

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 127

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

Boligorganisation	Afdeling	Tilsynsførende Kommune
Landsbyggefonden Boligorganisationsnummer 146	Landsbyggefonden Afdelingsnr. 2700	Kommunenr. 101
Boligforeningen VIBO Sankt Peders Stræde 49 A 1453 København K	Runddelen I+II Jagtvej 103 - 107 2200 København N	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		21.236	260	1	260
Almene ungdomsboliger		0	0	1	0
Almene ældreboliger		0	0	1	0
Boligoplysninger i alt		21.236	260		260
- Boliger fordelt på antal rum	Antal rum				
	1	-	-		-
	2	1537	22		22
	3	13976	179	1	179
	4	5723	59		59
	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					260

Matrikel nr.
Matrikel tekst:
BBR-ejendomsnummer

5987
Udenbys klædebo
Kommune nr. 101
Ejendoms nr. 995372(afd. 127)

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 127

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

Støtteart:	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt m ²	Tilsagnsdato for offentlig støtte	Skæringsdato, bygge-regnskab/drift. eller overtagelsesdato eksisterende ejendom
Opført/overtaget med støtte efter boligbyggeriloven, ældreboligloven eller almenboligloven	260	21236,1		01-01-1983
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven				
Opført/overtaget uden støtte				
Byggeart:	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt m ²		
Boliger i etagebyggeri	260	21236,1		

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)

Ja

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

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 127

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

Lejeoplysninger for boligen

Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 910,26 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 127 - Runddelen I+II
 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	7.171	7.170.880	7.171
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	2.081	1.972.486	1.973
107	2	Vandafgift	30	40.000	31
109	3	Renovation	664	792.509	703
110		Forsikringer	430	402.106	421
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. El til fællesarealer	230	247.895	260
		2. målerpasning m.v.	157	101.412	98
			<u>387</u>	<u>349.307</u>	<u>358</u>
112		Bidrag til boligorganisationen			
	4	1. Bidrag pr. lejemålsenhed	1.087	1.086.800	1.073
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	4.679	4.643.208	4.558
Variable udgifter					
114	5	Renholdelse	2.101	2.098.020	2.288
115	6	Almindelig vedligeholdelse	450	131.010	226
116	7	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	3.440	2.847.650	2.247
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	-3.440	-2.847.650	-2.247
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A/B-ordning)			
		1. Afholdte udgifter	0	110.344	119
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	0	-110.344	-119
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
118	8	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	134	74.126	110
		2. Andel af fællesfaciliteters drift	214	260.943	239
		3. Drift af møde- og selskabslokaler	20	28.533	20
			<u>368</u>	<u>363.602</u>	<u>369</u>
119	9	Diverse udgifter	208	254.013	207
119.9		Variable udgifter i alt	3.127	2.846.645	3.090

Afdeling 127 - Runddelen I+II
 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	4.460	4.460.000	4.460
123		Tab ved fraflytninger	88	64.503	88
124.8		Henlæggelser i alt	4.548	4.524.503	4.548
124.9		Samlede ordinære udgifter	19.525	19.185.236	19.367
Ekstraordinære udgifter					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	1.096	657.677	1.096
		2. Renter m.v.	0	238.468	0
		3. Administrationsbidrag	0	45.860	0
			1.096	942.005	1.096
125		Ydelse vedr. lån til individuel modernisering			
		1. Afdrag - individuel modernisering	370	475.131	406
		2. Udlignes - individuel modernisering	0	-9.009	0
			370	466.122	406
126		Afskrivning på forbedringsarbejde m.v.			
		1. (konto 303.1)	0	353	0
			0	353	0
130		1. Tab ved fraflytninger	0	64.143	0
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	0	-64.143	0
			0	0	0
131		Andre renter			
		1. Renter af gæld til boligorganisationen	0	1.910.822	0
			0	1.910.822	0
132		Ydelser vedr. driftsstøtte			
	12	5. Andre driftsstøttelån	30	24.920	30
			30	24.920	30
134	13	Korrektion tidligere år	0	81	0
136	14	Beboerrådgivning, sociale viceværter m.v.	800	834.504	857
137		Ekstraordinære udgifter i alt	2.296	4.178.807	2.388
139		Udgifter i alt	21.821	23.364.043	21.755
150		Udgifter og evt. overskud i alt	21.821	23.364.043	21.755

Afdeling 127 - Runddelen I+II
 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	-19.735	-19.831.679	-19.770
		6. Kældre m.v.	-9	-11.400	-10
			-19.744	-19.843.079	-19.780
202	16	Renter	-102	-26.079	0
203		Andre ordinære indtægter			
	4	1. Tilskud fra boligorganisationen	-169	-168.740	-136
		2. Drift af fællesvaskeri	-96	-112.068	-124
		3. Andel af fællesfaciliteters drift	-11	-10.900	-11
		6. Overført fra opsamlet resultat	-651	-651.000	-599
			-1.029	-968.787	-871
203.9		Ordinære indtægter	-20.773	-20.811.866	-20.650
Ekstraordinære indtægter					
204	17	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte	-1.048	-892.474	-1.105
206	18	Korrektion tidligere år	0	-78.016	0
208		Ekstraordinære indtægter i alt	-1.048	-970.490	-1.105
209		Indtægter i alt	-21.821	-21.782.356	-21.755
210		Årets underskud overført (konto 407)	0	-1.581.686	0
220		Indtægter og evt. underskud i alt	-21.821	-23.364.042	-21.755

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Afdeling 127 - Runddelen I+II
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	137.502.604	137.503
		1. Kontantværdi 01.10.21	340.000.000	
		2. Heraf grundværdi	58.014.300	
302		Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	56.793.988	56.794
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksreguleringer	194.296.592	194.297
303		Forbedringsarbejder		
	20	1. Forbedringsarbejder m.v.	15.440.457	16.053
	21	1. Individuelle forbedringer af enkelte lejemål	3.860.087	5.274
	22	1. Kollektiv råderet	86.423	0
	23	2. Bygningsrenovering m.v.	3.167.496	1.472
303.9		Forbedringsarbejder i alt	22.554.464	22.799
304		Andre anlægsaktiver		
	24	Andre driftsstøttelån	233.759	259
304.9		Andre anlægsaktiver i alt	233.759	259
304.9		Anlægsaktiver i alt	217.084.815	217.354
Omsætningsaktiver				
305		Tilgodehavender		
	25	1. Leje incl. Varme	14.685	16
	26	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	1.566.943	1.657
	27	4. Fraflytninger, inkl. incasso	466.969	341
	28	5. Afsluttede forbrugsregnskaber	0	7
		6. Andre debitorer	189.267	57
			2.237.864	2.078
307		Likvide beholdninger		
		1. Kassebeholdning	25.518	18
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	10.894.590	16.213
309.9		Omsætningsaktiver i alt	13.157.972	18.309
310		Aktiver i alt	230.242.787	235.663

Afdeling 127 - Runddelen I+II
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	29	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	-11.522.778	-9.910
402		Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	-2.274.830	-2.385
405	30	Tab ved fraflytninger	-87.620	-87
406	31	Andre henlæggelser	0	0
406.9		Henlæggelser i alt	-13.885.228	-12.383
407	32	Opsamlet resultat	782.236	-1.450
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	-13.102.992	-13.833
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum				
408		Oprindelig prioritetsgæld 5. Landsbyggefond	-31.625.599	-31.626
			-31.625.599	-31.626
409		Beboerindskud	-2.736.300	-2.736
411		Afskrivningskonto for ejendommen	-159.934.693	-159.935
412.9		Finansiering anskaffelsessum	-194.296.592	-194.297
413		Andre lån 1. Forbedringsarbejder m.v. 4. Individuel modernisering	-14.874.957 -3.860.087	-18.052 -5.300
			-18.735.044	-23.352
414		Andre beboerindskud 2. Forhøjet indskud ved genudlejning	-1.453.150 -1.453.150	-1.427 -1.427
415		Driftsstøttelån 5. Særstøttelån kreditforeningen	-233.759 -233.759	-259 -259
417		Langfristet gæld i alt	-214.718.545	-219.335

Afdeling 127 - Runddelen I+II
Balance
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021 (1.000 kr.)
Kortfristet gæld				
419	33	Uafsluttede forbrugsregnskaber	-1.667.339	-1.597
421	34	Skyldige omkostninger	-695.483	-827
422		Mellemregning med fraflyttere	-50.001	-55
423	35	Deposita og forudbetalt leje m.v.	-7.804	-16
425	36	3. Afsluttede forbrugsregnskaber	-623	0
426		Kortfristet gæld i alt	-2.421.250	-2.496
430		Passiver i alt	-230.242.787	-235.664

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Eventualposter:

Der er i afdelingen tinglyst forpligtigelse til efter påkrav fra Københavns Kommune at anlægge 133 parkeringspladser
 Der er tinglyst ejerpantebrev på nom. kr. 600.000, kr. 400.000, kr. 78.000.000, kr. 19.000.000.
 Pantebrevene er ikke underpantsat

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. 1.892.379, hvilket medfører, at et tilsvarende beløb alt andet lige ikke påvirker huslejeafsættelsen 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 127 - Runddelen I+II

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	2.390.292	2.390	2.390	
105.2		Andel til Landsbyggefonden	4.780.588	4.781	4.781	
105.9		Nettokapitaludgifter i alt	7.170.880	7.171	7.171	
107	2	Vandafgift				
		Vandafgift	40.000	30	31	
			40.000	30	31	
109	3	Renovation				
		Affaldsgebyr	713.527	639	678	
		Container	78.982	25	25	
			792.509	664	703	
		4 Bidrag til boligorganisationen				
112.1		Administrationsbidrag				
		1. Bidrag pr. lejemålsenhed	<i>pr. enhed</i> 4.180	1.086.800	1.087	1.073
203.1		1. Tilskud fra boligorganisationen	-649	-168.740	-169	-136
			918.060	918	937	
114	5	Renholdelse				
		Bruttoløn ejendomsfunktionærer	1.780.767	1.755	1.940	
		Trappevask, rengøring, m.v.	235.830	250	250	
		Vinduespudsning	30.825	33	33	
		Arbejdstøj, kurser, skadedyrsbekæmpelse m.v.	53.881	60	64	
		Snebekæmpelse m.v	0	3	1	
		Viderefakturering af løn	-3.283	0	0	
			2.098.020	2.101	2.288	
115	6	Almindelig vedligeholdelse				
115.1		Terræn	2.390	450	226	
115.2		Bygning, klimaskærm	40.939	0	0	
115.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	20.233	0	0	
115.5		Bygning, tekniske installationer	1.097	0	0	
115.6		Materiel	66.351	0	0	
			131.010	450	226	

Afdeling 127 - Runddelen I+II

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	399.342	3.440	2.247
116.2		Bygning, klimaskærm	187.066	0	0
116.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	866.220	0	0
116.4		Bygning, fælles indvendig	128.750	0	0
116.5		Bygning, tekniske installationer	1.208.936	0	0
116.6		Materiel	57.336	0	0
		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	2.847.650	3.440	2.247
116.9		Dækket af tidligere hensættelser	-2.847.650	-3.440	-2.247
			0	0	0
118		8 Særlige aktiviteter			
118.1		Drift af fællesvaskeri	74.126	134	110
118.2		Andel af fællesfaciliteters drift	260.943	214	239
118.3		Drift af møde- og selskabslokaler	28.533	20	20
			363.602	368	369
203.2		Indtægt fællesvaskeri	-112.068	-96	-124
			-112.068	-96	-124
			251.534	272	245
119		9 Diverse udgifter			
		BL kontingent	38.540	37	38
		Kontingent LLO, Kurser VIBO	88.289	96	94
		Konsulent assistance	46.813	0	0
		Afdelingsønsker/sociale aktiviteter	40.000	40	40
		Beboermøder, afdelingsbestyrelse m.v.	35.000	35	35
		Diverse udgifter	5.371	0	0
			254.013	208	207
120		10 Planlagt og periodisk vedligeholdelse			
		Henlæggelserne skal sikre en størst mulig udjævning af udgifter. Der henlægges i henhold til udarbejdet vedligeholdelsesplan			
		Henlæggelser kr. 210,02 pr. m2	4.460.000	4.460	4.460
			4.460.000	4.460	4.460

Afdeling 127 - Runddelen I+II

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.)
121	11	Istandsættelse ved fraflytning. A-ordning			
		Saldo, normalistsandsættelse primo	-2.385.174	0	0
		- anvendt i perioden	110.344		
		I alt	-2.274.830		
		Forpligtelse, normalistsandsættelse ultimo	2.274.830	0	0
			0	0	0
132		Ydelser vedrørende driftsstøtte			
132.5	12	Andre driftsstøttelån. Ydelse			
132.03		Realkreditinstitut	24.920	30	30
			24.920	30	30
134	13	Korrektion tidligere år			
		Varmeomlægning mm.	81	0	0
			81	0	0
136	14	Beboerrådgivere, sociale viceværter m.v.			
136.01		Helhedsplan - Udgifter	834.504	800	857
			834.504	800	857
			834.504	800	857
201	15	Boligafgifter og leje			
		Almene familieboliger	-19.330.020	-19.330	-19.330
		Ydelser individuel modern. / kollektiv råderet	-466.475	-370	-405
		Hjemfaldsleje	-35.184	-35	-35
			-19.831.679	-19.735	-19.770
202	16	Renter			
		Rente af mellemregning med boligorganisation	0	-102	0
		Andre renter	-26.079	0	0
			-26.079	-102	0

Afdeling 127 - Runddelen I+II

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.)
204	17	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte			
		Helhedsplan - Indtægter	-834.504	-800	-857
			<u>-834.504</u>	<u>-800</u>	<u>-857</u>
		Huslejestøtte LBF	-57.970	-248	-248
			<u>-57.970</u>	<u>-248</u>	<u>-248</u>
			<u>-892.474</u>	<u>-1.048</u>	<u>-1.105</u>
206	18	Korrektion tidligere år			
		Regulering tidligere år	-6.500	0	0
		Indbetalt på tidligere afskrevet fordringer	-28.235	0	0
		Ejendomsskat retur, vedrørende tidligere år	-39.783	0	0
		Andel af overskudsdisponering VIBO	-3.498	0	0
			<u>-78.016</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afdeling 127 - Runddelen I+II
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	137.502.604	137.503
		Ejendommens anskaffelsessum ultimo	<u>137.502.604</u>	<u>137.503</u>
303.1	20	Forbedringsarbejder - vinduesudskiftning		
		Saldo primo	18.358.468	18.358
		Samlet anskaffelsesum ultimo	<u>18.358.468</u>	<u>18.358</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-2.948.512	-2.195
		Afdrag	-657.677	-753
		Låneomkostninger	122.679	0
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-3.483.510</u>	<u>-2.948</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>14.874.957</u>	<u>15.410</u>
303.1		Forbedringsarbejder - antenne anlæg		
		Saldo primo	780.000	780
		Samlet anskaffelsesum ultimo	<u>780.000</u>	<u>780</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-136.500	-59
		Afskrivning	-78.000	-78
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-214.500</u>	<u>-137</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>565.500</u>	<u>643</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>15.440.457</u>	<u>16.053</u>
303.1	21	Individuelle forbedringer af enkelte lejemål		
		Saldo primo	5.274.483	4.857
		Tilgang i året	225.377	823
		Afgang - tidligere års aktiveret renter	-1.173.651	0
		Ydelser/betalinger	-466.122	-406
		Bogført værdi ultimo	<u>3.860.087</u>	<u>5.274</u>
303.1	22	Kollektiv råderet		
		Saldo primo	0	0
		Tilgang i året	86.776	0
		Afskrivning	-353	0
		Bogført værdi ultimo	<u>86.423</u>	<u>0</u>

Afdeling 127 - Runddelen I+II
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2021/2022	Regnskab 2020/2021
			(1.000 kr.)	
303.2	23	Bygningsrenovering - opstart helhedsplan		
		Saldo primo	1.471.765	0
		Renoveringsarbejder i året	1.695.731	1.472
		Samlet anskaffelsesum ultimo	<u>3.167.496</u>	<u>1.472</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>3.167.496</u>	<u>1.472</u>
304		Andre anlægsaktiver		
304.5	24	Andre driftsstøttelån		
		Hjemfaldslån	649.000	649
		Afskrivning hjemfaldslån	-415.241	-390
			<u>233.759</u>	<u>259</u>
305.1	25	Tilgodehavende leje incl. Varme		
		Tilgodehavender hos enkeltpersoner	14.685	16
			<u>14.685</u>	<u>16</u>
305.3	26	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	899.570	966
		Vand	639.033	663
		Antenne	28.340	28
			<u>1.566.943</u>	<u>1.657</u>
305.4	27	Fraflytninger		
		Tilgodehavender hos enkeltpersoner	466.969	341
			<u>466.969</u>	<u>341</u>
		Heraf til inkasso	377.139	176
305.5	28	Afsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	0	3
		Antenne	0	4
			<u>0</u>	<u>7</u>
401	29	Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse		
		Saldo primo	-9.910.428	-8.843
		Forbrugt i året (kt. 116.2)	2.847.650	3.392
		Årets henlæggelser (kt. 120)	-4.460.000	-4.460
			<u>-11.522.778</u>	<u>-9.910</u>
405	30	Tab ved fraflytninger		
		Saldo primo	-87.260	-87
		Forbrugt i året (kt. 130.2)	64.143	87
		Årets henlæggelser (kt. 123)	-64.503	-87
			<u>-87.620</u>	<u>-87</u>

Afdeling 127 - Runddelen I+II
Noter til balancen
For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2021/2022	2020/2021
			(1.000 kr.)	
406	31	Andre henlæggelser		
		Helhedsplan - Årets resultat	29.103	24
		Dækket af reguleringskonto	-29.103	-24
			<u>0</u>	<u>0</u>
<p>Afdelingen er omfattet af en boligsocial helhedsplan, som omfatter flere almene boligafdelinger under 2 almene boligorganisationer. Boligforeningen VIBO deltager i helhedsplanen med afdeling 108, 127, 142 og 147 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 Mimersgade kvarteret.</p>				
407	32	Resultatkonto		
		Saldo primo	-1.450.450	-2.061
		Årets underskud (konto 210)	1.581.686	0
		Årets overskud (konto 140)	0	-139
		Overført til drift (konto 203.6)	651.000	749
			<u>782.236</u>	<u>-1.450</u>
419	33	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	-986.998	-929
		Vand	-625.739	-612
		Antenne	-54.602	-56
			<u>-1.667.339</u>	<u>-1.597</u>
421	34	Skyldige omkostninger		
		Driftskreditorer	-451.209	-597
		Øvrige	-6.298	-54
		Feriepengeforpligtelser	-112.514	-176
		Periode forsk. fakt.-beboerindb. moderniseringer	-125.462	0
			<u>-695.483</u>	<u>-827</u>
423	35	Deposita og forudbetalt leje		
		Deposita carporte	-500	-1
		Forudbetalt leje	-7.304	-16
			<u>-7.804</u>	<u>-16</u>
425	36	Afsluttede forbrugsregnskaber		
		Antenne	-623	0
			<u>-623</u>	<u>0</u>

Afdeling 127 - Runddelen I+II
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 127 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 huslejeafsettelsen. 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:
