

Regnskab 2017/2018

01.07.2017 - 30.06.2018

Boligorganisation	Afdeling	Tilsynsførende kommune
LBF-boligorganisationsnr. 0173 Fyns Almennyttige Boligselskab Vestre Stationsvej 5 5100 Odense C Tlf.nr.: 6312 5600 Fax nr.: 6312 5620 CVR-nr. 37 83 00 11 E-mail: fab@fabbo.dk Hjemmeside: www.fabbo.dk	LBF-afdelingsnr. 11801 1 - 18 Det gamle mejeri Vinkelgade 10 5450 Otterup	Kommunenumr. 480 Nordfyns Kommune Østergade 23 5400 Bogense Tlf.nr.: 6482 8282 E-mail: post@nordfynskommune.dk

Lejemål	Bruttoetageareal i alt m ²	Antal lejemål	å lejemålsenhed	Antal lejemåls- enheder
Almene familieboliger	0		1	
Almene ungdomsboliger	0	0	1	
Almene ældreboliger	1.864	30	1	30
Boligoplysning i alt	<u>1.864</u>	<u>30</u>		<u>30</u>

Boliger fordelt på antal rum	Antal rum	Bruttoetageareal i alt m ²	Antal lejemål
1	0	0	0
2	1.445	24	
3	419	6	
4	0	0	
5	0	0	
6	0	0	

Heraf plejeboliger (ældreboliger med tilknyttet serviceareal)	1864	30
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	<u>1.864</u>	<u>30</u>		<u>30</u>

Matrikel:	6 az ejer11, Hjørsløv By, Otterup
BBR-ejendomsnr.:	3861

Regnskab 2017/2018

01.07.2017 - 30.06.2018

Afdeling 1 - 18 Det gamle mejeri

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	30	1.864	10.12.1997	01.11.1999
Opført/overtaget med støtte efter byfornyelsesloven				
Opført/overtaget uden støtte				

Byggeart	Antal lejemål	Bruttoetageareal i alt m ²
Boliger i etagebyggeri	-	-
Boliger i tæt/lavt byggeri	30	1.864

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	Nej	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:	834,59		
Lejeforhøjelse i årets løb:	Ja	Dato for forhøjelse:	01.07.2017
Forhøjelse pr. m2 i kr.:	8,27	Årsbasis	15.408
Forhøjelse pr. m2 i %:	1,00		

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Udgifter

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2017/18	Ikke revideret budget 2017/18	Ikke revideret budget 2018/19
Ordinære udgifter					
105.9	*	Nettokapitaludgifter (beboerbetalning)	916.714	916.200	921.304
Offentlige og andre faste udgifter					
106		Ejendomsskatter	12.741	12.300	12.900
109	*	Renovation	41.355	45.500	45.800
110		Forsikringer	19.026	24.700	22.350
111		Afdelingens energiforbrug:			
		1. El og varme til fællesarealer	47.231	51.800	49.600
		3. Målerpasning mv.	22.376	21.700	22.400
112		Bidrag til boligorganisationen:			
	*	Administrationsbidrag	95.850	95.850	95.250
113.9		Offentlige og andre faste udgifter i alt	238.579	251.850	248.300
Variable udgifter					
114	*	Renholdelse	122.843	146.410	127.570
115	*	Almindelig vedligeholdelse	26.818	64.287	53.400
116	*	Planlagt og periodisk vedl. og fornyelser:			
		Afholdte udgifter	124.870	123.172	182.088
		Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	-124.870	-123.172	-182.088
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: (A-ordning):			
		1. Afholdte udgifter	10.713	25.000	16.000
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	-10.713	-25.000	-16.000
118	*	Særlige aktiviteter:			
		3. Drift af møde- og selskabslokaler	-	-	1.500
119	*	Diverse udgifter	9.653	11.894	14.500
119.9		Variable udgifter i alt	159.315	222.591	196.970
Henlæggelser					
120	*	Planl. og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	177.000	177.000	295.000
123		Tab ved fraflytninger m.v. (konto 405)	9.700	9.700	-
124.8		Henlæggelser i alt	186.700	186.700	295.000
124.9		Samlede udgifter i alt	1.501.308	1.577.341	1.661.574

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Udgifter

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2017/18	Ikke revideret budget 2017/18	Ikke revideret budget 2018/19
		Ekstraordinære udgifter			
126		Afskrivning på forbedringsarbejder m.v.:			
		1. Forbedringsarbejder (konto 303.1)	-	23.300	-
129		Tab ved lejeledighed:			
		1. Tab ved lejeledighed mv.	648	-	-
		2. Dækket af dispositionsfonden	-648	-	-
130		Tab ved fraflytninger:			
		1. Tab ved fraflytninger	15.815	-	-
		2. Dækket af tidligere henlæggelser	-9.780	-	-
		3. Dækket af Dispositionsfonden	-6.035	-	-
137		Ekstraordinære udgifter i alt	-	23.300	-
139		Udgifter i alt	1.501.308	1.600.641	1.661.574
140		Årets overskud, der anvendes til:			
		2. Overført til opsamlet resultat	159.502	-	-
150		Udgifter og evt. overskud i alt	1.660.809	1.600.641	1.661.574

