

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 114

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

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	å 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

01.07.2021 - 30.06.2022

Støtteart:	Antal lejermål	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 lejermål	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, 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 114

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

Lejeoplysninger for boligen	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet:	951,21 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 114 - Lerfosgade
 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	2.087	2.041.725	2.042
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	379	358.904	379
107	2	Vandafgift	10	8.471	14
109	3	Renovation	152	171.883	155
110		Forsikringer	113	115.884	120
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. El til fællesarealer	92	86.514	98
		2. målerpasning m.v.	36	22.614	21
			<u>128</u>	<u>109.128</u>	<u>120</u>
112		Bidrag til boligorganisationen			
	4	1. Bidrag pr. lejemålsenhed	301	300.960	297
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	1.082	1.065.230	1.085
Variable udgifter					
114	5	Renholdelse	590	580.893	614
115	6	Almindelig vedligeholdelse	95	0	70
116	7	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	816	683.471	2.606
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	-816	-683.471	-2.606
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A/B-ordning)			
		1. Afholdte udgifter	0	48.411	0
		1. Afholdte udgifter fælleskonto B-ordning	11	0	0
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	0	-48.411	0
			<u>11</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
118	8	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	40	29.170	32
		2. Andel af fællesfaciliteters drift	52	53.936	57
		3. Drift af møde- og selskabslokaler	20	16.508	20
			<u>112</u>	<u>99.614</u>	<u>109</u>
119	9	Diverse udgifter	94	108.356	100
119.9		Variable udgifter i alt	902	788.863	893

Afdeling 114 - Lerfosgade
 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	1.195	1.195.000	1.228
122	11	Istandsættelse ved fraflytning, B-ordning	142	141.715	142
123		Tab ved fraflytninger	24	24.192	24
124.8		Henlæggelser i alt	1.361	1.360.907	1.394
124.9		Samlede ordinære udgifter	5.432	5.256.725	5.414
Ekstraordinære udgifter					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder vinduer			
		1. Afdrag (konto 303.1)	264	264.158	263
		2. Renter m.v.	71	51.075	73
		3. Administrationsbidrag	0	19.163	0
			<u>335</u>	<u>334.396</u>	<u>336</u>
125		Ydelse vedr. lån til individuel modernisering			
		1. Afdrag - individuel modernisering	161	212.477	184
		2. Udlignes - individuel modernisering	0	-8.573	0
			<u>161</u>	<u>203.904</u>	<u>184</u>
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder bad mv			
		1. Afdrag (konto 303.1)	1.000	891.449	1.100
		2. Renter m.v.	0	48.032	0
		3. Administrationsbidrag	0	71.663	0
		4. Ydelsesstøtte	0	179.227	0
			<u>1.000</u>	<u>1.190.371</u>	<u>1.100</u>
130		1. Tab ved fraflytninger	0	44.630	0
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	0	-24.192	0
		3. Dækket af Dispositionsfonden	0	-20.438	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
131		Andre renter			
		1. Renter af gæld til boligorganisationen	0	1.023.274	0
			<u>0</u>	<u>1.023.274</u>	<u>0</u>
132		Ydelser vedr. driftsstøtte			
	12	4. Særstøttelån	4	3.660	4
			<u>4</u>	<u>3.660</u>	<u>4</u>
134	13	Korrektion tidligere år	0	35.913	0
136	14	Beboerrådgivning, sociale viceværter m.v.	200	199.335	233
137		Ekstraordinære udgifter i alt	1.700	2.990.853	1.857
139		Udgifter i alt	7.133	8.247.578	7.271
150		Udgifter og evt. overskud i alt	7.133	8.247.578	7.271

Afdeling 114 - Lerfosgade
 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			
	15	1. Almene familieboliger	-5.778	-5.820.624	-5.801
			<u>-5.778</u>	<u>-5.820.624</u>	<u>-5.801</u>
202	16	Renter	-64	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
	4	1. Tilskud fra boligorganisationen	-46	-46.728	-38
		2. Drift af fællesvaskeri	-47	-50.044	-53
		6. Overført fra opsamlet resultat	-998	-998.000	-566
			<u>-1.154</u>	<u>-1.094.772</u>	<u>-657</u>
203.9		Ordinære indtægter	-6.933	-6.915.396	-6.458
Ekstraordinære indtægter					
204	17	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte	-200	-199.335	-813
206	18	Korrektion tidligere år	0	-7.416	0
208		Ekstraordinære indtægter i alt	-200	-206.751	-813
209		Indtægter i alt	-7.133	-7.122.147	-7.271
210		Årets underskud overført (konto 407)	0	-1.125.431	0
220		Indtægter og evt. underskud i alt	-7.133	-8.247.578	-7.271

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Afdeling 114 - Lerfosgade
Balance
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021 (1.000 kr.)
Aktiver				
Anlægsaktiver				
301	19	Ejendommens anskaffelsessum	32.741.648	32.742
		1. Kontantværdi 01.10.21	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.	26.785.011	28.661
	21	1. Individuelle forbedringer af enkelte lejemål	1.729.305	2.260
303.9		Forbedringsarbejder i alt	28.514.316	30.921
304		Andre anlægsaktiver		
	23	Særstøttelån	390.850	395
304.9		Andre anlægsaktiver i alt	390.850	395
304.9		Anlægsaktiver i alt	61.646.814	64.057
Omsætningsaktiver				
305		Tilgodehavender		
	24	1. Leje incl. Varme	2.017	15
	25	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	299.990	304
	26	4. Fraflytninger, inkl. incasso	53.938	87
	27	5. Afsluttede forbrugsregnskaber	13.639	12
		6. Andre debitorer	0	11
		7. Forudbetalte udgifter	45.498	41
			415.082	470
307		Likvide beholdninger		
	3.	Tilgodehavende hos boligorganisationen	11.552.326	12.784
309.9		Omsætningsaktiver i alt	11.967.408	13.254
310		Aktiver i alt	73.614.222	77.311

Afdeling 114 - Lerfosgade
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	28	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	-4.823.181	-4.312
404		Indvendig vedligeholdelse (B-ordning)	-1.529.188	-1.434
405	29	Tab ved fraflytninger	-24.264	-24
406	30	Andre henlæggelser	-2.251.598	-2.219
406.9		Henlæggelser i alt	-8.628.231	-7.989
407	31	Opsamlet resultat	65.259	-2.058
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	-8.562.972	-10.047
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.	-6.222.254	-6.486
		2. Bygningsrenovering m.v.	-22.443.001	-23.334
		4. Individuel modernisering	-1.729.305	-2.252
			-30.394.560	-32.073
414		Andre beboerindskud		
		2. Forhøjet indskud ved genudlejning	-428.560	-420
			-428.560	-420
415		Driftsstøttelån		
		4. Særstøttelån Landsbyggefonden	-300.000	-300
		5. Særstøttelån kreditforeningen	-90.850	-95
			-390.850	-395
417		Langfristet gæld i alt	-63.955.618	-65.630

Afdeling 114 - Lerfosgade
Balance
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021 (1.000 kr.)
Kortfristet gæld				
419	32	Uafsluttede forbrugsregnskaber	-348.724	-325
421	33	Skyldige omkostninger	-745.365	-1.301
422		Mellemregning med fraflyttere	-187	0
423	34	Deposita og forudbetalt leje m.v.	-1.357	-7
426		Kortfristet gæld i alt	-1.095.633	-1.634
430		Passiver i alt	-73.614.223	-77.311

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Eventualposter:

Der er i afdelingen tinglyst forpligtigelse til efter påkrav fra Københavns Kommune at anlægge 36 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. 1.023.274, hvilket medfører, at et tilsvarende beløb alt andet lige ikke påvirker huslejefastsættelsen i det førstkomende 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 114 - Lerfosgade

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.)	(1.000 kr.)
105.9	1	Nettokapitaludgifter			
		Prioritering ved nominallån/indekslån:			
105.1		Andel til boligorganisationens dispositionsfond	680.575	696	681
105.2		Andel til Landsbyggefonden	1.361.150	1.391	1.361
105.9		Nettokapitaludgifter i alt	2.041.725	2.087	2.042
107	2	Vandafgift			
		Vandafgift	8.471	10	14
			8.471	10	14
109	3	Renovation			
		Affaldsgebyr	171.883	152	155
			171.883	152	155
		4 Bidrag til boligorganisationen			
112.1		Administrationsbidrag			
		1. Bidrag pr. lejemålsenhed	<i>pr. enhed</i> 4.180	301	297
203.1		1. Tilskud fra boligorganisationen	-649	-46	-38
			254.232	255	259
114	5	Renholdelse			
		Bruttoløn ejendomsfunktionærer	451.041	465	474
		Trappevask, rengøring, m.v.	100.258	100	104
		Vinduespudsning	10.349	10	15
		Arbejdstøj, kurser, skadedyrsbekæmpelse m.v.	19.245	16	21
			580.893	590	614
115	6	Almindelig vedligeholdelse			
115.1		Terræn	0	95	70
			0	95	70

Afdeling 114 - Lerfosgade

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.)
116		7 Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
116.1		Terræn	173.517	816	2.606
116.2		Bygning, klimaskærm	10.849	0	0
116.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	201.690	0	0
116.4		Bygning, fælles indvendig	55.100	0	0
116.5		Bygning, tekniske installationer	221.363	0	0
116.6		Materiel	20.952	0	0
		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	683.471	816	2.606
116.9		Dækket af tidligere hensættelser	-683.471	-816	-2.606
			0	0	0
118		8 Særlige aktiviteter			
118.1		Drift af fællesvaskeri	29.170	40	32
118.2		Andel af fællesfaciliteters drift	53.936	52	57
118.3		Drift af møde- og selskabslokaler	16.508	20	20
			99.614	112	109
203.2		Indtægt fællesvaskeri	-50.044	-47	-53
			-50.044	-47	-53
			49.570	65	55
119		9 Diverse udgifter			
		BL kontingent	10.673	10	10
		Kontingent LLO, Kurser VIBO	5.400	10	8
		IT bestyrelsesudgifter	2.325	0	0
		Konsulent assistance	15.691	2	0
		Afdelingsønsker/sociale aktiviteter	60.000	60	60
		Beboermøder, afdelingsbestyrelse m.v.	7.200	7	7
		Diverse udgifter	7.067	5	15
			108.356	94	100

Afdeling 114 - Lerfosgade

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. 202,38 pr. m2	1.195.000	1.195	1.228
			<u>1.195.000</u>	<u>1.195</u>	<u>1.228</u>
122	11	Istandsættelse ved fraflytning. B-ordning			
		Henlagt saldo primo	-1.433.836		
		- anvendt i perioden	46.363		
		I alt	-1.387.473		
		Forpligtelse, ultimo	<u>1.529.188</u>		
		Henlæggelse for indeværende år	<u>141.715</u>		
		Henlæggelse kr. 28,1 pr. m2	<u>165.907</u>	166	166
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			
		Rente kto 406 TBF	32.628	0	0
		Efterreg. rentesikring 2018	3.285	0	0
			<u>35.913</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
136	14	Beboerrådgivere, sociale viceværter m.v.			
136.01		Helhedsplan - Udgifter	168.305	200	233
136.02		Helhedsplan - Årets overskud	31.030	0	0
			<u>199.335</u>	<u>200</u>	<u>233</u>
			<u>199.335</u>	<u>200</u>	<u>233</u>
201	15	Boligafgifter og leje			
		Almene familieboliger	-5.616.720	-5.617	-5.617
		Ydelser individuel modern. / kollektiv råderet	-203.904	-161	-184
			<u>-5.820.624</u>	<u>-5.778</u>	<u>-5.801</u>
202	16	Renter			
		Rente af mellemregning med boligorganisation	0	-64	0
			<u>0</u>	<u>-64</u>	<u>0</u>

Afdeling 114 - Lerfosgade

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.)
204	17	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte			
		Helhedsplan - Indtægter	-199.335	-200	-233
			<u>-199.335</u>	<u>-200</u>	<u>-233</u>
		Driftsstøtte ovf. Fra dispositionsfonden	0	0	-580
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-580</u>
			<u>-199.335</u>	<u>-200</u>	<u>-813</u>
206	18	Korrektion tidligere år			
		Regulering vand	-4.456	0	0
		Vibo-Kursus rettelse 20/21	-1.800	0	0
		Salg af nøgler	-1.160	0	0
			<u>-7.416</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afdeling 114 - Lerfosgade
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2021/2022	2020/2021
			(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	-870.587	-2.038
		Afdrag	-264.158	-262
		Afdrag og afskriver primo reg.	0	1.430
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-1.134.745</u>	<u>-870</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>6.222.254</u>	<u>6.487</u>
303.1	20	Forbedringsarbejder bad, installation, mur, altan		
		Saldo primo	25.381.757	0
		Overført bygningsrenovering afslut	0	25.882
		Tilskud og egenfinansiering	0	-500
		Tilskud LBF	-720.000	0
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>24.661.757</u>	<u>25.382</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-3.207.551	0
		Overført bygningsrenovering afslut	0	-3.208
		Afdrag	-891.449	0
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-4.099.000</u>	<u>-3.208</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>20.562.757</u>	<u>22.174</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>26.785.011</u>	<u>28.661</u>
303.1	21	Individuelle forbedringer af enkelte lejemål		
		Saldo primo	2.259.723	2.185
		Tilgang i året	220.061	259
		Afgang - tidligere års aktiveret renter	-546.575	0
		Ydelser/betalinger	-203.904	-184
		Bogført værdi ultimo	<u>1.729.305</u>	<u>2.260</u>

Afdeling 114 - Lerfosgade
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2021/2022	2020/2021
			(1.000 kr.)	
303.2	22	Bygningsrenovering m.v.		
		Saldo primo	0	25.202
		Renoveringsarbejder i året	0	180
		Samlet anskaffelsesum ultimo	0	25.382
		Afdrag og afskrivninger primo	0	-888
		Afdrag	0	-890
		Overført bygningsrenovering bad, installation, mur, al	0	-1.430
		Afdrag og afskrivninger ultimo	0	-3.208
		Bogført værdi ultimo	0	22.174
		Overført	0	-22.174
		Bogført værdi ultimo	0	0
304		Andre anlægsaktiver		
304.4	23	Særstøttelån		
		Landsbyggefonden, kapitaltilførsel	200.000	200
		Kommunen, kapitaltilførsel	100.000	100
		Realkreditinstitut	90.850	95
			390.850	395
305.1	24	Tilgodehavende leje incl. Varme		
		Tilgodehavender hos enkeltpersoner	2.017	15
			2.017	15
305.3	25	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	101.911	103
		Vand	99.008	111
		Antenne	99.071	91
			299.990	304
305.4	26	Fraflytninger		
		Tilgodehavender hos enkeltpersoner	53.938	87
			53.938	87
		Heraf til inkasso	50.396	54
305.5	27	Afsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	6.255	2
		Vand	3.935	9
		Antenne	3.449	1
			13.639	12
401	28	Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse		
		Saldo primo	-4.311.652	-3.996
		Forbrugt i året (kt. 116.2)	683.471	829
		Årets henlæggelser (kt. 120)	-1.195.000	-1.145
			-4.823.181	-4.312

Afdeling 114 - Lerfosgade
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2021/2022	2020/2021
			(1.000 kr.)	
405	29	Tab ved fraflytninger		
		Saldo primo	-24.264	-24
		Forbrugt i året (kt. 130.2)	24.192	10
		Årets henlæggelser (kt. 123)	-24.192	-10
			<u>-24.264</u>	<u>-24</u>
406	30	Andre henlæggelser		
		Saldo primo	-2.218.970	-2.255
		Forbrugt i året	0	243
		Rentetilskrivning	-32.628	33
		Årets henlæggelser (kt. 124)	0	-240
			<u>-2.251.598</u>	<u>-2.219</u>
		Helhedsplan - Årets resultat	55.321	24
		Dækket af reguleringskonto	-55.321	-24
			<u>0</u>	<u>0</u>
407	31	Resultatkonto		
		Saldo primo	-2.058.172	-2.344
		Årets underskud (konto 210)	1.125.431	0
		Årets overskud (konto 140)	0	-234
		Overført til drift (konto 203.6)	998.000	519
			<u>65.259</u>	<u>-2.058</u>
419	32	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	-143.796	-143
		Vand	-108.328	-97
		Antenne	-96.600	-85
			<u>-348.724</u>	<u>-325</u>
421	33	Skyldige omkostninger		
		Driftskreditorer	-89.707	-247
		Byggekreditorer og afsætning	-464.913	-465
		Øvrige	-114.402	-560
		Feriepengeforpligtelser	-25.536	-30
		Periode forsk. fakt.-beboerindb. Moderniseringer	-50.807	0
			<u>-745.365</u>	<u>-1.301</u>
423	34	Deposita og forudbetalt leje		
		Forudbetalt leje	-1.357	-7
			<u>-1.357</u>	<u>-7</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 114 - Lerfosgade
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 114 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 huslejeafregningen. 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 regnskabsbrugere 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:
