

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 105

Regnskabsperiode

01.07.2022 - 30.06.2023

Boligorganisation	Afdeling	Tilsynsførende Kommune
Landsbyggefonden Boligorganisationsnummer 146	Landsbyggefonden Afdelingsnr. 500	Kommunenr. 101
Boligforeningen VIBO Sankt Peders Stræde 49 A 1453 København K	Havekilddegård Valbygårdsvej 1-31 C 2500 Valby	Københavns Kommune Rådhuset 1599 København V
Telefon 3342 0000 E-postadresse vibo@vibo.dk Hjemmeside www.vibo.dk	Telefon 3342 0000 E-postadresse vibo@vibo.dk Hjemmeside www.vibo.dk	Telefon E-postadresse bydesign@tmf.kk.dk

CVR-nr. 36511710		CVR-nr. 36511710			
Lejemål		Bruttoetage- areal i alt (m2)	Antal lejemål	á lejemåls- enhed	Antal leje- målsenheder
Almene familieboliger		14.790	190	1	190
Almene ungdomsboliger		0	0	1	0
Almene ældreboliger		0	0	1	0
Boligoplysninger i alt		14.790	190		190
- Boliger fordelt på antal rum	Antal rum				
	1	491	18	1	18
	2	403	6		6
	3	8381	106		106
	4	5117	56		56
	5	398	4		4
- Heraf plejeboliger (ældreboliger med tilknyttet serviceareal)				1	
- Heraf enkeltværelser (uden selvstændigt køkken)		246	9	1	9
- Heraf bofællesskaber (Individuel/kollektiv)		-	-	1	
Erhvervslejemål		-	-	1 pr. påbeg. 60 m2	-
Institutioner		-	-	1 pr. påbeg. 60 m2	-
Garager/carporte (udlejede)		-	-	1/5	-
Lejemålsoplysninger i alt					190

Matrikel nr.
Matrikel tekst:
BBR-ejendomsnummer

16a Valby
København.
Kommune nr. 101
Ejendoms nr. 600351

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 105

Regnskabsperiode

01.07.2022 - 30.06.2023

Støtteart:	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt m2	Tilsagnsdato for offentlig støtte	Skæringsdato, bygge-regnskab/drift. eller overtagelsesdato eksisterende ejendom
Opført/overtaget med støtte efter boligbyggeriloven, ældreboligloven eller almenboligloven	190	15036		01-01-1979
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven				
Opført/overtaget uden støtte				
Byggeart:	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt m2		
Boliger i etagebyggeri	190	15036		

Beboerfaciliteter og installationer

Ja/Nej

Beboerhus

Nej

Særskilte selskabs- mødelokaler

Ja

Vaskeri:

Vaskeinstallation, fælles

Ja

Vaskemask. i de enkelte boliger

Nej

Vandinstallation:

Tostrengt vandsys. (rent/gråt)

Nej

Regnvand, nedsivningsanlæg

Nej

Regnvand, genanvendelse

Nej

Spildevand, rodzoneanlæg

Nej

Spildevand, bioværk

Nej

Affald:

Kildesort. af affald, inde i bolig

Nej

Kildesort. af affald, uden for boligen

Ja

Forbrugsmåling:

Vandmåling, individuel

Ja

Vandmåling, kollektiv

Nej

Varmemåling, individuel

Ja

Varmemåling, kollektiv

Nej

El-måling, individuel

Ja

El-måling, kollektiv

Nej

Varmeforsyning:

Fjernvarme

Ja

Cent.varm. eget anl. fst.br/olie

Nej

Cent.varm. eget anl. naturgas

Nej

Ovne

Nej

Elpaneler

Nej

Solvarmeanlæg

Nej

Varmepumpeanlæg

Nej

Biogasanlæg

Nej

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 105

Regnskabsperiode

01.07.2022 - 30.06.2023

Lejeoplysninger for boligen

Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 984,78 kr.

Lejeforhøjelse:

Dato for forhøjelse:	01-07-2022
Forhøjelse pr. m2 i kr.	0,00 kr.
Forhøjelse pr. m2 i %	0,0 %
Forhøjelse i alt på årsbasis	0 kr.

