

Regnskab 2020/2021

01.07.2020 - 30.06.2021

Boligorganisation	Afdeling	Tilsynsførende kommune
LBF-boligorganisationsnr. 0173 Fyns Almennyttige Boligselskab Vestre Stationsvej 5 5100 Odense C Tlf.nr.: 6312 5600 CVR-nr. 37 83 00 11 E-mail: fab@fabbo.dk Hjemmeside: www.fabbo.dk	LBF-afdelingsnr. 0100 1 - 10 Bofællesskabet Glasværket Brummers Plads, Vestre Stationsvej 5000 Odense C	Kommunenumr. 461 Odense Kommune Flakhaven 2 5000 Odense C Tlf.nr.: 6613 1372 E-mail: odense@odense.dk

Lejemål	Bruttoetageareal i alt m ²	Antal lejemål	å lejemålsenhed	Antal lejemåls- enheder
Almene familieboliger	1.954	25	1	25
Almene ungdomsboliger	0	0	1	
Almene ældreboliger	0	0	1	
Boligoplysning i alt	1.954	25		25

Boliger fordelt på antal rum	Antal rum	Bruttoetageareal i alt m ²	Antal lejemål
1	0	0	0
2	553	8	
3	1.401	17	
4	0	0	
5	0	0	
6	0	0	

Heraf plejeboliger (ældreboliger med tilknyttet serviceareal)
 Heraf enkeltværelser, uden selvstændig køkken
 Heraf bofællesskaber (individuel/kollektiv)

Erhvervslejemål	0	0	1 pr påbeg. 60 m2	0
Institutioner	0	0	1 pr påbeg. 60 m2	0
Garager/Carporte	0	0	1/5	0
Lejemålsoplysninger i alt	1.954	25		25

Matrikel: 836 k,m Odense Bygrunde
 BBR-ejendomsnr.: 659136 659144

Regnskab 2020/2021

01.07.2020 - 30.06.2021

Afdeling 1 - 10 Bofællesskabet Glasværket

Støtteart:	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt m ²	Tilsagns-dato for offentlig støtte	Skæringsdato byggeregnskab/drift eller overtagelsesdato eksisterende ejendom
Opført/overtaget med støtte efter boligbyggeriloven, ældreboligloven eller lov om almene boliger	0	-		15.12.1998
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven	25	1954	23.12.1997	15.12.1998
Opført/overtaget uden støtte				

Byggeart	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt m ²
Boliger i etagebyggeri	12	896
Boliger i tæt/lavt byggeri	13	1.058

Beboerfaciliteter og installationer

<u>Beboerfaciliteter:</u>		<u>Affald:</u>		<u>Varmeforsyning</u>	
Beboerhus	Nej	Kildesort. af affald - indenfor boligen	Nej	Fjernvarme	Ja
Særskilte selskabs- og mødelokaler	Ja	Kildesort. af affald - udenfor boligen	Ja	Centralvarme eget anlæg , fast brændsel eller olie	Nej
<u>Tekniske installationer m.v.:</u>		<u>Forbrugsmåling:</u>		Centralvarme fra eget anlæg, naturgas	Nej
Vaskeinstallation - fælles	Ja	Vandmåling - individuel	Ja	Ovne	Nej
Vaskemaskine i boliger	Nej	Vandmåling - kollektiv	Nej	Elpaneler	Nej
Tostrengt vandsystem	Nej	Varmemåling - individuel	Ja	Solvarmeanlæg	Nej
Regnvand, nedsivn.anlæg	Nej	Varmemåling - kollektiv	Nej	Varmepumpeanlæg	Nej
Regnvand, genanvendelse	Nej	Elmåling - individuel	Ja	Biogasanlæg	Nej
Spildevand, rodzoneanlæg	Nej	Elmåling - kollektiv	Nej		
Spildevand, bioværk	Nej				