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Indtægter

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2017/18	Ikke revideret budget 2017/18	Ikke revideret budget 2018/19
Ordinære indtægter					
201		Boligafgifter og lejer: 1. Almene familieboliger	1.555.596	1.555.643	1.555.643
202	*	Renter	13.032	2.000	6.600
203		Andre ordinære indtægter: 6. Overført fra opsamlet resultat	42.998	42.998	99.331
203.9		Ordinære indtægter i alt	<u>1.611.626</u>	<u>1.600.641</u>	<u>1.661.574</u>
Ekstraordinære indtægter					
206	*	Korrektion vedr. tidligere år	49.184	-	-
		Ekstraordinære indtægter i alt	<u>49.184</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
209		Indtægter i alt	<u>1.660.809</u>	<u>1.600.641</u>	<u>1.661.574</u>
220		Indtægter og evt. underskud i alt	<u>1.660.809</u>	<u>1.600.641</u>	<u>1.661.574</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

Konto	Note	Specifikation		Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17
Anlægsaktiver					
301	*	Ejendommens anskaffelsessum		22.234.360	22.234.360
		1. Kontantværdi pr. 01.10.2017	kr. 26.000.000		
		2. Heraf grundværdi	kr. 615.900		
302.9		Anskaffelsessum inkl. evt. indeksregulering		<u>22.234.360</u>	<u>22.234.360</u>
304.9		Anlægsaktiver i alt		<u>22.234.360</u>	<u>22.234.360</u>
Omsætningsaktiver					
305		Tilgodehavender:			
	*	1. Tilgodehavende leje inkl. varme	4.088		-
		2. Beboerindskud	12.147		-
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	83.171		94.469
	*	4. Fraflytninger	2.204		2.006
	*	5. Afsluttede forbrugsregnskaber	3.832		5.748
		6. Andre debitorer	63		-
		7. Forudbetalte udgifter	<u>1.960</u>	107.465	1.914
307		Likvide beholdninger:			
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen		<u>2.099.430</u>	<u>1.940.470</u>
309.9		Omsætningsaktiver i alt		<u>2.206.895</u>	<u>2.044.608</u>
310		Aktiver i alt		<u>24.441.255</u>	<u>24.278.968</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17
Henlæggelser (afdelingens opsparing)				
401	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	1.492.456	1.440.326
402		Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)	95.470	106.183
405	*	Tab ved fraflytning m.v.	35.767	35.847
406.9		Henlæggelser i alt	1.623.693	1.582.356
407	*	Opsamlet resultat	457.495	340.991
407.9		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	2.081.188	1.923.347
Langfristet gæld				
Finansiering af anskaffelsessum:				
408		Oprindelig prioritetsgæld:		
		Nykredit	11.915.341	12.768.079
		Landsbyggefonden	1.393.840	1.393.840
409		Beboerindskud	406.152	406.152
411		Afskrivningskonto for ejendommen	8.519.027	7.666.289
412.9		Finansiering for anskaffelsessum	22.234.360	22.234.360
417		Langfristet gæld i alt	22.234.360	22.234.360
Kortfristet gæld				
419	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber	82.385	89.947
421	*	Skyldige omkostninger	35.579	31.313
423	*	Deposita og forudbetalt leje m.v.	7.743	-
426		Kortfristet gæld i alt	125.707	121.260
430		Passiver i alt	24.441.255	24.278.968

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Faste noter		Regnskab	Ikke revideret
Konto	Specifikation	2017/18	budget 2017/18
	Nettokapitaludgifter, beboerbetaling		
	Prioritering ved nominallån		
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (411)	849.942	819.200
101.2	Prioritetsrenter (inkl. reservefondsbidrag mv. og evt. periodiseringsudgift o.lign., men ekskl. morarenter)	539.734	567.000
101.3	Administrationsbidrag	46.818	47.000
102.3	- Ydelsesstøtte fra staten	-519.779	-517.000
		<u>916.714</u>	<u>916.200</u>
105.9	Nettokapitaludgift (beboerbetaling)	<u>916.714</u>	<u>916.200</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u><u>916.714</u></u>	<u><u>916.200</u></u>
109	Renovation		
	Faste renovationsudgifter	40.828	42.200
	Variable renovationsudgifter	-	2.000
	Andet, renovation	527	1.300
	I alt	<u>41.355</u>	<u>45.500</u>
112.1	Administrationsbidrag		
	1.1 Bidrag pr. lejemålsenhed, kr. 3.195,00 i alt	<u>95.850</u>	<u>95.850</u>
114	Renholdelse		
	Ejendomsfunktionærløn mv.	92.048	107.810
	AMP og andre bidrag	14.274	13.100
	Kurser, forsikringer mv.	3.245	5.500
	Trappevask og anden renholdelse	13.276	20.000
	I alt	<u>122.843</u>	<u>146.410</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Faste noter		Regnskab	Ikke revideret
Konto	Specifikation	2017/18	budget 2017/18
115	Almindelig vedligeholdelse		
115.1	Terræn	17.313	8.626
115.2	Bygning, klimaskærm	519	6.636
115.3	Bygning, bolig-/erhverv	4.901	15.297
115.4	Bygning, fælles indvendig	-	4.030
115.5	Bygning, tekniske installationer	3.998	23.464
115.6	Materiel	87	6.234
	I alt	<u>26.818</u>	<u>64.287</u>
116	Planlagt og periodisk vedligeholdelse		
116.1	Terræn	4.925	6.171
116.2	Bygning, klimaskærm	519	-
116.3	Bygning, bolig-/erhverv	50.205	68.988
116.4	Bygning, Fælles, indvendig	3.984	-
116.5	Bygning, tekniske installationer	59.357	41.601
116.6	Materiel	5.880	6.415
	I alt	<u>124.870</u>	<u>123.175</u>
119	Diverse udgifter		
	Kontingent BL	3.874	3.850
	Afdelingsbestyrelsens rådighedsbeløb	40	500
	Andre udgifter	5.739	7.544
	I alt	<u>9.653</u>	<u>11.894</u>
120	Planlagt og periodisk vedl. og fornyelser		
	Samlet henlæggelse, beløb pr. kvm. kr. 94,96	<u>177.000</u>	<u>177.000</u>
202	Renter		
	Renter af tilgodehavende i boligorganisationen, 0,59%	<u>13.032</u>	<u>2.000</u>
	I alt	<u>13.032</u>	<u>2.000</u>
206	Korrektion vedr. tidligere år		
	Korrektion fordeling fællesudgifter	48.199	-
	Korrektion driftsudg. tidligere år	985	-
	I alt	<u>49.184</u>	<u>-</u>

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Faste noter

Konto	Specifikation	Regnskab 2017/18
301	Ejendommens anskaffelsessum	
	Saldo primo	22.234.360
	Saldo ultimo	22.234.360
305.1	Tilgodehavende leje inkl. varme	
	Tilgodehavende leje inkl. varme	4.088
	I alt	4.088
305.3	Uafsluttede forbrugsregnskaber	
	Antenneregnskab	1.398
	Varmeregnskab	57.343
	Vandregnskab	24.430
	I alt	83.171
305.4	Fraflytninger	
	Fraflytninger	5.717
	Fraflytninger afskrevne	-3.513
	I alt	2.204
305.5	Afsluttede forbrugsregnskaber	
	Emo-mærket (forbrugsregnskab)	3.832
	I alt	3.832
401	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	
	Saldo primo	1.440.326
	Forbrugt i året (konto 116)	-124.870
	Årets henlæggelser (konto 120)	177.000
	Saldo ultimo	1.492.456
405	Tab ved fraflytning m.v.	
	Saldo primo	35.847
	Forbrugt i året (konto 130.2)	-9.780
	Årets henlæggelser (konto 123)	9.700
	Saldo ultimo	35.767
407	Opsamlet resultat	
	Saldo primo årets resultat	340.991
	Årets overskud (konto 140)	159.502
	Afvikling overskud (konto 203.6)	-42.998
	Saldo ultimo	457.495
419	Uafsluttede forbrugsregnskaber	
	Varmeregnskab	48.300
	Vandregnskab	32.643
	Antenneregnskab	1.442
	I alt	82.385
421	Skyldige omkostninger	
	Kreditorer	13.358
	Diverse omkostninger	8.800
	Feriepengeforpligtelse	13.421
	I alt	35.579
423	Deposita og forudbetalt leje m.v.	
	Forudbetalt leje	3.082
	Forudbetalt leje fraflytter	4.661
	I alt	7.743

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Administrations påtegning/Ledelsespåtegning

Administrator/Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for afdeling 18 Det gamle mejeri 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 2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den 22. november 2018

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 for den almene boligorganisationers afdeling giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

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 18 Det gamle mejeri

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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 22. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771231

Line Hedam
Statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor

Fyns Almennyttige Boligselskab - afdeling 18 Det gamle mejeri

Afdelingsmødets/afdelingsbestyrelsens påtegning

Foranstående årsregnskab for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 nettorealisationseværdi, 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.