT	<u>53.169.347</u>	<u>53.762.041</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2023

Kontonr.	Specifikation	ikke revideret		
		Resultat 2023	Budget 2023	Budget 2024
NETTOKAPITALUDGIFTER				
PRIORITERING VED NOMINALLÅN				
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	39.620	53.000	53.000
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	12.222	0	0
101.3	Administrationsbidrag	1.400	0	0
		<u>53.242</u>	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>53.242</u>	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
PRIORITERING VED INDEKSLÅN				
105.1	+ Andel til dispositionsfonden	19.206	29.100	29.100
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	9.603	0	0
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>28.809</u>	<u>29.100</u>	<u>29.100</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u>82.051</u>	<u>82.100</u>	<u>82.100</u>
109	RENOVATION			
	Renovation - offentlig	92.515	81.000	99.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	2.867	0	0
	Renovation i alt	<u>95.382</u>	<u>81.000</u>	<u>99.000</u>
114	RENHOLDELSE			
	Ejendomsfunktionærer	137.132	153.000	173.000
	Rengøring - andet	73.316	80.991	148.000
	Kontorhold	4.329	0	0
	Renholdelse i alt	<u>214.776</u>	<u>233.991</u>	<u>321.000</u>
115	ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
	Terræn	43.843	178.000	16.000
	Bygning	2.009		
	Bygning - bolig	15.900		
	Bygning - fælles	4.121		
	Bygning - tekniske anlæg	18.236		
	Almindelig vedligeholdelse i alt	<u>84.110</u>	<u>178.000</u>	<u>16.000</u>
116	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	Terræn	39.924	2.565.000	161.000
	Bygning	12.705		
	Bygning - bolig	44.556		
	Bygning - fælles	281		
	Bygning - tekniske anlæg	41.153		
	Materiel - kørende udstyr	2.330		
		<u>140.950</u>	<u>2.565.000</u>	<u>161.000</u>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 140.950 -	- 2.565.000 -	- 161.000 -
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Penneo dokumentnøgle: GWPDI-DA0F7-NG453-QQIZ8-IALBW-7NJFL

Kontonr.	Specifikation	ikke revideret		
		Resultat 73.316	Budget 80.991	Budget 148.000
118/203	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	37.455	25.000	25.000
	Indtægter	- 61.034	- 70.000	- 65.000
	Særlige aktiviteter i alt	-23.579	-45.000	-40.000
119	DIVERSE UDGIFTER			
	Kontingent BL	13.293	12.000	14.300
	Afdelingsbestyrelsens rådighedsbeløb	10.000	0	0
	Øvrige diverse udgifter	247	0	0
	Diverse udgifter i alt	23.540	12.000	14.300
131	ANDRE RENTER			
	Kursregulering	43.294		
	Andre renter i alt	43.294	0	0
202	RENTER			
	Renter af tilgodehavende hos boligorganisationen	115.981		80.000
	Kursregulering	43.294		0
	Renter i alt	159.275	0	80.000

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2023	Regnskab 31.12.2022
301	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM		
	Saldo primo	2.221.573	2.221.573
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	-93.568	0
	Saldo ultimo	<u>2.128.005</u>	<u>2.221.573</u>
303.1	FORBEDRINGSARBEJDER M.V.		
	Saldo primo	4.732.839	4.906.492
	Indeksregulering	515.014	191.043
	Årets afdrag	-371.587	-364.697
	Saldo ultimo	<u>4.876.266</u>	<u>4.732.839</u>
303.3	OMBYGNING		
	Saldo primo	42.358.420	43.684.849
	Årets afdrag	-1.372.563	-1.326.429
	Saldo ultimo	<u>40.985.857</u>	<u>42.358.420</u>
305	TILGODEHAVENDER		
305.3	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	212.077	241.734
	Vand	146.656	145.278
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>358.732</u>	<u>387.012</u>
401	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER		
	Saldo primo	2.995.849	2.590.306
	Primo kursregulering	-295.818	0
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-140.950	-100.461
	+ Årets henlæggelser (konto 120)	542.000	506.004
	+/- Kursregulering (306/307)	43.294	-295.818
	Saldo ultimo	<u>3.144.376</u>	<u>2.700.031</u>
402	ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	55.244	60.207
	- Forbrug i året (konto 117)	-21.263	-19.963
	+ Årets henlæggelser (konto 121)	15.000	15.000
	Saldo ultimo	<u>48.981</u>	<u>55.244</u>
405	TAB VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	36.634	37.623
	- Forbrug i året (konto 130)	-334	-988
	+ Årets henlæggelser (konto 123)	0	0
	Saldo ultimo	<u>36.301</u>	<u>36.634</u>
407	OPSAMLET RESULTAT		
	Saldo primo	234.795	191.229
	+ Årets overskud (konto 140)	298.279	94.567
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-46.750	-51.000
	Saldo ultimo	<u>486.324</u>	<u>234.795</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2023	Regnskab 31.12.2022
419	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	296.820	296.820
	Vand	201.580	200.580
	Internet	5.721	9.788
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	504.121	507.188
421	SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	Feriepengeforpligtelse	5.852	6.276
	ATP, AM, A-skat	5.170	96
	Kollegianerrådsforening	54.321	38.613
	Skyldige omkostninger i alt	65.342	44.985
423	DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE		
	Forudbetalt leje incl. varme	35.072	39.901
	Mellemregning indflyttere	54.142	57.828
	Deposita og forudbetalt leje i alt	89.214	97.728

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023 for afdeling 5, Munke Mose Park 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. 31.12.2023 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023. Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den

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 2023 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Kollegieboligselskabet, afdeling 5, Munke Mose Park for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne34359

Munke Mose Park

side 14

Bestyrelsens påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt Kollegieboligselskabets bestyrelse til godkendelse.

Odense, den