Afdeling 105 - Havekildegård
 Resultatopgørelse
 For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Konto	Note	Specifikation	Budget 2022/2023 ej revideret (1.000 kr.)	Resultatopgørelse Indeværende år 2022/2023	Budget 2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)
UDGIFTER					
Ordinære udgifter					
105.9	1	Nettokapitaludgifter	4.819	4.819.120	4.819
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	1.310	1.240.684	1.310
107	2	Vandafgift	66	84.507	70
109	3	Renovation	540	640.026	596
110		Forsikringer	287	263.302	272
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. El til fællesarealer	211	182.456	539
		2. målerpasning m.v.	52	49.340	53
			<u>263</u>	<u>231.796</u>	<u>592</u>
112		Bidrag til boligorganisationen			
	4	1. Bidrag pr. lejemåsenhed	784	783.940	756
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	3.249	3.244.255	3.596
Variable udgifter					
114	5	Renholdelse	1.927	1.859.837	2.016
115	6	Almindelig vedligeholdelse	100	74.630	100
116	7	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	1.554	785.294	1.234
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	-1.554	-785.294	-1.234
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A/B-ordning)			
		1. Afholdte udgifter	71	73.336	200
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	-71	-73.336	-200
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
118	8	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	50	38.150	55
		2. Andel af fællesfaciliteters drift	190	192.537	189
		3. Drift af møde- og selskabslokaler	45	27.731	25
			<u>285</u>	<u>258.418</u>	<u>269</u>
119	9	Diverse udgifter	138	125.856	138
119.9		Variable udgifter i alt	2.450	2.318.741	2.523

Afdeling 105 - Havekildegård
 Resultatopgørelse
 For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Konto	Note	Specifikation	Budget 2022/2023 ej revideret (1.000 kr.)	Resultatopgørelse Indeværende år 2022/2023	Budget 2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)
Henlæggelser					
120	10	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	2.574	2.574.000	2.486
121	11	Istandsættelse ved fraflytning. A-ordning	0	0	0
123		Tab ved fraflytninger	64	64.030	65
124.8		Henlæggelser i alt	2.638	2.638.030	2.550
124.9		Samlede ordinære udgifter	13.156	13.020.146	13.488
Ekstraordinære udgifter					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	1.550	1.139.431	1.200
		2. Renter m.v.	0	281.664	250
		3. Administrationsbidrag	0	67.790	73
			1.550	1.488.885	1.523
125		Ydelse vedr. lån til individuel modernisering			
		1. Afdrag - individuel modernisering	40	51.758	50
		2. Udlignes - individuel modernisering	0	-626	0
			40	51.132	50
126		Afskrivning på forbedringsarbejde m.v.			
		1. Afskrivning (konto 303.1)	0	6.949	4
			0	6.949	4
130		1. Tab ved fraflytninger	0	344.889	0
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	0	-67.830	0
		3. Dækket af Dispositionsfonden	0	-277.059	0
			0	0	0
131		Andre renter			
		6. Kursregulering/renter(konto 202/401)	0	304.444	0
			0	304.444	0
132		Ydelser vedr. driftsstøtte			
	12 5.	Andre driftsstøttelån	582	539.038	540
			582	539.038	540

Afdeling 105 - Havekildegård
 Resultatopgørelse
 For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Konto	Note	Specifikation	Budget 2022/2023 ej revideret (1.000 kr.)	Resultatopgørelse Indeværende år 2022/2023	Budget 2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)
136	13	Beboerrådgivning, sociale viceværter m.v.	50	0	0
137		Ekstraordinære udgifter i alt	2.222	2.390.448	2.116
139		Udgifter i alt	15.378	15.410.594	15.605
140		Årets overskud, der anvendes til 2. Overført til opsamlet resultat	0	326.801	0
150		Udgifter og evt. overskud i alt	15.378	15.737.395	15.605
Indtægter					
Ordinære indtægter					
201		Boligaftager og leje			
	14	1. Almene familieboliger	-14.662	-14.680.309	-14.967
			-14.662	-14.680.309	-14.967
202	15	Renter	0	-329.172	-5
203		Andre ordinære indtægter			
	4	1. Tilskud fra boligorganisationen	-100	-99.560	-51
		2. Drift af fællesvaskeri	-161	-179.038	-161
			-261	-607.770	-217
203.9		Ordinære indtægter	-14.923	-15.288.079	-15.184
Ekstraordinære indtægter					
204	16	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte	-407	-377.327	-372
206	17	Korrektion tidligere år	-48	-71.989	-49
208		Ekstraordinære indtægter i alt	-455	-449.316	-421
209		Indtægter i alt	-15.378	-15.737.395	-15.605
220		Indtægter og evt. underskud i alt	-15.378	-15.737.395	-15.605

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Afdeling 105 - Havekildegård
Balance
For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2022/2023	Regnskab 2021/2022 (1.000 kr.)
Aktiver				
Anlægsaktiver				
301	18	Ejendommens anskaffelsessum	75.063.350	75.063
		1. Kontantværdi 01.10.22	311.000.000	
		2. Heraf grundværdi	36.490.700	
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksreguleringer	75.063.350	75.063
303		Forbedringsarbejder		
	19	1. Forbedringsarbejder m.v.	11.338.014	14.686
	20	1. Forbedringsarbejder m.v.	1.124.924	1.331
	21	1. Individuelle forbedringer af enkelte lejemål	418.434	449
	22	1. Kollektiv råderet (lån af egne midler)	223.972	75
	23	1. Forbedringsarbejder m.v.	4.389.822	4.709
303.9		Forbedringsarbejder i alt	17.495.166	21.250
304		Andre anlægsaktiver		
	24	Andre driftsstøttelån	4.529.558	5.072
304.9		Andre anlægsaktiver i alt	4.529.558	5.072
304.9		Anlægsaktiver i alt	97.088.074	101.385
Omsætningsaktiver				
305		Tilgodehavender		
	25	1. Leje incl. Varme	9.416	0
	26	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	1.073.409	1.100
	27	4. Fraflytninger, inkl. incasso	512.856	548
	28	5. Afsluttede forbrugsregnskaber	963	0
		6. Andre debitorer	43	1
		7. Forudbetalte udgifter	152.184	136
			1.748.871	1.785
307		Likvide beholdninger		
		1. Kassebeholdning	10.616	7
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	21.597.852	20.001
309.9		Omsætningsaktiver i alt	23.357.339	21.793
310		Aktiver i alt	120.445.413	123.178

Afdeling 105 - Havekildegård
Balance
For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2022/2023	Regnskab 2021/2022 (1.000 kr.)
Passiver				
Henlæggelser (afdelingens opsparing)				
401	29	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	-18.141.172	-18.043
402		Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	-1.447.073	-1.520
405	30	Tab ved fraflytninger	-60.230	-64
406.9		Henlæggelser i alt	-19.648.475	-19.627
407	31	Opsamlet resultat	-1.060.080	652
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	-20.708.555	-18.975
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum				
408		Oprindelig prioritetsgæld 5. Landsbyggefond	-12.577.811	-12.578
			-12.577.811	-12.578
409		Beboerindskud	-1.656.700	-1.657
411		Afskrivningskonto for ejendommen	-60.828.839	-60.829
412.9		Finansiering anskaffelsessum	-75.063.350	-75.063
413		Andre lån 1. Forbedringsarbejder m.v. 4. Individuel modernisering	-16.852.760 -418.434	-20.726 -450
			-17.271.194	-21.175
414		Andre beboerindskud 2. Forhøjet indskud ved genudlejning	-1.260.510 -1.260.510	-1.201 -1.201
415		Driftsstøttelån 5. Særstøttelån kreditforeningen	-4.529.558 -4.529.558	-5.072 -5.072
417		Langfristet gæld i alt	-98.124.612	-102.512

Afdeling 105 - Havekildegård
Balance
For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2022/2023	Regnskab 2021/2022 (1.000 kr.)
Kortfristet gæld				
419	32	Uafsluttede forbrugsregnskaber	-1.112.996	-1.094
421	33	Skyldige omkostninger	-223.055	-264
422		Mellemregning med fraflyttere	-84.351	-35
423	34	Deposita og forudbetalt leje m.v.	-35.524	-35
425	35	3. Afsluttede forbrugsregnskaber	-156.319	-264
426		Kortfristet gæld i alt	-1.612.245	-1.692
430		Passiver i alt	-120.445.412	-123.179

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Eventualposter:

Der er i afdelingen tinglyst forpligtigelse til efter påkrav fra Københavns Kommune at anlægge 7 parkeringspladser

Der er tinglyst ejerpantebrev på nom. kr. 49.000.000. Pantebrevet er ikke underpantsat.

Afdeling 105 - Havekildegård

For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Noter til resultatopgørelsen

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Budget	Budget
			2022/2023	2022/2023 ej revideret (1.000 kr.)	2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)
105.9	1	Nettokapitaludgifter			
		Prioritering ved nominallån/indekslån:			
105.1		Andel til boligorganisationens dispositionsfond	1.606.373	1.606	1.606
105.2		Andel til Landsbyggefonden	3.212.747	3.213	3.213
105.9		Nettokapitaludgifter i alt	4.819.120	4.819	4.819
107	2	Vandafgift			
		Vandafgift	84.507	66	70
			84.507	66	70
109	3	Renovation			
		Affaldsgebyr	640.026	530	596
		Container	0	10	0
			640.026	540	596
		4 Bidrag til boligorganisationen			
112.1		Administrationsbidrag			
		1. Bidrag pr. lejemålsenhed	<i>pr. enhed</i> 4.126	784	756
203.1		1. Tilskud fra boligorganisationen	-524	-100	-51
			684.380	684	705
114	5	Renholdelse			
		Bruttoløn ejendomsfunktionærer	1.490.433	1.561	1.625
		Trappevask, rengøring, m.v.	295.432	282	319
		Vinduespudsning	5.573	11	11
		Arbejdstøj, kurser, skadedyrsbekæmpelse m.v.	65.440	74	61
		Snebekæmpelse m.v.	2.959	0	0
			1.859.837	1.927	2.016
115	6	Almindelig vedligeholdelse			
115.1		Terræn	21.037	100	100
115.2		Bygning, klimaskærm	44.750	0	0
115.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	-2.750	0	0
115.5		Bygning, tekniske installationer	867	0	0
115.6		Materiel	10.726	0	0
			74.630	100	100

Afdeling 105 - Havekildegård

For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Noter til resultatopgørelsen

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Budget	Budget
			2022/2023	2022/2023	2023/2024
				ej revideret	ej revideret
				(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
116		7 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
116.1		Terræn	38.717	1.554	1.234
116.2		Bygning, klimaskærm	23.520	0	0
116.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	477.436	0	0
116.5		Bygning, tekniske installationer	225.877	0	0
116.6		Materiel	19.744	0	0
		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	785.294	1.554	1.234
116.9		Dækket af tidligere hensættelser	-785.294	-1.554	-1.234
			0	0	0
118		8 Særlige aktiviteter			
118.1		Drift af fællesvaskeri	38.150	50	55
118.2		Andel af fællesfaciliteters drift	192.537	190	189
118.3		Drift af møde- og selskabslokaler	27.731	45	25
			258.418	285	269
203.2		Indtægt fællesvaskeri	-179.038	-161	-161
			-179.038	-161	-161
			79.380	124	108
119		9 Diverse udgifter			
		BL kontingent	30.153	27	29
		Kontingent LLO, Kurser VIBO	14.250	66	14
		Konsulent assistance	14.158	0	0
		Afdelingsønsker/sociale aktiviteter	2.400	30	30
		Beboermøder, afdelingsbestyrelse m.v.	63.535	15	65
		Diverse udgifter	1.360	0	0
			125.856	138	138

Afdeling 105 - Havekildegård

For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Noter til resultatopgørelsen

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Budget	Budget
			2022/2023	2022/2023 ej revideret (1.000 kr.)	2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)
120	10	Planlagt og periodisk vedligeholdelse			
		Henlæggelserne skal sikre en størst mulig udjævning af udgifter. Der henlægges i henhold til udarbejdet vedligeholdelsesplan			
		Henlæggelser kr. 171,19 pr. m2	2.574.000	2.574	2.486
			2.574.000	2.574	2.486
121	11	Istandsættelse ved fraflytning. A-ordning			
		Saldo, normalistsættelse primo	-1.520.408	0	0
		- anvendt i perioden	73.335		
		I alt	-1.447.073		
		Forpligtelse, normalistsættelse ultimo	1.447.073	0	0
			0	0	0
132		Ydelser vedrørende driftsstøtte			
132.5	12	Andre driftsstøttelån. Ydelse			
132.03		Realkreditinstitut	539.038	582	540
			539.038	582	540
136	13	Beboerrådgivere, sociale viceværter m.v.			
136.01		Helhedsplan - Udgifter	0	50	0
			0	50	0
			0	50	0

Afdeling 105 - Havekildegård

For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Noter til resultatopgørelsen

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Budget	Budget
			2022/2023	2022/2023 ej revideret (1.000 kr.)	2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)
201	14	Boligafgifter og leje			
		Almene familieboliger	-14.558.196	-14.558	-14.849
		Ydelser individuel modern. / kollektiv råderet	-58.081	-40	-54
		Hjemfaldsleje	-64.032	-64	-64
			-14.680.309	-14.662	-14.967
202	15	Renter			
		Rente af mellemregning med boligorganisation	-17.813	0	0
		Andre renter	-6.915	0	-5
		Kursregulering/renter (konto 202/401)	-304.444	0	0
			-329.172	0	-5
204	16	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte			
		Ydelsesstøtte hjemfaldslån	-377.327	-407	-372
			-377.327	-407	-372
			-377.327	-407	-372
206	17	Korrektion tidligere år			
		Indbetalt på tidligere afskrevet fordringer	-5.375	0	0
		TT-Netsværket P/S- Antenneleje	-51.694	-48	-49
		Diverse	-14.920	0	0
			-71.989	-48	-49

Afdeling 105 - Havekildegård
Noter til balancen
For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2022/2023	2021/2022
			(1.000 kr.)	
301	18	Ejendommens anskaffelsessum		
		Anskaffelsessum primo	75.063.350	75.063
		Ejendommens anskaffelsessum ultimo	<u>75.063.350</u>	<u>75.063</u>
303.1	19	Forbedringsarbejder m.v.		
		Vinduesudskiftning		
		Saldo primo	18.098.063	18.098
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>18.098.063</u>	<u>18.098</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-3.411.813	-2.753
		Afdrag	-614.890	-659
		Kursregulering ifb med omlægning af lån	-2.733.346	
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-6.760.049</u>	<u>-3.412</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>11.338.014</u>	<u>14.686</u>
303.1	20	Forbedringsarbejder m.v.		
		Køkkenudskiftning		
		Saldo primo	3.000.000	3.000
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-1.668.735	-1.462
		Afdrag	-206.341	-207
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-1.875.076</u>	<u>-1.669</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>1.124.924</u>	<u>1.331</u>
303.1	21	Individuelle forbedringer af enkelte lejemål		
		Saldo primo	449.545	514
		Tilgang i året	0	125
		Afgang - tidligere års aktiveret renter	20.022	-142
		Ydelser/betalinger	-51.132	-48
		Bogført værdi ultimo	<u>418.434</u>	<u>449</u>
303.1	22	Kollektiv råderet (lån af egne midler)		
		Saldo primo	75.223	0
		Tilgang i året	156.004	75
		Afskrivning primo	-306	0
		Årets afskrivning	-6.949	
		Bogført værdi ultimo	<u>223.972</u>	<u>75</u>

Afdeling 105 - Havekildegård
Noter til balancen
For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2022/2023	2021/2022
			(1.000 kr.)	
303.1	23	Forbedringsarbejder m.v.		
		Vandrør		
		Saldo primo	8.397.777	8.398
		Samlet anskaffelsesum ultimo	<u>8.397.777</u>	<u>8.398</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-3.689.512	-3.372
		Afdrag	-318.443	-317
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-4.007.955</u>	<u>-3.689</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>4.389.822</u>	<u>4.709</u>
304		Andre anlægsaktiver		
304.5	24	Andre driftsstøttelån		
		Hjemfaldslån	14.081.000	14.081
		Afskrivning hjemfaldslån	-9.551.442	-9.009
			<u>4.529.558</u>	<u>5.072</u>
305.1	25	Tilgodehavende leje incl. Varme		
		Tilgodehavender hos enkeltpersoner	9.416	0
			<u>9.416</u>	<u>0</u>
305.3	26	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Vand	813.296	864
		Antenne	260.113	236
			<u>1.073.409</u>	<u>1.100</u>
305.4	27	Fraflytninger		
		Tilgodehavender hos enkeltpersoner	512.856	548
			<u>512.856</u>	<u>548</u>
		Heraf til inkasso	<u>238.486</u>	<u>284</u>
305.5	28	Afsluttede forbrugsregnskaber		
		Antenne	963	0
			<u>963</u>	<u>0</u>

Afdeling 105 - Havekildegård
Noter til balancen
For perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2022/2023	2021/2022
			(1.000 kr.)	
401	29	Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse		
		Saldo primo	-18.042.509	-18.120
		Forbrugt i året (konto 116.2)	785.294	2.453
		Årets henlæggelser (konto 120)	-2.574.000	-2.375
		+/- Kursregulering (konto 131/202)	1.690.043	0
			<u>-18.141.172</u>	<u>-18.043</u>
405	30	Tab ved fraflytninger		
		Saldo primo	-64.030	-64
		Forbrugt i året (konto 130.2)	67.830	2
		Årets henlæggelser (konto 123)	-64.030	-2
			<u>-60.230</u>	<u>-64</u>
407	31	Resultatkonto		
		Saldo primo	652.319	59
		Regulering primo	-1.385.599	
		Årets underskud (konto 210)	0	652
		Årets overskud (konto 140)	-326.801	0
		Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 133.1)	0	-59
			<u>-1.060.080</u>	<u>652</u>
419	32	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	-43.353	-41
		Vand	-821.573	-828
		Antenne	-248.070	-225
			<u>-1.112.996</u>	<u>-1.094</u>
421	33	Skyldige omkostninger		
		Driftskreditorer	-160.992	-176
		Feriepengeforpligtelser & Fritvalg opsparing	-62.063	-86
		Mellemregning indskud	0	-2
			<u>-223.055</u>	<u>-264</u>
423	34	Deposita og forudbetalt leje		
		Deposita	-8.047	-8
		Deposita carporte	-7.850	-8
		Forudbetalt leje	-19.627	-19
			<u>-35.524</u>	<u>-35</u>
425	35	Afsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	-156.319	-263
		Antenne	0	-1
			<u>-156.319</u>	<u>-264</u>

Afdeling 105 - Havekildegård
Boligforeningen VIBO

Ledelsens påtegning

København, den 26. oktober 2023

Kaare Vestermann
direktør

Anne-Merethe Bryder
økonomichef

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til afdelingen og den øverste myndighed i Boligforeningen VIBO

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for den almene boligorganisation Boligforeningen VIBO, afdeling 105 for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af boligafdelingens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 30. juni 2023, samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af afdelingen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier 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 bestyrelsen godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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 regnskabsbrugerne 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 for 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 26. oktober 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
cvr-nr. 53 37 19 14

Lars Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28631

Afdelingsbestyrelsens/Afdelingsmødets påtegning: GODKENDT / FORKASTET
Afdelingsbestyrelsens underskrifter:

Foranstående årsregnskab har været forelagt afdelingsbestyrelsen/på afdelingsmøde til godkendelse.

Dato:

Bestyrelsen påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt bestyrelsen til godkendelse

Dato:

Foranstående årsregnskab har været forelagt øverste myndighed til godkendelse.

Dato:

PENNEO

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

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

Kaare Blem Vestermann

Direktør

Serienummer: 018a5af2-3410-4cff-ba4c-280b177a3fdf

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-11-16 13:12:20 UTC



Anne-Merete Bryder

Økonomidirektør

Serienummer: b39db41e-1519-4ec7-881e-fd4b5176b6fe

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-11-20 07:45:14 UTC



Birgitte Langballe

Bestyrelsesformand

Serienummer: 6ceecb06-4653-47a7-892c-0a5fbb721e56

IP: 193.169.xxx.xxx

2023-11-22 20:17:31 UTC



Lars Jørgen Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: c375acba-83f2-4ce6-80fb-762212a24142

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-11-22 20:32:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: LPMPB-0C7QHKKXA1-68ZNNW-OAHMQ-1L4WZ

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 tidsstempelt 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/validator**