Lejemålsoplysninger for boligen

Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet:	838,63		
Lejeforhøjelse i årets løb:	Ja	Dato for forhøjelse:	01.07.2020
Forhøjelse pr. m2 i kr.:	18,45	Årsbasis	36.060
Forhøjelse pr. m2 i %:	2,25		

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Udgifter

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2020/21	Ikke revideret budget 2020/21	Ikke revideret budget 2021/22
Ordinære udgifter					
105.9	*	Nettokapitaludgifter (beboerbetaling)	954.936	966.150	965.150
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	59.380	59.200	60.300
107	*	Vandafgift	2.132	2.900	2.300
109	*	Renovation	43.237	43.800	44.300
110		Forsikringer	20.543	21.700	21.300
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. El og varme til fællesarealer	15.536	17.200	17.400
112		Bidrag til boligorganisationen:			
	*	Administrationsbidrag	82.500	82.500	82.500
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	223.328	227.300	228.100
Variable udgifter					
114	*	Renholdelse	96.903	128.229	116.557
115	*	Almindelig vedligeholdelse	36.306	44.800	44.800
116	*	Planlagt og periodisk vedl. og fornyelser:			
		Afholdte udgifter	67.078	322.916	235.635
		Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	-67.078	-322.916	-235.635
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: (A-ordning):			
		1. Afholdte udgifter	6.727	6.000	6.000
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	-6.727	-6.000	-6.000
118	*	Særlige aktiviteter:			
		2. Andel i fællesfaciliteters drift	622	-	-
		3. Drift af møde- og selskabslokaler	-	1.000	1.000
119	*	Diverse udgifter	11.068	18.100	15.077
119.9		Variable udgifter i alt	144.900	192.129	177.434
Henlæggelser					
120	*	Planl. og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	300.100	300.100	306.000
123		Tab ved fraflytninger m.v. (konto 405)	2.000	2.000	2.000
124.8		Henlæggelser i alt	302.100	302.100	308.000
124.9		Samlede udgifter i alt	1.625.263	1.687.679	1.678.684
Ekstraordinære udgifter					
131		Andre renter:			
		1. Renter mellemregning boligorganisation -0,38%	7.218	-	-
134	*	Korrektion vedr. tidligere år	250	-	-
137		Ekstraordinære udgifter i alt	7.468	-	-
139		Udgifter i alt	1.632.731	1.687.679	1.678.684
140		Årets overskud, der anvendes til:			
		2. Overført til opsamlet resultat	49.482	-	-
150		Udgifter og evt. overskud i alt	1.682.214	1.687.679	1.678.684

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Indtægter

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2020/21	Ikke revideret budget 2020/21	Ikke revideret budget 2021/22
		Ordinære indtægter			
201		Boligafgifter og lejer: 1. Almene familieboliger	1.638.684	1.638.679	1.638.684
202	*	Renter	130	5.600	3.500
203		Andre ordinære indtægter: 6. Overført fra opsamlet resultat	43.400	43.400	36.500
203.9		Ordinære indtægter i alt	<u>1.682.214</u>	<u>1.687.679</u>	<u>1.678.684</u>
209		Indtægter i alt	<u>1.682.214</u>	<u>1.687.679</u>	<u>1.678.684</u>
220		Indtægter og evt. underskud i alt	<u>1.682.214</u>	<u>1.687.679</u>	<u>1.678.684</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Balance pr. 30. juni 2021

Aktiver

Konto	Note	Specifikation		Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
Anlægsaktiver					
301	*	Ejendommens anskaffelsessum		21.296.346	21.296.346
		1. Kontantværdi pr. 01.10.2020	kr. 22.850.000		
		2. Heraf grundværdi	kr. 2.658.300		
302		Indeksregulering vedr. prioritetsgæld		1.832.706	1.829.387
302.9		Anskaffelsessum inkl. evt. indeksregulering		<u>23.129.052</u>	<u>23.125.733</u>
304.9		Anlægsaktiver i alt		<u>23.129.052</u>	<u>23.125.733</u>
Omsætningsaktiver					
305		Tilgodehavender:			
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber		1.175	1.175
	*	5. Afsluttede forbrugsregnskaber		-	42
		6. Andre debitorer		-	8.772
		7. Forudbetalte udgifter		1.747	1.716
				<u>2.922</u>	
307		Likvide beholdninger:			
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen		1.830.698	1.741.415
309.9		Omsætningsaktiver i alt		<u>1.833.619</u>	<u>1.753.119</u>
310		Aktiver i alt		<u>24.962.672</u>	<u>24.878.852</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Balance pr. 30. juni 2021

Passiver

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
Henlæggelser (afdelingens opsparing)				
401	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.550.617	1.317.595
402		Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	64.082	70.808
405	*	Tab ved fraflytning m.v.	28.782	26.782
406.9		Henlæggelser i alt	<u>1.643.480</u>	<u>1.415.185</u>
407	*	Opsamlet resultat	<u>159.094</u>	<u>153.012</u>
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	<u>1.802.574</u>	<u>1.568.197</u>
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum:				
408		Oprindelig prioritetsgæld:		
		Nykredit	9.835.598	10.696.313
409		Beboerindskud	422.552	422.552
411		Afskrivningskonto for ejendommen	12.870.902	12.006.868
412.9		Finansiering for anskaffelsessum	<u>23.129.052</u>	<u>23.125.733</u>
417		Langfristet gæld i alt	<u>23.129.052</u>	<u>23.125.733</u>
Kortfristet gæld				
419	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber	1.200	1.200
421	*	Skyldige omkostninger	29.845	174.621
423	*	Deposita og forudbetalt leje m.v.	-	9.100
426		Kortfristet gæld i alt	<u>31.045</u>	<u>184.922</u>
430		Passiver i alt	<u>24.962.672</u>	<u>24.878.852</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Faste noter		Regnskab	Ikke revideret
Konto	Specifikation	2020/21	budget 2020/21
	Nettokapitaludgifter, beboerbetalning		
	Prioritering ved nominallån		
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (411)	678.432	678.450
101.2	Prioritetsrenter (inkl. reservefondsbidrag mv. og evt. periodiseringsudgift o.lign., men ekskl. morarenter)	321.326	321.200
101.3	Administrationsbidrag	40.846	41.000
102.3	- Ydelsesstøtte fra staten	-85.668	-74.500
		<u>954.936</u>	<u>966.150</u>
105.9	Nettokapitaludgift (beboerbetalning)	<u>954.936</u>	<u>966.150</u>
	Prioritering ved indeksslån		
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (411)	183.252	185.600
101.2	Prioritetsrenter (inkl. reservefondsbidrag mv. og evt. periodiseringsudgift o.lign., men ekskl. morarenter)	122.368	123.900
101.3	Administrationsbidrag	7.672	8.000
104.1	- Afdragsbidrag	-183.252	-185.600
104.2	- Rentebidrag	-130.040	-131.900
		<u>-0</u>	<u>-</u>
105.9	Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)	<u>-0</u>	<u>-</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u>954.936</u>	<u>966.150</u>
107	Vandafgift		
	Vandudgifter	2.132	2.900
	I alt	<u>2.132</u>	<u>2.900</u>
109	Renovation		
	Faste renovationsudgifter	42.648	42.000
	Variable renovationsudgifter (brændbart)	589	1.800
	I alt	<u>43.237</u>	<u>43.800</u>
112.1	Administrationsbidrag		
	1.1 Bidrag pr. lejemålsenhed, kr. 3.300,00 i alt	<u>82.500</u>	<u>82.500</u>
114	Renholdelse		
	Ejendomsfunktionærløn mv.	71.687	99.500
	AMP og andre bidrag	9.109	11.500
	Kurser, forsikringer mv.	2.762	3.000
	Trappevask og anden renholdelse	13.344	14.229
	I alt	<u>96.903</u>	<u>128.229</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Faste noter		Regnskab	Ikke revideret
Konto	Specifikation	2020/21	budget 2020/21
115	Almindelig vedligeholdelse		
115.1	Terræn	26.016	3.000
115.2	Bygning, klimaskærm	4.708	14.500
115.3	Bygning, bolig-/erhverv	3.831	12.000
115.4	Bygning, fælles indvendig	-	2.000
115.5	Bygning, tekniske installationer	795	11.600
115.6	Materiel	956	1.700
	I alt	<u>36.306</u>	<u>44.800</u>
116	Planlagt og periodisk vedligeholdelse		
116.1	Terræn	9.415	45.048
116.2	Bygning, klimaskærm	269	182.351
116.3	Bygning, bolig-/erhverv	22.062	50.950
116.4	Bygning, Fælles, indvendig	21.906	10.310
116.5	Bygning, tekniske installationer	3.763	22.217
116.6	Materiel	9.663	12.041
	I alt	<u>67.078</u>	<u>322.916</u>
118	Særlige aktiviteter		
118.2	Andel i fællesfaciliteters drift		
	Andel i drift af ejendomsmesterkontor, servicebygning	622	-
	Ejendomsmesterkontor, servicebygning - netto	622	-
	Andel i fællesfaciliteters drift - netto	<u>622</u>	<u>-</u>
118.3	Drift af møde- og selskabslokaler		
	Vedligeholdelse inventar	-	1.000
	Drift af møde- og selskabslokaler i alt	-	1.000
	Drift af møde- og selskabslokaler - netto	-	1.000
	Særlige aktiviteter i alt	<u>622</u>	<u>1.000</u>
119	Diverse udgifter		
	Kontingent BL	3.463	3.400
	Afdelingsbestyrelsens rådighedsbeløb	2.211	6.000
	Andre udgifter	5.395	8.700
	I alt	<u>11.068</u>	<u>18.100</u>
120	Planlagt og periodisk vedl. og fornyelser		
	Samlet henlæggelse, beløb pr. kvm. kr. 153,58	<u>300.100</u>	<u>300.100</u>
202	Renter		
	Renter af tilgodehavende i boligorganisationen	-	5.600
	Renter af tilgodehavende vedr. fraflyttere	130	-
	I alt	<u>130</u>	<u>5.600</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Faste noter

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21
301	Ejendommens anskaffelsessum	
	Saldo primo	<u>21.296.346</u>
	Saldo ultimo	<u>21.296.346</u>
305.3	Uafsluttede forbrugsregnskaber	
	Antenneregnskab	<u>1.175</u>
	I alt	<u>1.175</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Faste noter

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21
401	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	
	Saldo primo	1.317.595
	Forbrugt i året (konto 116)	-67.078
	Årets henlæggelser (konto 120)	300.100
	Saldo ultimo	<u>1.550.617</u>
405	Tab ved fraflytning m.v.	
	Saldo primo	26.782
	Årets henlæggelser (konto 123)	2.000
	Saldo ultimo	<u>28.782</u>
407	Opsamlet resultat	
	Saldo primo årets resultat	153.012
	Årets overskud (konto 140)	49.482
	Afvikling overskud (konto 203.6)	-43.400
	Saldo ultimo	<u>159.094</u>
419	Uafsluttede forbrugsregnskaber	
	Antenneregnskab	1.200
	I alt	<u>1.200</u>
421	Skyldige omkostninger	
	Kreditorer	21.956
	Diverse omkostninger	335
	Feriepengeforpligtelse	7.554
	I alt	<u>29.845</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Administrations påtegning/Ledelsespåtegning

Administrator/Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket i Fyns Almennyttige Boligselskab

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den 25. november 2021

Jacob Michaelsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til afdelingen og øverste myndighed i Fyns Almennyttige Boligselskab

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for Fyns Almennyttige Boligselskabs afdeling for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og 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 regnskabet*. Vi er uafhængige af boligorganisationen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Afdelingen har i overensstemmelse med lov om almene boliger, og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse, medtaget de af afdelingsmødet godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 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.

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Revisors ansvar for revision af regnskabet

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 brugerne 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 om 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.

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.

Odense, den 25. november 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771231

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne34359

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 10 Bofællesskabet Glasværket

Afdelingsmødets/afdelingsbestyrelsens påtegning

Foranstående årsregnskab for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 har været forelagt på afdelingsmøde til godkendelse.

Afdelingsbestyrelsens underskrifter:

Bestyrelsens påtegning

Foranstående årsregnskab har været forelagt undertegnede bestyrelse til godkendelse.

(Der henvises til en samlet regnskabspåtegning)

Øverste myndigheds påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt undertegnede bestyrelse til godkendelse.

(Der henvises til en samlet regnskabspåtegning)

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet udarbejdes efter Lov om almene boliger mv. og bekendtgørelse om drift af almene boliger mv.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtægter.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde afdelingen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå afdelingen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettokapitaludgifter

Nettokapitaludgifter består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende og udamortiseret prioritetsgæld, der kan henføres til ejendommens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Ydelser vedrørende afviklede prioriteter overføres med en del til boligorganisationens dispositionsfond og del til Landsbyggefondens landsdispositionsfond.

Administrationsbidrag

Administrationsbidraget fastsættes på budgetteringstidspunktet på grundlag af de forventede nettoadministrationsudgifter i boligorganisationen. Administrationsbidraget udgør det samme beløb pr. lejemålsenhed.

Ekstraordinære udgifter

Ydelser på lån består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende prioritetsgæld, der ikke kan henføres til afdelingens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Ejendommen måles til kostpris med tillæg af eventuelle tilbygninger eller moderniseringsarbejder.

Er ejendommen finansieret helt eller delvist ved indeksslån, indregnes indekseringen i værdien af ejendommen.

Forbedringsarbejder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på eventuelle lån eller med fradrag af afskrivninger. Den del af udgifterne til forbedringsarbejder, der ikke finansieres ved ekstern låneoptagelse, afskrives over en periode på højst 10 år.

Ved individuelle forbedringsarbejder kan der afskrives over en periode svarende til levetiden, dog højst 20 år.

Andre anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på de modsvarende gældsforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Tilgodehavender måles i balancen til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis - fortsat

Henlæggelser

Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelserne foretages efter 10-års vedligeholdelsesbudgetter. Vedligeholdelsesbudgetterne omfatter udskiftning og vedligeholdelse af alle bygningsdele. Henlæggelser kan alene anvendes til formål fastsat i vedligeholdelsesbudgetterne, og forbrug kan tidligst finde sted i året efter henlæggelsesåret.

Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning indregnes i resultatopgørelsen efter A-ordningen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelsen fastsættes ud fra forventet fraflytningsfrekvens samt lejernes forventede boanciennitet. Henlæggelser kan anvendes til istandsættelse af fraflyttede lejligheder og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Henlæggelser til tab ved fraflytning og lejeledighed indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelser fastsættes ud fra forventede tab lejeledighed eller tab på fraflyttere, som ikke skal dækkes af tilskud fra dispositionsfonden. Henlæggelser kan alene anvendes til tab ved lejeledighed og tab på fraflyttere, og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Resultatkonto

Resultatkontoen indeholder akkumuleret driftsoverskud og –underskud. Saldoen på resultatkontoen skal afvikles over højst 3 år. Skønnes det påkrævet for boligernes videreførelse, kan en negativ saldo afvikles over højst 10 år.

Afskrivningskonto for ejendom

Afskrivningskontoen indeholder akkumulerede afdrag på prioritetsgæld vedrørende ejendommens oprindelige finansiering.

Langfristede gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.