

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 135

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

Boligorganisation	Afdeling	Tilsynsførende Kommune
Landsbyggefonden Boligorganisationsnummer 146	Landsbyggefonden Afdelingsnr. 3500	Kommunenr. 169
Boligforeningen VIBO Sankt Peders Stræde 49 A 1453 København K	Charlotteeager II Charlotteeager 162 - 224 2640 Hedehusene	Høje-Taastrup Kommune Bygaden 2 2630 Taastrup
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 kommune@htk.dk

CVR-nr. 36511710		CVR-nr. 36511710			
Lejemål		Bruttoetage- areal i alt (m2)	Antal lejemål	å lejemåls- enhed	Antal leje- målsenheder
Almene familieboliger		13.965	186	1	186
Almene ungdomsboliger		0	0	1	0
Almene ældreboliger		0	0	1	0
Boligoplysninger i alt		13.965	186		186
- Boliger fordelt på antal rum	Antal rum				
	1	-	-	1	-
	2	6865	106		106
	3	2809	34		34
	4	4291	46		46
	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					186

Matrikel nr.
Matrikel tekst:
BBR-ejendomsnummer

8dt Baldersbrønne By
Hedehusene
Kommune nr. 169 Ejendoms nr. 156123

Almene boligorganisationer

Regnskab for afdeling 135

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	186	13964,6		01-06-1981
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven				
Opført/overtaget uden støtte				
Byggeart:	Antal lejermål	Bruttoetageareal i alt m2		
Boliger i etagebyggeri	186	13964,6		

Beboerfaciliteter og installationer

Ja/Nej

Beboerhus

Ja

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 135

Regnskabsperiode

01.07.2021 - 30.06.2022

Lejeoplysninger for boligen

Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 914,94 kr.

Lejeforhøjelse:

Dato for forhøjelse:	01-07-2021
Forhøjelse pr. m2 i kr.	28,65 kr.
Forhøjelse pr. m2 i %	3,2 %
Forhøjelse i alt på årsbasis	400.100 kr.

Afdeling 135 - Charlotteager 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	4.542	4.542.386	4.542
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	394	393.308	393
107	2	Vandafgift	50	79.712	25
109	3	Renovation	456	497.267	487
110		Forsikringer	250	256.583	273
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. El til fællesarealer	219	190.620	208
		2. målerpasning m.v.	88	49.628	51
			<u>307</u>	<u>240.248</u>	<u>259</u>
112	4	Bidrag til boligorganisationen 1. Bidrag pr. lejemålsenhed	777	777.480	767
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	2.234	2.244.598	2.204
Variable udgifter					
114	5	Renholdelse	1.498	1.585.774	1.575
115	6	Almindelig vedligeholdelse	200	41.765	200
116	7	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	1.731	1.766.172	2.554
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	-1.731	-1.766.172	-2.554
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v. (A/B-ordning)			
		1. Afholdte udgifter	160	91.194	95
		2. Heraf dækket af tidligere hensættelser	-160	-91.194	-95
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
118	8	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	94	80.149	102
		2. Andel af fællesfaciliteters drift	357	404.686	358
		3. Drift af møde- og selskabslokaler	6	0	3
			<u>456</u>	<u>484.835</u>	<u>463</u>
119	9	Diverse udgifter	79	55.471	95
119.9		Variable udgifter i alt	2.233	2.167.845	2.333

Afdeling 135 - Charlotteager 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	2.363	2.362.800	2.359
121		11 Istandsættelse ved fraflytning. A-ordning	0	0	0
123		Tab ved fraflytninger	63	62.496	63
124		12 Andre henlæggelser	633	633.000	633
124.8		Henlæggelser i alt	3.058	3.058.296	3.055
124.9		Samlede ordinære udgifter	12.067	12.013.125	12.133
Ekstraordinære udgifter					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	73	78.856	75
		2. Renter m.v.	9	3.289	7
		3. Administrationsbidrag	3	3.084	3
			85	85.229	85
125		Ydelse vedr. lån til individuel modernisering			
		1. Afdrag - individuel modernisering	177	227.296	195
		2. Udlignes - individuel modernisering	0	734	0
			177	228.030	195
126		Afskrivning på forbedringsarbejde m.v.			
		1. (konto 303.1)	0	641	0
			0	641	0
127		Ydelse vedr. lån til bygningsrenoveringer			
		1. Afdrag (konto 303.2)	3.138	3.185.727	3.175
		2. Renter m.v.	142	-13.113	24
		3. Administrationsbidrag	204	202.869	203
		5. Ydelsesstøtte fra LBF	-175	-54.101	-120
			3.309	3.321.382	3.282
130		1. Tab ved fraflytninger	0	98.564	0
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	0	-62.496	0
		3. Dækket af Dispositionsfonden	0	-36.068	0
			0	0	0
131		Andre renter			
		1. Renter af gæld til boligorganisationen	0	1.213.766	0
		3. Andre renter	15	-59.307	0
			15	1.154.459	0

Afdeling 135 - Charlotteager 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.)
133		Afvikling af 1. Underskud fra tidligere år (konto 407.1)	120	120.000	149
			120	120.000	149
137		Ekstraordinære udgifter i alt	3.705	4.909.741	3.711
139		Udgifter i alt	15.772	16.922.866	15.844
150		Udgifter og evt. overskud i alt	15.772	16.922.866	15.844

Afdeling 135 - Charlotteager 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			
	13	1. Almene familieboliger	-13.081	-13.004.801	-13.427
			<u>-13.081</u>	<u>-13.004.801</u>	<u>-13.427</u>
202	14	Renter	-181	-2.883	0
203		Andre ordinære indtægter			
		1. Tilskud fra boligorganisationen	-121	-120.714	-97
		2. Drift af fællesvaskeri	-187	-166.447	-187
			<u>-489</u>	<u>-290.044</u>	<u>-284</u>
203.9		Ordinære indtægter	-13.570	-13.294.845	-13.711
Ekstraordinære indtægter					
204	15	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte	-2.203	-2.202.730	-2.133
206	16	Korrektion tidligere år	0	-23.572	0
208		Ekstraordinære indtægter i alt	-2.203	-2.226.302	-2.133
209		Indtægter i alt	-15.772	-15.521.147	-15.844
210		Årets underskud overført (konto 407)	0	-1.401.719	0
220		Indtægter og evt. underskud i alt	-15.772	-16.922.866	-15.844

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Afdeling 135 - Charlotteager 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	17	Ejendommens anskaffelsessum	93.290.558	93.291
		1. Kontantværdi 01.10.21	145.000.000	
		2. Heraf grundværdi	16.399.100	
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksreguleringer	93.290.558	93.291
303		Forbedringsarbejder		
	18	1. Forbedringsarbejder m.v.	20.327	100
	19	1. Individuelle forbedringer af enkelte lejemål	1.743.229	2.435
	20	1. Kollektiv råderet	157.086	0
	21	2. Bygningsrenovering m.v.	34.543.459	37.492
	22	2. Miljøforbedringer mm	3.172.998	3.293
303.9		Forbedringsarbejder i alt	39.637.099	43.320
304.9		Anlægsaktiver i alt	132.927.657	136.610
Omsætningsaktiver				
305		Tilgodehavender		
	23	1. Leje incl. Varme	8.099	9
	24	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	674.310	566
	25	4. Fraflytninger, inkl. incasso	251.295	303
	26	5. Afsluttede forbrugsregnskaber	0	5
		6. Andre debitorer	4.963	27
		7. Forudbetalte udgifter	127.670	116
			1.066.337	1.027
307		Likvide beholdninger		
	3.	Tilgodehavende hos boligorganisationen	14.589.192	14.967
309.9		Omsætningsaktiver i alt	15.655.529	15.994
310		Aktiver i alt	148.583.186	152.604

Afdeling 135 - Charlotteager 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	27	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	-8.185.886	-7.589
402		Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	-1.783.933	-1.875
405	28	Tab ved fraflytninger	-62.682	-63
406	29	Andre henlæggelser	-5.338.308	-4.781
406.9		Henlæggelser i alt	-15.370.808	-14.308
407	30	Opsamlet resultat	1.990.392	709
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	-13.380.416	-13.599
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum				
408		Oprindelig prioritetsgæld 5. Landsbyggefond	-15.193.075	-15.193
			-15.193.075	-15.193
409		Beboerindskud	-1.895.000	-1.895
411		Afskrivningskonto for ejendommen	-76.202.483	-76.202
412.9		Finansiering anskaffelsessum	-93.290.558	-93.291
413		Andre lån		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	-20.327	-99
		2. Bygningsrenovering m.v.	-34.543.460	-37.491
		3. Miljøforbedringer m.v.	-3.172.997	-3.292
		4. Individuel modernisering	-1.743.229	-2.382
			-39.480.013	-43.265
414		Andre beboerindskud		
		2. Forhøjet indskud ved genudlejning	-972.710	-942
			-972.710	-942
417		Langfristet gæld i alt	-133.743.281	-137.497

Afdeling 135 - Charlotteager 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	31	Uafsluttede forbrugsregnskaber	-1.165.298	-1.157
421	32	Skyldige omkostninger	-250.861	-325
422		Mellemregning med fraflyttere	-42.147	-18
425	33	3. Afsluttede forbrugsregnskaber	-1.184	-4
426		Kortfristet gæld i alt	-1.459.490	-1.504
430		Passiver i alt	-148.583.187	-152.601

Mindre afrundingsdifferencer kan forekomme

Eventualposter:

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. 1.154.459, hvilket medfører, at et tilsvarende beløb alt andet lige ikke påvirker huslejeafmålingen 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 135 - Charlotteager II

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.)
105.9	1	Nettokapitaludgifter			
		Prioritering ved nominallån/indeklån:			
102.2		Ydelsessikring fra staten	37.797	37	37
105.1		Andel til boligorganisationens dispositionsfond	1.501.529	1.502	1.502
105.2		Andel til Landsbyggefonden	3.003.060	3.003	3.003
105.9		Nettokapitaludgifter i alt	4.542.386	4.542	4.542
107	2	Vandafgift			
		Vandafgift	79.712	50	25
			79.712	50	25
109	3	Renovation			
		Offentlig	493.097	450	483
		Container	4.170	6	4
			497.267	456	487
		4 Bidrag til boligorganisationen			
112.1		Administrationsbidrag			
			<i>pr. enhed</i>		
		1. Bidrag pr. lejemålsenhed	4.180	777	767
203.1		1. Tilskud fra boligorganisationen	-649	-121	-97
			656.766	657	670
114	5	Renholdelse			
		Bruttoløn ejendomsfunktionærer	1.324.274	1.265	1.334
		Trappevask, rengøring, m.v.	226.332	234	234
		Vinduespudsning	13.937	13	7
		Arbejdstøj, kurser, skadedyrsbekæmpelse m.v.	45.045	19	33
		Snebekæmpelse m.v.	9.105	0	0
		Viderefakturering af løn	-32.919	-33	-33
			1.585.774	1.498	1.575
115	6	Almindelig vedligeholdelse			
115.1		Terræn	26.573	200	200
115.2		Bygning, klimaskærm	13.318	0	0
115.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	1.549	0	0
115.5		Bygning, tekniske installationer	-30	0	0
115.6		Materiel	355	0	0
			41.765	200	200

Afdeling 135 - Charlotteager II

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	554.440	1.731	2.554
116.2		Bygning, klimaskærm	69.191	0	0
116.3		Bygning, bolig-/erhvervsenhed	798.736	0	0
116.5		Bygning, tekniske installationer	292.435	0	0
116.6		Materiel	51.369	0	0
		Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i alt	1.766.172	1.731	2.554
116.9		Dækket af tidligere hensættelser	-1.766.172	-1.731	-2.554
			0	0	0
118		8 Særlige aktiviteter			
118.1		Drift af fællesvaskeri	80.149	94	102
118.2		Andel af fællesfaciliteters drift	404.686	357	358
118.3		Drift af møde- og selskabslokaler	0	6	3
			484.835	456	463
203.2		Indtægt fællesvaskeri	-166.447	-187	-187
			-166.447	-187	-187
			318.388	269	276
119		9 Diverse udgifter			
		BL kontingent	27.571	26	26
		Kontingent LLO, Kurser VIBO	13.950	18	14
		Afdelingsønsker/socialt aktiviteter	0	21	40
		Beboermøder, afdelingsbestyrelse m.v.	13.950	14	14
		Diverse udgifter	0	0	1
			55.471	79	95
120		10 Planlagt og periodisk vedligeholdelse			
		Henlæggelserne skal sikre en størst mulig udjævning af udgifter. Der henlægges i henhold til udarbejdet vedligeholdelsesplan			
		Henlæggelser kr. 169,2 pr. m2	2.362.800	2.363	2.359
			2.362.800	2.363	2.359

Afdeling 135 - Charlotteager 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	-1.875.126	0	0
		- anvendt i perioden	91.193		
		I alt	-1.783.933		
		Forpligtelse, normalistsandsættelse ultimo	1.783.933	0	0
			0	0	0
124	12	Andre henlæggelser			
		Driftsstøtte, overført konto 406	633.000	633	633
			633.000	633	633
201	13	Boligafgifter og leje			
		Almene familieboliger	-12.776.130	-12.904	-13.232
		Ydelser individuel modern. / kollektiv råderet	-228.671	-177	-195
			-13.004.801	-13.081	-13.427
202	14	Renter			
		Rente af mellemregning med boligorganisation	0	-160	0
		Andre renter	-2.883	0	0
		Renter reguleringskonto	0	-21	0
			-2.883	-181	0
204	15	Driftsikring og anden løbende driftsstøtte			
		Huslejebidrag, ovf. 140/406	-2.202.730	-2.203	-2.133
			-2.202.730	-2.203	-2.133
			-2.202.730	-2.203	-2.133
206	16	Korrektion tidligere år			
		Indbetalt på tidligere afskrevet fordringer	-11.868	0	0
		Rettelse VIBO-kurser 20/21	-4.010	0	0
		Afd. 771 årets resultat 20/21	-7.694	0	0
			-23.572	0	0

Afdeling 135 - Charlotteager 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	17	Ejendommens anskaffelsessum		
		Anskaffelsessum primo	93.290.558	93.291
		Ejendommens anskaffelsessum ultimo	<u>93.290.558</u>	<u>93.291</u>
303.1	18	Forbedringsarbejder m.v.		
		Saldo primo	2.239.916	2.240
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.239.916</u>	<u>2.240</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-2.140.733	-2.065
		Afdrag	-78.856	-75
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-2.219.589</u>	<u>-2.140</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>20.327</u>	<u>100</u>
303.1	19	Individuelle forbedringer af enkelte lejemål		
		Saldo primo	2.434.574	2.166
		Tilgang i året	141.953	464
		Afgang - tidligere års aktiveret renter	-605.268	0
		Ydelser/betalinger	-228.030	-195
		Bogført værdi ultimo	<u>1.743.229</u>	<u>2.435</u>
303.1	20	Kollektiv råderet		
		Saldo primo	0	0
		Tilgang i året	157.727	0
		Afskrivning	-641	0
		Bogført værdi ultimo	<u>157.086</u>	<u>0</u>
303.2	21	Bygningsrenovering m.v.		
		Saldo primo	71.553.808	71.554
		Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>71.553.808</u>	<u>71.554</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-34.062.593	-31.124
		Afdrag	-2.947.756	-2.938
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-37.010.349</u>	<u>-34.062</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>34.543.459</u>	<u>37.492</u>

Afdeling 135 - Charlotteager II
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	Miljøforbedringer mm		
		Saldo primo	3.565.617	3.566
		Samlet anskaffelsesum ultimo	<u>3.565.617</u>	<u>3.566</u>
		Afdrag og afskrivninger primo	-273.478	-154
		Afdrag	-119.141	-119
		Afdrag og afskrivninger ultimo	<u>-392.619</u>	<u>-273</u>
		Bogført værdi ultimo	<u>3.172.998</u>	<u>3.293</u>
305.1	23	Tilgodehavende leje incl. Varme		
		Tilgodehavender hos enkeltpersoner	8.099	9
			<u>8.099</u>	<u>9</u>
305.3	24	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Vand	396.218	315
		Antenne	278.092	251
			<u>674.310</u>	<u>566</u>
305.4	25	Fraflytninger		
		Tilgodehavender hos enkeltpersoner	251.295	303
			<u>251.295</u>	<u>303</u>
		Heraf til inkasso	115.913	197
305.5	26	Afsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	0	2
		Vand	0	3
			<u>0</u>	<u>5</u>
401	27	Planlagt periodisk vedligeholdelse og fornyelse		
		Saldo primo	-7.589.258	-7.361
		Forbrugt i året (kt. 116.2)	1.766.172	2.024
		Årets henlæggelser (kt. 120)	-2.362.800	-2.253
			<u>-8.185.886</u>	<u>-7.589</u>
405	28	Tab ved fraflytninger		
		Saldo primo	-62.682	-62
		Forbrugt i året (kt. 130.2)	62.496	62
		Årets henlæggelser (kt. 123)	-62.496	-62
			<u>-62.682</u>	<u>-63</u>
406	29	Andre henlæggelser		
		Saldo primo	-4.781.653	-4.158
		Revision reguleringskonto	17.038	10
		Rentetilskrivning	59.307	0
		Årets henlæggelser (kt. 124)	-633.000	-633
			<u>-5.338.308</u>	<u>-4.781</u>

Afdeling 135 - Charlotteager II
 Noter til balancen
 For perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

Konto	Note	Specifikation	Regnskab	Regnskab
			2021/2022	2020/2021
			(1.000 kr.)	
407	30	Resultatkonto		
		Saldo primo	708.673	148
		Årets underskud (konto 210)	1.401.719	560
		Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 133.1)	-120.000	0
			<u>1.990.392</u>	<u>709</u>
419	31	Uafsluttede forbrugsregnskaber		
		Varme	-533.256	-547
		Vand	-364.118	-369
		Antenne	-267.924	-241
			<u>-1.165.298</u>	<u>-1.157</u>
421	32	Skyldige omkostninger		
		Driftskreditorer	-88.736	-214
		Øvrige	-11.705	-30
		Feriepengeforpligtelser	-83.715	-81
		Periode forsk. fakt.-beboerindb. Moderniseringer	-66.705	0
			<u>-250.861</u>	<u>-325</u>
425	33	Afsluttede forbrugsregnskaber		
		Antenne	-1.184	-4
			<u>-1.184</u>	<u>-4</u>

Afdeling 135 - Charlotteager 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 135 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 førstkomende driftsbudget, der danner grundlag for huslejefastsættelsen. 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:
