

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 111

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

Boligorganisation	Afdeling	Tilsynsførende Kommune
Landsbyggefonden Boligorganisationsnummer 146	Landsbyggefonden Afdelingsnr. 1100	Kommunenr. 101
Boligforeningen VIBO Sankt Peders Stræde 49 A 1453 København K	Hjørnevænget Frankrigsgade 28 - 48B 2300 København S	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		8.539	111	1	111
Almene ungdomsboliger		0	0	1	0
Almene ældreboliger		0	0	1	0
Boligoplysninger i alt		8.539	111		111
- Boliger fordelt på antal rum	Antal rum				
	1	278	8	1	8
	2	377	6		6
	3	5542	71		71
	4	2342	26		26
	5	-	-		-
- Heraf plejeboliger (ældreboliger med tilknyttet serviceareal)				1	
- Heraf enkeltværelser (uden selvstændigt køkken)		278	8	1	8
- 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					111

Matrikel nr.
Matrikel tekst:
BBR-ejendomsnummer

141a Sundbyøster
København
Kommune nr. 101
Ejendoms nr. 150739

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 111

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	111	8817,6		01-04-1979
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven				
Opført/overtaget uden støtte				
Byggeart:	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt m2		
Boliger i etagebyggeri	111	8817,6		

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

Nej

Vandmåling, kollektiv

Ja

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 111

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

Lejeoplysninger for boligen	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet:	911,45 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 111 - Hjørnevænget
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	1.754	1.691.136	1.710
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	883	882.144	883
107	2	Vandafgift	430	492.227	500
109	3	Renovation	291	330.274	331
110		Forsikringer	291	163.821	176
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. El til fællesarealer	115	113.061	120
		2. målerpasning m.v.	35	30.286	28
			<u>150</u>	<u>143.347</u>	<u>148</u>
112		Bidrag til boligorganisationen			
	4	1. Bidrag pr. lejemålsenhed	464	463.980	458
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	2.509	2.475.793	2.495
Variable udgifter					
114	5	Renholdelse	881	867.849	924
115	6	Almindelig vedligeholdelse	150	48.982	100
116	7	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	1.531	799.446	1.927
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	-1.531	-799.446	-1.927
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A/B-ordning)			
		1. Afholdte udgifter	0	20.309	81
		1. Afholdte udgifter fælleskonto B-ordning	17	0	0
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	0	-20.309	-81
			<u>17</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
118	8	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	53	74.402	50
		2. Andel af fællesfaciliteters drift	83	91.319	102
		3. Drift af møde- og selskabslokaler	3	0	0
			<u>138</u>	<u>165.721</u>	<u>152</u>
119	9	Diverse udgifter	120	109.346	121
119.9		Variable udgifter i alt	1.305	1.191.898	1.297

Afdeling 111 - Hjørnevænget
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	1.558	1.557.500	1.746
122		11 Istandsættelse ved fraflytning. B-ordning	103	102.094	103
123		Tab ved fraflytninger	37	0	37
124		12 Andre henlæggelser	0	2.917.599	0
124.8		Henlæggelser i alt	1.697	4.577.193	1.886
124.9		Samlede ordinære udgifter	7.265	9.936.020	7.388
Ekstraordinære udgifter					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	657	656.707	660
		2. Renter m.v.	48	53.040	55
		3. Administrationsbidrag	42	36.971	38
			<u>747</u>	<u>746.718</u>	<u>753</u>
125		Ydelse vedr. lån til individuel modernisering			
		1. Afdrag - individuel modernisering	255	270.918	260
		2. Udlignes - individuel modernisering	0	4.740	0
			<u>255</u>	<u>275.658</u>	<u>260</u>
127		Ydelse vedr. lån til bygningsrenoveringer			
		1. Afdrag (konto 303.2)	0	34.402	110
		2. Renter m.v.	0	4.527	0
		3. Administrationsbidrag	0	2.946	0
		5. Ydelsesstøtte fra LBF	0	-37.686	0
			<u>0</u>	<u>4.189</u>	<u>110</u>
129		1. Tab ved lejeledighed m.v.	0	402	0
		2. Dækket af dispositionsfonden m.v.	0	-402	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
131		Andre renter			
		1. Renter af gæld til boligorganisationen	0	640.782	0
			<u>0</u>	<u>640.782</u>	<u>0</u>
136		13 Beboerrådgivning, sociale viceværter m.v.	0	307.005	0
137		Ekstraordinære udgifter i alt	1.002	1.974.352	1.123
139		Udgifter i alt	8.267	11.910.372	8.511
140		Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	0	27.630	0
150		Udgifter og evt. overskud i alt	8.267	11.938.002	8.511

Afdeling 111 - Hjørnevænget
 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			
	14	1. Almene familieboliger	-8.038	-8.058.726	-8.139
			<u>-8.038</u>	<u>-8.058.726</u>	<u>-8.139</u>
202	15	Renter	-40	-20.416	0
203		Andre ordinære indtægter			
	4	1. Tilskud fra boligorganisationen	-72	-72.039	-59
		2. Drift af fællesvaskeri	-71	-81.284	-74
		3. Andel af fællesfaciliteters drift	0	-1.800	0
		6. Overført fra opsamlet resultat	-46	-46.000	-128
			<u>-229</u>	<u>-221.539</u>	<u>-261</u>
203.9		Ordinære indtægter	-8.267	-8.280.265	-8.399
Ekstraordinære indtægter					
204	16	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte	0	-3.224.604	-112
206	17	Korrektion tidligere år	0	-433.133	0
208		Ekstraordinære indtægter i alt	0	-3.657.737	-112
209		Indtægter i alt	-8.267	-11.938.002	-8.511
220		Indtægter og evt. underskud i alt	-8.267	-11.938.002	-8.511

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Afdeling 111 - Hjørnevænget
 Balance
 For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021 (1.000 kr.)
Aktiver				
Anlægsaktiver				
301	18	Ejendommens anskaffelsessum	48.207.363	48.207
		1. Kontantværdi 01.10.21	179.000.000	
		2. Heraf grundværdi	25.945.400	
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksreguleringer	48.207.363	48.207
303		Forbedringsarbejder		
	19	1. Forbedringsarbejder m.v.	11.913.056	12.570
	20	1. Individuelle forbedringer af enkelte lejemål	2.128.991	2.969
	21	2. Bygningsrenovering m.v.	2.161.684	1.692
	22	2. Miljøforbedringer mm	3.472.598	6.425
303.9		Forbedringsarbejder i alt	19.676.330	23.656
304.9		Anlægsaktiver i alt	67.883.693	71.863
Omsætningsaktiver				
305		Tilgodehavender		
	23	1. Leje incl. Varme	91	0
	24	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	138.391	133
	25	4. Fraflytninger, inkl. incasso	172.142	181
	6.	Andre debitorer	8.389	17
	7.	Forudbetalte udgifter	63.146	60
			382.159	391
307		Likvide beholdninger		
	3.	Tilgodehavende hos boligorganisationen	10.578.168	7.506
309.9		Omsætningsaktiver i alt	10.960.327	7.897
310		Aktiver i alt	78.844.020	79.760

Afdeling 111 - Hjørnevænget

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	26	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	-9.689.767	-8.932
403		Fælleskonto (B-ordning)	-11.921	-12
404		Indvendig vedligeholdelse (B-ordning)	-1.027.911	-946
405	27	Tab ved fraflytninger	-37.407	-37
406	28	Andre henlæggelser	-980.697	-4.397
406.9		Henlæggelser i alt	-11.747.702	-14.324
407	29	Opsamlet resultat	-412.776	-431
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	-12.160.478	-14.755
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum				
408		Oprindelig prioritetsgæld		
		1. Panthaver Nykredit	-11.110.254	-12.275
		5. Landsbygefond	-7.874.845	-7.875
			-18.985.099	-20.150
409		Beboerinskud	-974.700	-975
411		Afskrivningskonto for ejendommen	-28.247.564	-27.083
412.9		Finansiering anskaffelsessum	-48.207.363	-48.207

Afdeling 111 - Hjørnevænget**Balance**

For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021 (1.000 kr.)
413		Andre lån		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	-11.913.056	-12.570
		2. Bygningsrenovering m.v.	-3.472.598	0
		4. Individuel modernisering	-2.128.990	-3.177
			-17.514.644	-15.747
414		Andre beboerindskud		
		2. Forhøjet indskud ved genudlejning	-252.900	-251
			-252.900	-251
417		Langfristet gæld i alt	-65.974.907	-64.205
		Kortfristet gæld		
419	30	Uafsluttede forbrugsregnskaber	-166.847	-165
421	31	Skyldige omkostninger	-402.133	-473
422		Mellemregning med fraflyttere	0	-23
423	32	Deposita og forudbetalt leje m.v.	0	-8
425	33	3. Afsluttede forbrugsregnskaber	-139.655	-130
426		Kortfristet gæld i alt	-708.635	-799
430		Passiver i alt	-78.844.020	-79.760

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Eventualposter:

Der er i afdelingen tinglyst forpligtigelse til efter påkrav fra Københavns Kommune at anlægge 21 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. 640.782, 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 111 - Hjørnevænget

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:			
101.1		Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag	1.164.982	1.200	1.180
101.2		Prioritetsrenter	8.726	11	10
101.3		Administrationsbidrag	88.974	89	90
102.1		Rentesikring fra staten	428.454	454	430
105.9		Nettokapitaludgifter i alt	1.691.136	1.754	1.710
107	2	Vandafgift			
		Vandafgift	492.227	430	500
			492.227	430	500
109	3	Renovation			
		Affaldsgebyr	271.813	241	271
		Container	58.461	51	60
			330.274	291	331
		4 Bidrag til boligorganisationen			
112.1		Administrationsbidrag			
		1. Bidrag pr. lejemålsenhed	<i>pr. enhed</i> 4.180	464	458
203.1		1. Tilskud fra boligorganisationen	-649	-72	-59
			391.941	392	400
114	5	Renholdelse			
		Bruttoløn ejendomsfunktionærer	714.244	710	744
		Trappevask, rengøring, m.v.	118.110	137	144
		Vinduespudsning	5.799	6	7
		Arbejdstøj, kurser, skadedyrsbekæmpelse m.v.	29.696	28	30
			867.849	881	924
115	6	Almindelig vedligeholdelse			
115.1		Terræn	798	150	100
115.2		Bygning, klimaskærm	22.695	0	0
115.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	22.466	0	0
115.6		Materiel	3.023	0	0
			48.982	150	100

Afdeling 111 - Hjørnevænget

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	24.069	1.531	1.927
116.2		Bygning, klimaskærm	195.435	0	0
116.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	314.308	0	0
116.4		Bygning, fælles indvendig	5.250	0	0
116.5		Bygning, tekniske installationer	204.683	0	0
116.6		Materiel	55.701	0	0
		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	799.446	1.531	1.927
116.9		Dækket af tidligere hensættelser	-799.446	-1.531	-1.927
			0	0	0
118		8 Særlige aktiviteter			
118.1		Drift af fællesvaskeri	74.402	53	50
118.2		Andel af fællesfaciliteters drift	91.319	83	102
118.3		Drift af møde- og selskabslokaler	0	3	0
			165.721	138	152
203.2		Indtægt fællesvaskeri	-81.284	-71	-74
			-81.284	-71	-74
			84.437	67	78
119		9 Diverse udgifter			
		BL kontingent	16.454	15	16
		Kontingent LLO	44.224	87	89
		IT bestyrelsesudgifter	8.203	0	0
		Konsulent assistance	2.625	1	0
		Afdelingsønsker/sociale aktiviteter	0	8	8
		Beboermøder, afdelingsbestyrelse m.v.	36.493	8	8
		Diverse udgifter	1.347	0	0
			109.346	120	121

Afdeling 111 - Hjørnevænget

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.			
		Henlæggelser kr. 176,64 pr. m2	1.557.500	1.558	1.746
			1.557.500	1.558	1.746
122	11	Istandsættelse ved fraflytning. B-ordning			
		Henlagt saldo primo	-958.047		
		- anvendt i perioden	20.309		
		I alt	-937.738		
		Forpligtelse, ultimo	1.039.832		
		Henlæggelse for indeværende år	102.094		
		Henlæggelse kr. 11,58 pr. m2	102.094	140	140
124	12	Andre henlæggelser			
		Godkendt anvendelse fra reguleringskonto	2.917.599	0	0
			2.917.599	0	0
136	13	Beboerrådgivere, sociale viceværter m.v.			
136.01		Helhedsplan - Udgifter	259.213	0	0
136.02		Helhedsplan - Årets overskud	47.792	0	0
			307.005	0	0
			307.005	0	0

Afdeling 111 - Hjørnevænget

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.)
201	14	Boligafgifter og leje			
		Almene familieboliger	-7.783.068	-7.783	-7.879
		Ydelser individuel modern. / kollektiv råderet	-275.658	0	-260
		Råderet	0	-255	0
			-8.058.726	-8.038	-8.139
202	15	Renter			
		Rente af mellemregning med boligorganisation	0	-40	0
		Andre renter	-20.416	0	0
			-20.416	-40	0
204	16	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte			
		Helhedsplan - Indtægter	-307.005	0	0
			-307.005	0	0
		Huslejestøtte LBF	0	0	-112
		Godkendt anvendelse fra reguleringskonto	-2.917.599	0	0
			-2.917.599	0	-112
			-3.224.604	0	-112
206	17	Korrektion tidligere år			
		Endelige opgørelse af reguleringskontoen	-429.652	0	0
		Indbetalt på tidligere afskrevet fordringer	-1.800	0	0
		Diverse	-1.681	0	0
			-433.133	0	0

Afdeling 111 - Hjørnevænget
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2021/2022	2020/2021
			(1.000 kr.)	
301	18	Ejendommens anskaffelsessum		
		Anskaffelsessum primo	48.207.363	48.207
		Ejendommens anskaffelsessum ultimo	<u>48.207.363</u>	<u>48.207</u>
303.1	19	Forbedringsarbejder - vinduesudskiftning		
		Saldo primo	15.091.000	15.091
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>15.091.000</u>	<u>15.091</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-2.521.237	-1.867
		Afdrag	-656.707	-654
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-3.177.944</u>	<u>-2.521</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>11.913.056</u>	<u>12.570</u>
303.1	20	Individuelle forbedringer af enkelte lejemål		
		Saldo primo	2.968.885	3.075
		Tilgang i året	195.836	154
		Afgang - tidligere års aktiveret renter	-760.072	0
		Ydelser/betalinger	-275.658	-260
		Bogført værdi ultimo	<u>2.128.991</u>	<u>2.969</u>
303.2	21	Bygningsrenovering LBF j.nr. 104056		
		Saldo primo	1.692.472	0
		Renoveringsarbejder i året	469.212	1.692
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.161.684</u>	<u>1.692</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>2.161.684</u>	<u>1.692</u>
303.2	22	Miljøforbedringer mm		
		Saldo primo	7.970.597	7.971
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>7.970.597</u>	<u>7.971</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-1.546.000	-1.546
		Afdrag	-34.402	0
		Tilskud regulreingskonto	-2.917.597	0
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-4.497.999</u>	<u>-1.546</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>3.472.598</u>	<u>6.425</u>

Afdeling 111 - Hjørnevænget
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2021/2022	2020/2021
			(1.000 kr.)	
305.1	23	Tilgodehavende leje incl. Varme Tilgodehavender hos enkeltpersoner	91	0
			<u>91</u>	<u>0</u>
305.3	24	Uafsluttede forbrugsregnskaber Antenne	138.391	133
			<u>138.391</u>	<u>133</u>
305.4	25	Fraflytninger Tilgodehavender hos enkeltpersoner	172.142	181
			<u>172.142</u>	<u>181</u>
		Heraf til inkasso	67.130	10
401	26	Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse Saldo primo	-8.931.713	-8.264
		Forbrugt i året (kt. 116.2)	799.446	844
		Årets henlæggelser (kt. 120)	-1.557.500	-1.512
			<u>-9.689.767</u>	<u>-8.932</u>
405	27	Tab ved fraflytninger Saldo primo	-37.407	-37
		Forbrugt i året (kt. 130.2)	0	37
		Årets henlæggelser (kt. 123)	0	-37
			<u>-37.407</u>	<u>-37</u>
406	28	Andre henlæggelser Saldo primo	-4.397.251	-3.949
		Anvendelse af reguleringskonto gårdmiljø	3.416.554	205
		Rentetilskrivning	0	19
		Årets henlæggelser (kt. 124)	0	-672
			<u>-980.697</u>	<u>-4.397</u>
		Helhedsplan - Årets resultat	47.792	37
		Dækket af reguleringskonto	-47.792	-37
			<u>0</u>	<u>0</u>

Afdelingen er omfattet af en boligsocial helhedsplan som omfatter flere almene boligafdelinger under 4 almene boligorganisationer. Boligforeningen VIBO deltager i helhedsplanen med afdeling 111, 112, 113, 114, 116, 133, 140, 153, 810 og 819 og afdelingens andel af medfinansiering er dækket af Boligforeningens dispositionsfond. Der henvises i øvrigt til særskilt udarbejdet opgørelse over reguleringskontoen for Social og forebyggende indsats i h.t. almenboliglovens §91A i Holmbladsgade kvarteret.

Afdeling 111 - Hjørnevænget
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2021/2022	2020/2021
			(1.000 kr.)	
407	29	Resultatkonto		
		Saldo primo	-431.146	-192
		Årets overskud (konto 140)	-27.630	-291
		Overført til drift (konto 203.6)	46.000	51
			<u>-412.776</u>	<u>-431</u>
419	30	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	-35.471	-38
		Antenne	-131.376	-127
			<u>-166.847</u>	<u>-165</u>
421	31	Skyldige omkostninger		
		Driftskreditorer	-157.312	-217
		Byggecreditorer og afsætning	-56.665	-103
		Øvrige	0	-106
		Feriepengeforpligtelser	-40.470	-47
		Periode forsk. fakt.-beboerindb. Moderniseringer	-147.686	0
			<u>-402.133</u>	<u>-473</u>
423	32	Deposita og forudbetalt leje		
		Forudbetalt leje	0	-8
			<u>0</u>	<u>-8</u>
425	33	Afsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	-127.628	-117
		Antenne	-12.027	-13
			<u>-139.655</u>	<u>-130</u>

Afdeling 111 - Hjørnevænget
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 111 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 revisorerets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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:
