

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 109

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

| Boligorganisation | Afdeling | Tilsynsførende Kommune |
|---|---|--|
| Landsbyggefonden Boligorganisationsnummer 146 | Landsbyggefonden Afdelingsnr. 901 | Kommunenr. 175 |
| Boligforeningen VIBO Sankt Peders Stræde 49 A 1453 København K | Smedetoften/Kleintoften Tårnvej 101 - 121 2610 Rødovre | Rødovre Kommune Rådhuset 2610 Rødovre |
| 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 | å lejemåls- enhed | Antal leje- målsenheder |
| Almene familieboliger | | 6.002 | 88 | 1 | 88 |
| Almene ungdomsboliger | | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Almene ældreboliger | | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Boligoplysninger i alt | | 6.002 | 88 | | 88 |
| - Boliger fordelt på antal rum | Antal rum | | | | |
| | 1 | 673 | 14 | 1 | 14 |
| | 2 | 3772 | 56 | | 56 |
| | 3 | 1176 | 14 | | 14 |
| | 4 | 380 | 4 | | 4 |
| | 5 | - | - | | - |
| - Heraf plejeboliger (ældreboliger med tilknyttet serviceareal) | | | | 1 | |
| - Heraf enkeltværelser (uden selvstændigt køkken) | | - | - | 1 | - |
| - 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 | | | | | 88 |

Matrikel nr.
Matrikel tekst:
BBR-ejendomsnummer

| |
|--------------------------|
| 11fv |
| 11fv Rødovre By, Rødovre |
| Kommune nr. 175 |
| Ejendoms nr. 071903 |

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 109

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

| 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 | 88 | 6002 | | 01-09-1976 |
| Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven | | | | |
| Opført/overtaget uden støtte | | | | |
| Byggeart: | Antal lejemål | Bruttoetageareal i alt m2 | | |
| Boliger i etagebyggeri | 88 | 6002 | | |

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

Ja

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 109

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

| | |
|---|------------|
| Lejeoplysninger for boligen | |
| Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: | 947,69 kr. |
| Lejeforhøjelse: | |
| Dato for forhøjelse: | 01-07-2021 |
| Forhøjelse pr. m2 i kr. | 0,00 kr. |
| Forhøjelse pr. m2 i % | 0,0 % |
| Forhøjelse i alt på årsbasis | 0 kr. |

Afdeling 109 - Smedetofte
Resultatopgørelse
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

| Konto | Note | Specifikation | Budget 2021/2022 ej revideret (1.000 kr.) | Resultatopgørelse Indeværende år 2021/2022 | Budget 2022/2023 ej revideret (1.000 kr.) |
|---|------|---|--|--|--|
| UDGIFTER | | | | | |
| Ordinære udgifter | | | | | |
| 105.9 | 1 | Nettokapitaludgifter | 1.841 | 1.840.858 | 1.841 |
| Offentlige og andre faste udgifter | | | | | |
| 106 | | Ejendomsskatter | 395 | 374.753 | 395 |
| 107 | 2 | Vandafgift | 325 | 352.972 | 375 |
| 109 | 3 | Renovation | 250 | 270.797 | 262 |
| 110 | | Forsikringer | 111 | 93.293 | 101 |
| 111 | | Afdelingens energiforbrug: | | | |
| | | 1. El til fællesarealer | 146 | 124.763 | 149 |
| | | 2. målerpasning m.v. | 31 | 17.982 | 15 |
| | | | <u>177</u> | <u>142.745</u> | <u>164</u> |
| 112 | | Bidrag til boligorganisationen | | | |
| | 4 | 1. Bidrag pr. lejemålsenhed | 368 | 367.840 | 363 |
| 113.9 | | Offentlige og andre faste udgifter i alt | 1.626 | 1.602.400 | 1.660 |
| Variable udgifter | | | | | |
| 114 | 5 | Renholdelse | 647 | 649.546 | 650 |
| 115 | 6 | Almindelig vedligeholdelse | 100 | 3.654 | 50 |
| 116 | 7 | Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser | | | |
| | | 1. Afholdte udgifter | 1.667 | 1.056.239 | 736 |
| | | 2. Heraf dækket af tidligere hensættelser | -1.667 | -1.056.239 | -736 |
| | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 117 | | Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A/B-ordning) | | | |
| | | 1. Afholdte udgifter | 35 | 37.676 | 40 |
| | | 2. Heraf dækket af tidligere hensættelser | -35 | -37.676 | -40 |
| | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 118 | 8 | Særlige aktiviteter | | | |
| | | 1. Drift af fællesvaskeri | 49 | 34.344 | 55 |
| | | 2. Andel af fællesfaciliteters drift | 49 | 54.569 | 47 |
| | | 3. Drift af møde- og selskabslokaler | 6 | 0 | 5 |
| | | | <u>104</u> | <u>88.913</u> | <u>107</u> |
| 119 | 9 | Diverse udgifter | 32 | 26.245 | 29 |
| 119.9 | | Variable udgifter i alt | 882 | 768.358 | 835 |

Afdeling 109 - Smedetofte
 Resultatopgørelse
 For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

| Konto | Note | Specifikation | Budget 2021/2022 ej revideret (1.000 kr.) | Resultatopgørelse Indeværende år 2021/2022 | Budget 2022/2023 ej revideret (1.000 kr.) |
|--------------------------------|------|---|--|--|--|
| Henlæggelser | | | | | |
| 120 | 10 | Planlagt og periodisk vedligeholdelse | 1.363 | 1.362.830 | 1.372 |
| 121 | 11 | Istandsættelse ved fraflytning. A-ordning | 180 | 180.000 | 180 |
| 123 | | Tab ved fraflytninger | 30 | 0 | 30 |
| 124.8 | | Henlæggelser i alt | 1.573 | 1.542.830 | 1.581 |
| 124.9 | | Samlede ordinære udgifter | 5.921 | 5.754.446 | 5.918 |
| Ekstraordinære udgifter | | | | | |
| 125 | | Ydelse vedr. lån til individuel modernisering | | | |
| | | 1. Afdrag - individuel modernisering | 110 | 127.930 | 120 |
| | | 2. Udlignes - individuel modernisering | 0 | -1.654 | 0 |
| | | | 110 | 126.276 | 120 |
| 126 | | Afskrivning på forbedringsarbejde m.v. | | | |
| | | 1. (konto 303.1) | 0 | 410 | 0 |
| | | | 0 | 410 | 0 |
| 131 | | Andre renter | | | |
| | | 1. Renter af gæld til boligorganisationen | 0 | 770.338 | 0 |
| | | | 0 | 770.338 | 0 |
| 137 | | Ekstraordinære udgifter i alt | 110 | 897.024 | 120 |
| 139 | | Udgifter i alt | 6.031 | 6.651.470 | 6.038 |
| 150 | | Udgifter og evt. overskud i alt | 6.031 | 6.651.470 | 6.038 |

Afdeling 109 - Smedetofte
 Resultatopgørelse
 For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

| Konto | Note | Specifikation | Budget 2021/2022 ej revideret (1.000 kr.) | Resultatopgørelse Indeværende år 2021/2022 | Budget 2022/2023 ej revideret (1.000 kr.) |
|---------------------------------|------|--|--|--|--|
| Indtægter | | | | | |
| Ordinære indtægter | | | | | |
| 201 | | Boligafgifter og leje | | | |
| | 12 | 1. Almene familieboliger | -5.798 | -5.814.326 | -5.808 |
| | | | <u>-5.798</u> | <u>-5.814.326</u> | <u>-5.808</u> |
| 202 | | 13 Renter | -40 | -15.635 | 0 |
| 203 | | Andre ordinære indtægter | | | |
| | 4 | 1. Tilskud fra boligorganisationen | -57 | -57.112 | -46 |
| | | 2. Drift af fællesvaskeri | -76 | -74.172 | -80 |
| | | 6. Overført fra opsamlet resultat | -60 | -60.000 | -104 |
| | | | <u>-233</u> | <u>-206.919</u> | <u>-230</u> |
| 203.9 | | Ordinære indtægter | -6.031 | -6.021.245 | -6.038 |
| Ekstraordinære indtægter | | | | | |
| 206 | | 14 Korrektion tidligere år | 0 | -2.807 | 0 |
| 208 | | Ekstraordinære indtægter i alt | 0 | -2.807 | 0 |
| 209 | | Indtægter i alt | -6.031 | -6.024.052 | -6.038 |
| 210 | | Årets underskud overført (konto 407) | 0 | -627.418 | 0 |
| 220 | | Indtægter og evt. underskud i alt | -6.031 | -6.651.470 | -6.038 |

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Afdeling 109 - Smedetofte
 Balance
 For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

| Konto | Note | Specifikation | Regnskab 2021/2022 | Regnskab 2020/2021 (1.000 kr.) |
|--------------------------|------|---|-----------------------|--------------------------------------|
| Aktiver | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | |
| 301 | 15 | Ejendommens anskaffelsessum | 27.295.118 | 27.295 |
| | | 1. Kontantværdi 01.10.21 | 84.000.000 | |
| | | 2. Heraf grundværdi | 12.167.300 | |
| 302 | | Indeksregulering vedr. prioritetsgæld | 3.290.665 | 3.291 |
| 302.9 | | Anskaffelsessum incl. evt. indeksreguleringer | 30.585.783 | 30.586 |
| 303 | | Forbedringsarbejder | | |
| | 16 | 1. Individuelle forbedringer af enkelte lejemål | 998.442 | 1.422 |
| | 17 | 1. Kollektiv råderet | 174.228 | 0 |
| | 18 | 2. Bygningsrenovering m.v. | 1.726.249 | 1.433 |
| 303.9 | | Forbedringsarbejder i alt | 2.898.919 | 2.855 |
| 304.9 | | Anlægsaktiver i alt | 33.484.702 | 33.441 |
| Omsætningsaktiver | | | | |
| 305 | | Tilgodehavender | | |
| | 19 | 1. Leje incl. Varme | 35 | 16 |
| | 20 | 3. Uafsluttede forbrugsregnskaber | 360.671 | 343 |
| | 21 | 4. Fraflytninger, inkl. incasso | 27.779 | 0 |
| | 7. | Forudbetalte udgifter | 57.340 | 50 |
| | | | 445.825 | 409 |
| 307 | | Likvide beholdninger | | |
| | 3. | Tilgodehavende hos boligorganisationen | 9.294.614 | 9.948 |
| 309.9 | | Omsætningsaktiver i alt | 9.740.439 | 10.357 |
| 310 | | Aktiver i alt | 43.225.141 | 43.798 |

Afdeling 109 - Smedetoften

Balance

For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

| Konto | Note | Specifikation | Regnskab 2021/2022 | Regnskab 2020/2021 (1.000 kr.) |
|---|------|---|-----------------------|--------------------------------------|
| Passiver | | | | |
| Henlæggelser (afdelingens opsparing) | | | | |
| 401 | 22 | Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser | -9.419.405 | -9.113 |
| 402 | | Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning) | -1.302.445 | -1.160 |
| 405 | 23 | Tab ved fraflytninger | -29.656 | -30 |
| 406.9 | | Henlæggelser i alt | -10.751.506 | -10.303 |
| 407 | 24 | Opsamlet resultat | 312.465 | -375 |
| 407.9 | | Henlæggelser +/- opsamlet resultat | -10.439.041 | -10.678 |
| Langfristet gæld | | | | |
| Finansiering af anskaffelsessum | | | | |
| 408 | | Oprindelig prioritetsgæld 5. Landsbyggefond | -5.176.587 | -5.177 |
| | | | -5.176.587 | -5.177 |
| 409 | | Beboerindskud | -628.570 | -629 |
| 411 | | Afskrivningskonto for ejendommen | -24.780.625 | -24.781 |
| 412.9 | | Finansiering anskaffelsessum | -30.585.782 | -30.586 |
| 413 | | Andre lån 4. Individuel modernisering | -998.441 | -1.421 |
| | | | -998.441 | -1.421 |
| 414 | | Andre beboerindskud 2. Forhøjet indskud ved genudlejning | -570.260 | -558 |
| | | | -570.260 | -558 |
| 417 | | Langfristet gæld i alt | -32.154.483 | -32.564 |

Afdeling 109 - Smedetoften**Balance**

For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

| Konto | Note | Specifikation | Regnskab 2021/2022 | Regnskab 2020/2021 (1.000 kr.) |
|-------------------------|------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Kortfristet gæld | | | | |
| 419 | 25 | Uafsluttede forbrugsregnskaber | -372.474 | -346 |
| 421 | 26 | Skyldige omkostninger | -257.416 | -181 |
| 422 | | Mellemregning med fraflyttere | 0 | -19 |
| 423 | 27 | Deposita og forudbetalt leje m.v. | 0 | -6 |
| 425 | 28 | 3. Afsluttede forbrugsregnskaber | -1.727 | -4 |
| 426 | | Kortfristet gæld i alt | -631.617 | -556 |
| 430 | | Passiver i alt | -43.225.141 | -43.798 |

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Eventualposter:

Der er i afdelingen tinglyst forpligtigelse til efter påkrav fra Københavns Kommune at anlægge 18 parkeringspladser

Ændrede konteringsregler med konsekvens for budgetteret husleje

Af "Vejledning kursregulering afdelingshenlæggelser" udsendt af Landsbyggefonden fremgår det, at konteringsreglerne for håndtering af de til afdelingerne fordelte kursreguleringer er ændret for boligorganisationer med tilhørende afdelinger, der har regnskabsafslutningstidspunkt før 15/9 2022 (ikrafttræden for ændringen af driftsbekendtgørelsens håndtering af kursreguleringer fordelt til afdelingerne).

Ændringen medfører, at den enkelte afdeling frivilligt kan vælge at foretage en korrektion af kursreguleringen i efterfølgende regnskabsår fra konto 407 Overført resultat til kursreguleringskontoen under afdelingens henlæggelser konto 401 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse. Denne afdeling har valgt at benytte sig af muligheden, og omkonterer således pr. 1/7 2022 kr. 770.338, hvilket medfører, at et tilsvarende beløb alt andet lige ikke påvirker huslejeafkasttællingen i det førstkommande budget, på trods af at beløbet har belastet driften i 2021/2022.

Ændringen af konteringen har alene påvirkning på den interne fordeling af egenkapitalen mellem overført resultat og henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse og har derfor ikke indvirkning på den samlede egenkapital i afdelingen.

Afdeling 109 - Smedetofte

For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Noter til resultatopgørelsen

| Konto | Note | Specifikation | Regnskab | Budget | Budget |
|--------------|------|---|------------------|--------------|--------------|
| | | | 2021/2022 | 2021/2022 | 2022/2023 |
| | | | | ej revideret | ej revideret |
| | | | | (1.000 kr.) | (1.000 kr.) |
| 105.9 | 1 | Nettokapitaludgifter | | | |
| | | Prioritering ved nominallån/indekslån: | | | |
| 105.1 | | Andel til boligorganisationens dispositionsfond | 613.620 | 614 | 614 |
| 105.2 | | Andel til Landsbyggefonden | 1.227.238 | 1.227 | 1.227 |
| 105.9 | | Nettokapitaludgifter i alt | 1.840.858 | 1.841 | 1.841 |
| 107 | 2 | Vandafgift | | | |
| | | Vandafgift | 352.972 | 325 | 375 |
| | | | 352.972 | 325 | 375 |
| 109 | 3 | Renovation | | | |
| | | Offentlig | 265.541 | 250 | 262 |
| | | Container | 5.256 | 0 | 0 |
| | | | 270.797 | 250 | 262 |
| | 4 | Bidrag til boligorganisationen | | | |
| 112.1 | | Administrationsbidrag | | | |
| | | 1. Bidrag pr. lejemålsenhed | 4.180 | | |
| 203.1 | | 1. Tilskud fra boligorganisationen | -649 | | |
| | | | 367.840 | 368 | 363 |
| | | | -57.112 | -57 | -46 |
| | | | 310.728 | 311 | 317 |
| 114 | 5 | Renholdelse | | | |
| | | Bruttoløn ejendomsfunktionærer | 538.818 | 552 | 547 |
| | | Trappevask, rengøring, m.v. | 93.817 | 92 | 96 |
| | | Vinduespudsning | 5.225 | 5 | 5 |
| | | Arbejdstøj, kurser, skadedyrsbekæmpelse m.v. | 27.055 | 14 | 22 |
| | | Snebekæmpelse m.v. | 2.249 | 0 | 0 |
| | | Viderefakturering af løn | -17.618 | -16 | -20 |
| | | | 649.546 | 647 | 650 |
| 115 | 6 | Almindelig vedligeholdelse | | | |
| 115.1 | | Terræn | 0 | 100 | 50 |
| 115.3 | | Bygning, bolig-/erhvervsenhed | -1.050 | 0 | 0 |
| 115.5 | | Bygning, tekniske installationer | 3.806 | 0 | 0 |
| 115.6 | | Materiel | 898 | 0 | 0 |
| | | | 3.654 | 100 | 50 |

Afdeling 109 - Smedetofte

For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Noter til resultatopgørelsen

| Konto | Note | Specifikation | Regnskab | Budget | Budget |
|-------|------|--|------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | 2021/2022 | 2021/2022 ej revideret | 2022/2023 ej revideret |
| | | | | (1.000 kr.) | (1.000 kr.) |
| 116 | | 7 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser | | | |
| 116.1 | | Terræn | 457.379 | 1.667 | 736 |
| 116.2 | | Bygning, klimaskærm | 61.210 | 0 | 0 |
| 116.3 | | Bygning, bolig-/erhvervsenhed | 280.997 | 0 | 0 |
| 116.5 | | Bygning, tekniske installationer | 249.502 | 0 | 0 |
| 116.6 | | Materiel | 7.151 | 0 | 0 |
| | | Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt | 1.056.239 | 1.667 | 736 |
| 116.9 | | Dækket af tidligere hensættelser | -1.056.239 | -1.667 | -736 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| 118 | | 8 Særlige aktiviteter | | | |
| 118.1 | | Drift af fællesvaskeri | 34.344 | 49 | 55 |
| 118.2 | | Andel af fællesfaciliteters drift | 54.569 | 49 | 47 |
| 118.3 | | Drift af møde- og selskabslokaler | 0 | 6 | 5 |
| | | | 88.913 | 104 | 107 |
| 203.2 | | Indtægt fællesvaskeri | -74.172 | -76 | -80 |
| | | | -74.172 | -76 | -80 |
| | | | 14.741 | 28 | 27 |
| 119 | | 9 Diverse udgifter | | | |
| | | BL kontingent | 13.045 | 12 | 13 |
| | | Kontingent LLO | 6.600 | 7 | 7 |
| | | Konsulent assistance | 0 | 2 | 0 |
| | | Afdelingsønsker/sociale aktiviteter | 0 | 3 | 3 |
| | | Beboermøder, afdelingsbestyrelse m.v. | 6.600 | 7 | 7 |
| | | Diverse udgifter | 0 | 1 | 0 |
| | | | 26.245 | 32 | 29 |

Afdeling 109 - Smedetofte

For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Noter til resultatopgørelsen

| Konto | Note | Specifikation | Regnskab | Budget | Budget |
|-------|------|---|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | 2021/2022 | 2021/2022 ej revideret | 2022/2023 ej revideret |
| | | | | (1.000 kr.) | (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. 227,06 pr. m2 | 1.362.830 | 1.363 | 1.372 |
| | | | <u>1.362.830</u> | <u>1.363</u> | <u>1.372</u> |
| 121 | 11 | Istandsættelse ved fraflytning. A-ordning | | | |
| | | Saldo, normalistsættelse primo | -1.160.121 | 0 | 0 |
| | | - anvendt i perioden | 37.676 | | |
| | | I alt | <u>-1.122.445</u> | | |
| | | Forpligtelse, normalistsættelse ultimo | 1.302.445 | 0 | 0 |
| | | | <u>180.000</u> | <u>180</u> | <u>180</u> |
| | | | 180.000 | 180 | 180 |
| 201 | 12 | Boligafgifter og leje | | | |
| | | Almene familieboliger | -5.687.640 | -5.688 | -5.688 |
| | | Ydelser individuel modern. / kollektiv råderet | -126.686 | 0 | -120 |
| | | Råderet | 0 | -110 | 0 |
| | | | <u>-5.814.326</u> | <u>-5.798</u> | <u>-5.808</u> |
| 202 | 13 | Renter | | | |
| | | Rente af mellemregning med boligorganisation | 0 | -40 | 0 |
| | | Andre renter | -15.635 | 0 | 0 |
| | | | <u>-15.635</u> | <u>-40</u> | <u>0</u> |
| 206 | 14 | Korrektion tidligere år | | | |
| | | Indbetalt på tidligere afskrevet fordringer | -650 | 0 | 0 |
| | | Andel af overskudsdisponering VIBO | -2.157 | 0 | 0 |
| | | | <u>-2.807</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Afdeling 109 - Smedetofte
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

| Konto | Note | Specifikation | Regnskab | Regnskab |
|-------|------|--|-------------------|---------------|
| | | | 2021/2022 | 2020/2021 |
| | | | (1.000 kr.) | |
| 301 | 15 | Ejendommens anskaffelsessum | | |
| | | Anskaffelsessum primo | 27.295.118 | 27.295 |
| | | Ejendommens anskaffelsessum ultimo | <u>27.295.118</u> | <u>27.295</u> |
| 303.1 | 16 | Individuelle forbedringer af enkelte lejemål | | |
| | | Saldo primo | 1.421.820 | 1.425 |
| | | Tilgang i året | 0 | 117 |
| | | Afgang - tidligere års aktiveret renter | -297.102 | 0 |
| | | Ydelser/betalinger | <u>-126.276</u> | <u>-120</u> |
| | | Bogført værdi ultimo | <u>998.442</u> | <u>1.422</u> |
| 303.1 | 17 | Kollektiv råderet | | |
| | | Tilgang i året | 174.638 | 0 |
| | | Afskrivning | -410 | 0 |
| | | Bogført værdi ultimo | <u>174.228</u> | <u>0</u> |
| 303.2 | 18 | Helhedsplan - renovering LBF J.nr. 102885 | | |
| | | Saldo primo | 1.433.448 | 0 |
| | | Renoveringsarbejder i året | 292.801 | 1.433 |
| | | Samlet anskaffelsessum ultimo | <u>1.726.249</u> | <u>1.433</u> |
| | | Bogført værdi ultimo | <u>1.726.249</u> | <u>1.433</u> |
| 305.1 | 19 | Tilgodehavende leje incl. Varme | | |
| | | Tilgodehavender hos enkeltpersoner | 35 | 16 |
| | | | <u>35</u> | <u>16</u> |
| 305.3 | 20 | Uafsluttede forbrugsregnskaber | | |
| | | Varme | 232.969 | 233 |
| | | Antenne | 127.702 | 110 |
| | | | <u>360.671</u> | <u>343</u> |
| 305.4 | 21 | Fraflytninger | | |
| | | Tilgodehavender hos enkeltpersoner | 27.779 | 0 |
| | | | <u>27.779</u> | <u>0</u> |
| | | Heraf til inkasso | <u>0</u> | <u>0</u> |

Afdeling 109 - Smedetofte
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

| Konto | Note | Specifikation | Regnskab | Regnskab |
|-------|------|--|-------------------|---------------|
| | | | 2021/2022 | 2020/2021 |
| | | | (1.000 kr.) | |
| 401 | 22 | Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse | | |
| | | Saldo primo | -9.112.814 | -8.873 |
| | | Forbrugt i året (kt. 116.2) | 1.056.239 | 989 |
| | | Årets henlæggelser (kt. 120) | -1.362.830 | -1.229 |
| | | | <u>-9.419.405</u> | <u>-9.113</u> |
| 405 | 23 | Tab ved fraflytninger | | |
| | | Saldo primo | -29.656 | -29 |
| | | Forbrugt i året (kt. 130.2) | 0 | 13 |
| | | Årets henlæggelser (kt. 123) | 0 | -13 |
| | | | <u>-29.656</u> | <u>-30</u> |
| 407 | 24 | Resultatkonto | | |
| | | Saldo primo | -374.953 | -406 |
| | | Årets underskud (konto 210) | 627.418 | 0 |
| | | Årets overskud (konto 140) | 0 | -102 |
| | | Overført til drift (konto 203.6) | 60.000 | 133 |
| | | | <u>312.465</u> | <u>-375</u> |
| 419 | 25 | Uafsluttede forbrugsregnskaber | | |
| | | Varme | -253.647 | -242 |
| | | Antenne | -118.827 | -104 |
| | | | <u>-372.474</u> | <u>-346</u> |
| 421 | 26 | Skyldige omkostninger | | |
| | | Driftskreditorer | -207.543 | -123 |
| | | Øvrige | -18.614 | -21 |
| | | Feriepengeforpligtelser | -31.259 | -38 |
| | | | <u>-257.416</u> | <u>-181</u> |
| 423 | 27 | Deposita og forudbetalt leje | | |
| | | Forudbetalt leje | 0 | -6 |
| | | | <u>0</u> | <u>-6</u> |
| 425 | 28 | Afsluttede forbrugsregnskaber | | |
| | | Antenne | -1.727 | -4 |
| | | | <u>-1.727</u> | <u>-4</u> |

Afdeling 109 - Smedetoften
Boligforeningen VIBO

Ledelsens påtegning

København, den 27. oktober 2022

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 109 for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022, 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 2022, samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 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 boligorganisationen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier 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

Boligorganisationen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet

Som det fremgår under eventualforpligtelser i afsnittet "Ændrede konteringsregler med konsekvens for budgetteret husleje" har afdelingen valgt at benytte muligheden for at omkontere et beløb svarende til kursreguleringen for indeværende regnskabsår fra konto 407 Overført resultat til henlæggelse til konto 401 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse. Dermed indgår et tilsvarende beløb ikke i det førstkommande driftsbudget, der danner grundlag for huslejeafmålingen. Der kan komme en afledt påvirkning af henlæggelserne ud fra en vurdering af kommende behov for vedligeholdelse og fornyelse.

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 27. oktober 2022

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:
