

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 114

Regnskabsperiode

01.07.2023 - 30.06.2024

Boligorganisation	Afdeling	Tilsynsførende Kommune
Landsbyggefonden Boligorganisationsnummer 146	Landsbyggefonden Afdelingsnr. 1400	Kommunenr. 101
Boligforeningen VIBO Sankt Peders Stræde 49 A 1453 København K	Lerfosgade Byglandsgade 1A - 5D 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		5.905	72	1	72
Almene ungdomsboliger		0	0	1	0
Almene ældreboliger		0	0	1	0
Boligoplysninger i alt		5.905	72		72
- Boliger fordelt på antal rum	Antal rum				
	1	-	-	1	-
	2	-	-		-
	3	3068	40		40
	4	2446	28		28
	5	391	4		4
- 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					72

Matrikel nr.
Matrikel tekst:
BBR-ejendomsnummer

70 Eksercerpladsen
København
Kommune nr. 101
Ejendoms nr. 073165

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 114

Regnskabsperiode

01.07.2023 - 30.06.2024

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	72	5904,8		01-06-1979
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven				
Opført/overtaget uden støtte				
Byggeart:	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt m2		
Boliger i etagebyggeri	72	5904,8		

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, nedslivningsanlæg

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

EI-måling, individuel

Ja

EI-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 114

Regnskabsperiode

01.07.2023 - 30.06.2024

Lejeoplysninger for boligen	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet:	989,27 kr.
Lejeforhøjelse:	
Dato for forhøjelse:	01-07-2023
Forhøjelse pr. m2 i kr.	38,06 kr.
Forhøjelse pr. m2 i %	4,0 %
Forhøjelse i alt på årsbasis	224.800 kr.

Afdeling 114 - Lerfosgade
 Resultatopgørelse
 For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Konto	Note	Specifikation	Budget 2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)	Resultatopgørelse Indeværende år 2023/2024	Budget 2024/2025 ej revideret (1.000 kr.)
UDGIFTER					
Ordinære udgifter					
105.9	1	Nettokapitaludgifter	2.043	2.041.725	2.043
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	379	363.929	359
107	2	Vandafgift	9	8.885	9
109	3	Renovation	179	256.264	242
110		Forsikringer	123	106.520	117
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. El til fællesarealer	235	83.122	101
		2. målerpasning m.v.	24	23.721	23
			258	106.843	124
112		Bidrag til boligorganisationen			
	4	1. Bidrag pr. lejemålsenhed	287	286.560	275
			287	286.560	275
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	1.234	1.129.001	1.127
Variable udgifter					
114	5	Renholdelse	631	632.355	667
115	6	Almindelig vedligeholdelse	40	5.208	40
116	7	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	667	440.963	1.157
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	-667	-440.963	-1.157
			0	0	0
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A/B-ordning)			
		1. Afholdte udgifter	0	52.159	0
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	0	-52.159	0
			0	0	0
118	8	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	35	38.846	41
		2. Andel af fællesfaciliteters drift	61	65.463	61
		3. Drift af møde- og selskabslokaler	20	11.289	20
			116	115.598	122
119	9	Diverse udgifter	102	104.823	101
119.9		Variable udgifter i alt	889	857.984	930

Afdeling 114 - Lerbosgade
 Resultatopgørelse
 For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Konto	Note	Specifikation	Budget 2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)	Resultatopgørelse Indeværende år 2023/2024	Budget 2024/2025 ej revideret (1.000 kr.)
Henlæggelser					
120	10	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	1.202	1.202.000	1.060
122	11	Istandsættelse ved fraflytning. B-ordning	142	141.715	142
123		Tab ved fraflytninger	25	6.156	27
124.8		Henlæggelser i alt	1.369	1.349.871	1.229
124.9		Samlede ordinære udgifter	5.535	5.378.581	5.329
Ekstraordinære udgifter					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	265	155.125	160
		2. Renter m.v.	52	145.541	111
		3. Administrationsbidrag	20	12.897	42
			336	313.563	313
125		Ydelse vedr. lån til individuel modernisering			
		1. Afdrag - individuel modernisering	204	212.499	214
		2. Udlignes - individuel modernisering	0	969	0
			204	213.468	214
127		Ydelse vedr. lån til bygningsrenoveringer			
		1. Afdrag (konto 303.2)	895	639.088	723
		2. Renter m.v.	49	459.784	258
		3. Administrationsbidrag	72	65.466	66
		4. Ydelsesstøtte	125	0	146
		5. Ydelsesstøtte fra LBF	0	-105.167	-58
			1.141	1.059.171	1.135
131		Andre renter			
		6. Kursregulering/renter(konto 202/401)	0	585.029	0
			0	585.029	0
132		Ydelser vedr. driftsstøtte			
	12	4. Særstøttelån	4	3.660	4
			4	3.660	4
134	13	Korrektion tidligere år	0	188	0
136	14	Beboerrådgivning, sociale viceværter m.v.	200	6.500	7
137		Ekstraordinære udgifter i alt	1.885	2.181.579	1.672
139		Udgifter i alt	7.419	7.560.160	7.001
140		Årets overskud, der anvendes til			
		1. Afvikling af underfinansiering	0	41.598	0
		2. Overført til opsamlet resultat	0	478.266	0
150		Udgifter og evt. overskud i alt	7.419	8.080.024	7.001

Afdeling 114 - Lerfosgade
 Resultatopgørelse
 For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Konto	Note	Specifikation	Budget 2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)	Resultatopgørelse Indeværende år 2023/2024	Budget 2024/2025 ej revideret (1.000 kr.)
Indtægter					
Ordinære indtægter					
201		Boligafgifter og leje			
	15	1. Almene familieboliger	-6.046	-6.054.924	-6.260
			<u>-6.046</u>	<u>-6.054.924</u>	<u>-6.260</u>
202	16	Renter	0	-623.645	0
203		Andre ordinære indtægter			
	4	1. Tilskud fra boligorganisationen	-19	-19.440	0
		2. Drift af fællesvaskeri	-51	-61.153	-60
		6. Overført fra opsamlet resultat	-1.103	-525.885	0
			<u>-1.173</u>	<u>-1.230.123</u>	<u>-60</u>
203.9		Ordinære indtægter	-7.219	-7.285.047	-6.320
Ekstraordinære indtægter					
204	17	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte	-200	-680.575	-681
206	18	Korrektion tidligere år	0	-114.402	0
208		Ekstraordinære indtægter i alt	-200	-794.977	-681
209		Indtægter i alt	-7.419	-8.080.024	-7.001
220		Indtægter og evt. underskud i alt	-7.419	-8.080.024	-7.001

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Afdeling 114 - Lerfosgade
Balance
For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2023/2024	Regnskab 2022/2023 (1.000 kr.)
Aktiver				
Anlægsaktiver				
301	19	Ejendommens anskaffelsessum	32.741.648	32.742
		1. Kontantværdi 01.10.22	127.000.000	
		2. Heraf grundværdi	10.556.000	
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksreguleringer	32.741.648	32.742
303		Forbedringsarbejder		
	20	1. Forbedringsarbejder m.v.	4.193.329	5.956
	21	1. Forbedringsarbejder m.v.	19.183.433	19.892
	22	1. Individuelle forbedringer af enkelte lejemål	1.468.950	1.603
303.9		Forbedringsarbejder i alt	24.845.711	27.450
304		Andre anlægsaktiver		
	23	Særstøttelån	283.530	387
304.9		Andre anlægsaktiver i alt	283.530	387
304.9		Anlægsaktiver i alt	57.870.889	60.579
Omsætningsaktiver				
305		Tilgodehavender		
	24	1. Leje incl. Varme	7.605	0
	25	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	339.798	304
	26	4. Fraflytninger, inkl. incasso	73.018	15
	27	5. Afsluttede forbrugsregnskaber	14.529	19
		7. Forudbetalte udgifter	51.078	47
			486.028	385
307		Likvide beholdninger		
		2. Bank- og depotbeholdning	37.293	0
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	10.647.259	9.724
309.9		Omsætningsaktiver i alt	11.170.580	10.108
310		Aktiver i alt	69.041.469	70.687

Afdeling 114 - Lersfogade
Balance
For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2023/2024	Regnskab 2022/2023 (1.000 kr.)
Passiver				
Henlæggelser (afdelingens opsparing)				
401	28	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	-5.768.657	-4.422
404		Indvendig vedligeholdelse (B-ordning)	-1.612.310	-1.523
405	29	Tab ved fraflytninger	-29.016	-23
406	30	Andre henlæggelser	-2.251.598	-2.231
406.9		Henlæggelser i alt	-9.661.581	-8.199
407	31	Opsamlet resultat	-478.266	-526
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	-10.139.847	-8.725
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum				
408		Oprindelig prioritetsgæld 5. Landsbyggefond	-5.322.337	-5.322
			-5.322.337	-5.322
409		Beboerindskud	-674.800	-675
411		Afskrivningskonto for ejendommen	-26.744.511	-26.745
412.9		Finansiering anskaffelsessum	-32.741.648	-32.742
413		Andre lån		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	-4.193.329	-5.956
		1. Forbedringsarbejder m.v.	-19.183.433	-19.823
		4. Individuel modernisering	-1.468.950	-1.602
			-24.845.712	-27.381
414		Andre beboerindskud		
		2. Forhøjet indskud ved genudlejning	-440.250	-436
			-440.250	-436
415		Driftsstøttelån		
		4. Særstøttelån Landsbyggefonden	-200.000	-300
		5. Særstøttelån kreditforeningen	-83.530	-87
			-283.530	-387
417		Langfristet gæld i alt	-58.311.140	-60.946

Afdeling 114 - Lersgade

Balance

For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2023/2024	Regnskab 2022/2023 (1.000 kr.)
Kortfristet gæld				
419	32	Uafsluttede forbrugsregnskaber	-342.592	-338
421	33	Skyldige omkostninger	-240.215	-676
422		Mellemregning med fraflyttere	-6.153	0
423	34	Deposita og forudbetalt leje m.v.	0	-2
425	35	3. Afsluttede forbrugsregnskaber	-1.523	0
426		Kortfristet gæld i alt	-590.483	-1.017
430		Passiver i alt	-69.041.470	-70.687

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Eventualposter:

Der er i afdelingen tinglyst forpligtigelse til efter påkrav fra Københavns Kommune at anlægge 36 parkeringspladser

Afdeling 114 - Lerfosgade

For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Noter til resultatopgørelsen

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Budget	Budget
			2023/2024	2023/2024	2024/2025
				ej revideret	ej revideret
				(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
105.9	1	Nettokapitaludgifter			
		Prioritering ved nominallån/indekslån:			
105.1		Andel til boligorganisationens dispositionsfond	680.575	681	681
105.2		Andel til Landsbyggefonden	1.361.150	1.362	1.362
105.9		Nettokapitaludgifter i alt	2.041.725	2.043	2.043
107	2	Vandafgift			
		Vandafgift	8.885	9	9
			8.885	9	9
109	3	Renovation			
		Dagrenovation	255.585	179	240
		Container	679	0	2
			256.264	179	242
		4 Bidrag til boligorganisationen			
112.1		Administrationsbidrag			
		1. Bidrag pr. lejemålsenhed	3.980		
			286.560	287	275
203.1		1. Tilskud fra boligorganisationen	-270		
			-19.440	-19	0
			267.120	267	275
114	5	Renholdelse			
		Bruttoløn ejendomsfunktionærer	493.662	490	517
		Trappevask, rengøring, m.v.	102.091	110	116
		Vinduespudsning	11.187	11	12
		Arbejdstøj, kurser, skadedyrsbekæmpelse m.v.	25.415	20	23
			632.355	631	667
115	6	Almindelig vedligeholdelse			
115.1		Terræn	0	40	40
115.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	4.497	0	0
115.6		Materiel	711	0	0
			5.208	40	40

Afdeling 114 - Lerfosgade

For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Noter til resultatopgørelsen

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Budget	Budget
			2023/2024	2023/2024	2024/2025
				ej revideret	ej revideret
				(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
116		7 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
116.1		Terræn	67.750	667	1.157
116.2		Bygning, klimaskærm	91.702	0	0
116.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	129.885	0	0
116.4		Bygning, fælles indvendig	625	0	0
116.5		Bygning, tekniske installationer	126.162	0	0
116.6		Materiel	24.839	0	0
		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	440.963	667	1.157
116.9		Dækket af tidligere hensættelser	-440.963	-667	-1.157
			0	0	0
118		8 Særlige aktiviteter			
118.1		Drift af fællesvaskeri	38.846	35	41
118.2		Andel af fællesfaciliteters drift	65.463	61	61
118.3		Drift af møde- og selskabslokaler	11.289	20	20
			115.598	116	122
203.2		Indtægt fællesvaskeri	-61.153	-51	-60
			-61.153	-51	-60
			54.445	65	62
119		9 Diverse udgifter			
		BL kontingent	11.814	11	12
		Kontingent LLO, Kurser VIBO	5.400	5	5
		IT bestyrelsesudgifter	2.839	3	6
		Konsulent assistance	8.610	0	0
		Afdelingsønsker/sociale aktiviteter	60.000	60	60
		Beboermøder, afdelingsbestyrelse m.v.	6.308	7	7
		Diverse udgifter	9.852	15	11
			104.823	102	101

Afdeling 114 - Lerfosgade

For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Noter til resultatopgørelsen

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Budget	Budget
			2023/2024	2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)	2024/2025 ej revideret (1.000 kr.)
120	10	Planlagt og periodisk vedligeholdelse			
		Henlæggelserne skal sikre en størst mulig udjævning af udgifter. Henlæggelser kr. 203,56 pr. m2	1.202.000	1.202	1.060
			<u>1.202.000</u>	<u>1.202</u>	<u>1.060</u>
122	11	Istandsættelse ved fraflytning. B-ordning			
		Henlagt saldo primo	-1.522.754		
		- anvendt i perioden	52.159		
		I alt	-1.470.595		
		Forpligtelse, ultimo	<u>1.612.310</u>		
		Henlæggelse for indeværende år	141.715		
		Henlæggelse kr. 25,04 pr. m2	<u>147.871</u>	167	169
132		Ydelser vedrørende driftsstøtte			
132.4	12	Særstøttelån. Ydelser til			
132.03		Realkreditinstitut	3.660	4	4
			<u>3.660</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
134	13	Korrektion tidligere år			
		Opgjort vandforbrug tidligere år	188	0	0
			<u>188</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
136	14	Beboerrådgivere, sociale viceværter m.v.			
136.01		Helhedsplan - Udgifter	6.500	200	7
			<u>6.500</u>	<u>200</u>	<u>7</u>
			<u>6.500</u>	<u>200</u>	<u>7</u>
201	15	Boligafgifter og leje			
		Almene familieboliger	-5.841.456	-5.842	-6.047
		Ydelser individuel modern. / kollektiv råderet	-213.468	-204	-214
			<u>-6.054.924</u>	<u>-6.046</u>	<u>-6.260</u>

Afdeling 114 - Lerfosgade

For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Noter til resultatopgørelsen

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Budget	Budget
			2023/2024	2023/2024 ej revideret (1.000 kr.)	2024/2025 ej revideret (1.000 kr.)
202	16	Renter			
		Rente af mellemregning med boligorganisation	-38.616	0	0
		Kursregulering/renter (konto 202/401)	-585.029	0	0
			<u>-623.645</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
204	17	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte			
		Helhedsplan - Indtægter	0	-200	0
			<u>0</u>	<u>-200</u>	<u>0</u>
		Huslejebidrag, ovf. 140/406	-680.575	0	-681
			<u>-680.575</u>	<u>0</u>	<u>-681</u>
			<u>-680.575</u>	<u>-200</u>	<u>-681</u>
206	18	Korrektion tidligere år			
		TBF afsat LBF negativ ydelsesstøtte 2019-2020	-85.802	0	0
		TBF afsat LBF negativ ydelsesstøtte 2. kv. 2020	-28.600	0	0
			<u>-114.402</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afdeling 114 - Lersfogade
Noter til balancen
For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2023/2024	Regnskab 2022/2023
			(1.000 kr.)	
301	19	Ejendommens anskaffelsessum		
		Anskaffelsessum primo	32.741.648	32.742
		Ejendommens anskaffelsessum ultimo	<u>32.741.648</u>	<u>32.742</u>
303.1	20	Forbedringsarbejder vinduer		
		Saldo primo	7.356.999	7.357
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>7.356.999</u>	<u>7.357</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-1.401.021	-1.135
		Afdrag	-155.125	-266
		Kursregulering	-1.667.134	0
		Låneomkostning	59.610	0
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-3.163.670</u>	<u>-1.401</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>4.193.329</u>	<u>5.956</u>
303.1	21	Forbedringsarbejder tag, facade og badeværelser		
		Saldo primo	24.688.996	24.662
		Forbedringsarbejder i året	-27.238	27
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>24.661.758</u>	<u>24.689</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-4.797.639	-4.099
		Afdrag	-639.088	-722
		Regulering afdrag 1/1-30/6 - 2022	0	38
		Kursregulering	0	-16
		Låneomkostninger	0	2
		Afskrivning - fra overskud	-41.598	0
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-5.478.325</u>	<u>-4.797</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>19.183.433</u>	<u>19.892</u>
303.1	22	Individuelle forbedringer af enkelte lejemål		
		Saldo primo	1.602.405	1.729
		Afgang - tidligere års aktiveret renter	80.013	87
		Ydelser/betalinger	-213.468	-213
		Bogført værdi ultimo	<u>1.468.950</u>	<u>1.603</u>
304		Andre anlægsaktiver		
304.4	23	Særstøttelån		
		Landsbyggefonden, kapitaltilførsel	100.000	200
		Kommunen, kapitaltilførsel	100.000	100
		Realkreditinstitut	83.530	87
			<u>283.530</u>	<u>387</u>

Afdeling 114 - Lerfosgade
Noter til balancen
For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2023/2024	2022/2023
			(1.000 kr.)	
305.1	24	Tilgodehavende leje incl. Varme Tilgodehavender hos enkeltpersoner	7.605	0
			<u>7.605</u>	<u>0</u>
305.3	25	Uafsluttede forbrugsregnskaber Varme Vand Antenne	120.930 104.654 114.214	104 96 104
			<u>339.798</u>	<u>304</u>
305.4	26	Fraflytninger Tilgodehavender hos enkeltpersoner	73.018	15
			<u>73.018</u>	<u>15</u>
		Heraf til inkasso	11.774	15
305.5	27	Afsluttede forbrugsregnskaber Varme Vand Antenne	6.184 8.345 0	6 10 2
			<u>14.529</u>	<u>19</u>
401	28	Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse Saldo primo Forbrugt i året (konto 116.2) Årets henlæggelser (konto 120) +/- Kursregulering (konto 131/202)	-4.422.591 440.963 -1.202.000 -585.029	-4.823 421 -1.228 1.208
			<u>-5.768.657</u>	<u>-4.422</u>
405	29	Tab ved fraflytninger Saldo primo Forbrugt i året (konto 130.2) Årets henlæggelser (konto 123)	-22.860 0 -6.156	-24 26 -24
			<u>-29.016</u>	<u>-23</u>
406	30	Andre henlæggelser Saldo primo Forbrugt i året	-2.230.176 -21.422	-2.252 21
			<u>-2.251.598</u>	<u>-2.231</u>
		1. Planlægges anvendt inden de næste 0-3år	-3.495.410	0
		2. Planlægges anvendt inden de næste 4-30år	-29.375.820	0
			<u>-32.871.230</u>	<u>0</u>

Afdelingen er omfattet af en boligsocial helhedsplan som omfatter flere almene boligafdelinger under 5 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 delvis dækket af Boligforeningens dispositionsfond.

Den boligsocial helhedsplan administreres af bolig foreningen 3B v/ KAB.

Afdeling 114 - Lerfosgade
 Noter til balancen
 For perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2023/2024	2022/2023
			(1.000 kr.)	
407	31	Resultatkonto		
		Saldo primo	-525.885	65
		Regulering primo	0	-1.023
		Årets overskud (konto 140)	-478.266	-134
		Overført til drift (konto 203.6)	525.885	566
			<u>-478.266</u>	<u>-526</u>
419	32	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	-137.922	-138
		Vand	-96.169	-99
		Antenne	-108.501	-102
			<u>-342.592</u>	<u>-338</u>
421	33	Skyldige omkostninger		
		Driftskreditorer	-101.079	-43
		Byggecreditorer og afsætning	-18.935	-443
		Øvrige	-36.400	-114
		Feriepengeforpligtelser & Fritvalg opsparing	-31.086	-24
		Periode forskydning - Individuel modernisering	-52.715	-52
			<u>-240.215</u>	<u>-676</u>
423	34	Deposita og forudbetalt leje		
		Forudbetalt leje	0	-2
			<u>0</u>	<u>-2</u>
425	35	Afsluttede forbrugsregnskaber		
		Antenne	-1.523	0
			<u>-1.523</u>	<u>0</u>

Afdeling 114 - Lerfosgade
Boligforeningen VIBO

Ledelsens påtegning

København, den 24. oktober 2024

Carsten Krabbe
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 114 for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024, 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 2024, samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 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 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

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 24. oktober 2024

Ri Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
cvr-nr. 44 52 80 45

Lars Rasmussen
statsautoriseret revisor
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:
