

<b>Regnskab</b>		<b>1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>
<b>Boligorganisation</b>	<b>Forretningsfører</b>	<b>Tilsynsførende kommune</b>
LBF-boligorganisationsnr. 0173 Fyns Almennyttige Boligselskab Vestre Stationsvej 5 5000 Odense C  Tlf.nr.: 63 12 56 00 Fax nr.: 63 12 56 20 CVR-nr. 37 83 00 11 E-mail: fab@fabbo.dk Hjemmeside: www.fabbo.dk		Kommunenr. 461  Odense Kommune Flakhaven 2 5000 Odense C  Tlf.nr.: 78 73 57 93 Fax nr.: E-mail: odense@odense.dk

Boligorganisationen omfatter i alt Afdelinger i alt		Bruttoetageare al i alt m <sup>2</sup>	Antal lejemål	å lejemålsenhed	Antal lejemåls- enheder
1) Boliger	99	666.758	8.751	1	8.751,00
2) Erhvervslejemål		7.385	22	1 pr. påbegyndt 60 m2	127,00
3) Institutioner		1.047	3	1 pr. påbegyndt 60 m2	20,00
4) Garager/carporte		10.597	660	1/5	130,00
<b>Boligoplysning i alt</b>		<b>685.787</b>	<b>9.436</b>		<b>9.028,00</b>

Evt. fastsat maksimum for arbejdskapitalen kr. /lejemålsenhed:

<b>Renteberegningstype:</b>	Dag til dag. Tilskrivning ultimo regnskabsåret.	
<b>Rentesatser (gennemsnit):</b>	Udlån	1,00 %
	Afdelingsmidler i forvaltning:	
	1) Henlagte midler	-0,38 %
	2) Driftsmidler	-0,38 %
	Dispositionsfond	-0,38 %

# Fyns Almennyttige Boligselskab

## Administratørpåtegning/ledelsespåtegning

Administratør/Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for 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 boligorganisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt resultatet af boligorganisationens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den 25. november 2021

Jacob Michaelsen  
direktør

---

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til øverste myndighed i Fyns Almennyttige Boligselskab

### Påtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af boligorganisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, samt af resultatet af boligorganisationens 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 Boligselskab 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.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ifølge driftsbekendtgørelsen skal der afgives en årsberetning, som kan sidestilles med en ledelsesberetning. Ledelsen er ansvarlig for årsberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke årsberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om årsberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse årsberetningen og i den forbindelse overveje, om årsberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om årsberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i årsberetningen.

# Fyns Almennyttige Boligselskab

## 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.

## 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 boligorganisationens 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 boligorganisationen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## 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 boligorganisationens 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 boligorganisationen 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.

# Fyns Almennyttige Boligselskab

## 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 boligorganisationen, 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 love og andre forskrifter samt med 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 boligorganisationen, 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 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

## Udgifter

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2020/21	Ikke revideret budget 2020/21	Ikke revideret budget 2021/22
<b>Ordinære udgifter</b>					
Bestyrelsesvederlag m.v.					
501		1. Afdelinger i drift	452.993	452.000	471.000
		2. Nybyggeri	265.150	201.000	147.400
502	*	Mødeudgifter, kontingenter mv.	345.905	655.000	710.000
511	*	Personaleudgifter	33.199.566	32.135.000	34.308.000
513	*	Kontorholdsudgifter (inkl. it-drift)	6.022.647	6.666.000	7.036.243
514	*	Kontorlokaleudgifter (inkl. afskrivning adm.bygning)	1.923.673	2.221.000	2.292.000
515	*	Afskrivning, driftsmidler	122.643	77.000	196.000
521		Revision	734.799	705.000	750.000
530		Bruttoadministrationsudgifter	43.067.375	43.112.000	45.910.643
532	*	Renteudgifter	5.848.659	2.832.000	1.039.000
533	*	Henlæggelse af afd.bidrag m.v. til dispositionsfonden og arbejdskapitalen samt indbetalinger til Landsbyggefonden og Nybyggerifonden	86.858.837	84.472.000	87.847.000
		Samlede ordinære udgifter	135.774.870	130.416.000	134.796.643
541	*	<b>Ekstraordinære udgifter</b>	21.136.718	0	0
550		Udgifter i alt	156.911.588	130.416.000	134.796.643
560		Henlæggelse til arbejdskapitalen	714.376	0	0
		Udgifter og evt. overskud i alt	157.625.964	130.416.000	134.796.643

## Indtægter

<b>Ordinære indtægter</b>					
601	*	Administrationsbidrag:			
		Adm.bidrag egne afd. i drift	29.721.450	29.683.500	30.426.000
		Adm.bidrag, Andet støttet boligbyggeri	91.528	60.000	60.000
		Administrationsbidrag i alt	29.812.978	29.743.500	30.486.000
602	*	Lovmæssige gebyrer m.v. og særlige ydelser	3.729.665	4.057.200	3.830.000
603	*	Renteindtægter	5.909.270	2.832.000	1.039.000
604	*	Afdelingernes bidrag til dispositionsfonden og arbejdskapitalen	86.858.837	84.472.000	87.847.000
605		Byggesagshonorar, nybyggeri	3.226.895	999.800	1.317.065
		Bestyrelsesvederlag, nybyggeri	265.150	201.000	147.400
606		Byggesagshonorar, forbedringsarbejder m.v.	6.847.268	8.110.500	10.130.178
		Samlede ordinære indtægter	136.650.063	130.416.000	134.796.643
611	*	<b>Ekstraordinære indtægter</b>	20.975.901	0	0
620		Indtægter i alt	157.625.964	130.416.000	134.796.643
630		Indtægter og evt. underskud i alt	157.625.964	130.416.000	134.796.643

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

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

## Aktiver

Konto	Note	Specifikation	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
<b>Anlægsaktiver</b>				
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
701	*	Administrationsbygning	25.233.330	25.893.084
702	*	Inventar	248.532	242.546
704	*	IT-udstyr	526.579	208.078
			<u>26.008.441</u>	<u>26.343.708</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
713	*	Aktier og andele	135.000	135.000
714		Arbejdskapitalen/lån til afdelingerne	1.360.131	1.727.349
714		Dispositionsfond/lån til afdelingerne	1.690.723	1.731.151
716	*	Indskud i Landsbyggefonden	13.187.292	14.084.346
719	*	Andre finansielle anlægsaktiver	871.181	1.146.138
			<u>17.244.326</u>	<u>18.823.984</u>
		Anlægsaktiver i alt	<u>43.252.768</u>	<u>45.167.692</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>				
Tilgodehavender:				
721	*	Afdelinger i drift	28.120.347	27.426.813
722	*	Afdelinger under opførelse (nybyggeri)	52.183.273	51.967.260
		Tilgodehavender hos afdelinger i alt	80.303.620	79.394.074
725		Debitorer	347.369	-
726		Andre tilgodehavender	7.090.467	3.534.462
727		Forudbetalte udgifter	1.418.793	1.285.630
730		Tilgodehavende renter mv.	560.763	-
731	*	Værdipapirer (omsættelige) obligationsbeholdning	709.687.527	742.125.146
732	*	Likvide beholdninger:		
		2. Bankbeholdning	78.201.300	578.119
		Omsætningsaktiver i alt	<u>877.609.839</u>	<u>826.917.430</u>
		Aktiver i alt	<u>920.862.607</u>	<u>872.085.123</u>

## Passiver

<b>Egenkapital</b>				
803	*	Dispositionsfond	156.158.446	155.038.304
805	*	Arbejdskapital	40.084.453	41.470.078
		Egenkapital i alt	<u>196.242.899</u>	<u>196.508.382</u>
Langfristet gæld				
812	*	Anden langfristet gæld	6.012.933	5.079.278
		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<u>6.012.933</u>	<u>5.079.278</u>
<b>Kortfristet gæld</b>				
821	*	Mellemregning afdelinger (i drift)	678.558.114	622.296.296
822	*	Afdelinger under opførelse (nybyggeri)	1.780.448	2.905.270
		Gæld til afdelinger i alt	680.338.562	625.201.567
824	*	Bankgæld	5.877.937	12.678.027
825		Leverandører / Kreditorer	18.976.270	17.798.558
826		Skyldige omkostninger	3.007.365	2.630.934
829		Feriepengeforpligtelse	3.228.154	3.395.035
830	*	Anden kortfristet gæld	7.178.487	8.793.342
		Kortfristet gæld i alt	<u>718.606.775</u>	<u>670.497.463</u>
		Passiver i alt	<u>920.862.607</u>	<u>872.085.123</u>

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til resultatopgørelsen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Ikke revideret budget 2020/21	Ikke revideret budget 2021/22
502	<b>Mødeudgifter, kontingenter mv.</b>			
	Mødeudgifter	245.091	420.000	450.000
	Tabt arbejdsfortjeneste, bestyrelse	25.543	60.000	50.000
	Telefon- og dataabonnement, bestyrelse	13.713	15.000	30.000
	Rejseudgifter	10.949	95.000	95.000
	Repræsentation	804	15.000	15.000
	Kontingenter	49.805	50.000	70.000
	Mødeudgifter, kontingenter mv. i alt	<u>345.905</u>	<u>655.000</u>	<u>710.000</u>
511	<b>Personaleudgifter</b>			
	Lønninger mv., adm.personale	29.706.937	27.882.000	30.051.000
	Pensioner	3.450.428	3.608.000	3.607.000
	Andre udgifter til social sikring	533.035	595.000	600.000
	Fremmed assistance	381.971	250.000	250.000
	Forskydning i feriepengeforpl.	-164.791	50.000	50.000
	- Refusion af syge- og dagpenge mv.	-708.014	-250.000	-250.000
	Personaleudgifter i alt	<u>33.199.566</u>	<u>32.135.000</u>	<u>34.308.000</u>
	Antal medarbejdere (omregnet til antal heltidsbeskæftigede)	<u>52</u>	<u>51</u>	<u>55</u>
513	<b>Kontorholdsudgifter (inkl. it-drift)</b>			
	Kontorartikler, annoncer m.v.	1.023.985	1.385.000	1.351.000
	Porto	764.384	850.000	850.000
	Vedligeholdelse og anskaffelse it-udstyr	2.603.901	2.615.000	2.689.643
	Vedligeholdelse og anskaffelse af kontormaskiner	197.197	593.000	298.600
	Driftsudgifter BoligØen	1.158.861	955.000	1.149.000
	Andre udgifter	109.017	68.000	68.000
	Juridisk assistance (konsulentbistand)	165.301	200.000	630.000
	Kontorholdsudgifter (inkl. it-drift) i alt	<u>6.022.647</u>	<u>6.666.000</u>	<u>7.036.243</u>
514	<b>Kontorlokaleudgifter (inkl. afskrivning adm.bygning)</b>			
	Ejendomsskatter	102.996	145.000	130.000
	El	156.430	185.000	168.000
	Vand og varme	149.488	155.000	152.000
	Renovation, vedligeholdelse, rengøring m.v.	855.004	1.077.000	1.183.000
	Intern forrentning, fast sats: 0%	0	0	0
	Afskrivning, administrationsejendom	659.754	659.000	659.000
	Kontorlokaleudgifter (inkl. afskrivning adm.bygning) i alt	<u>1.923.673</u>	<u>2.221.000</u>	<u>2.292.000</u>
602	- evt. udlejningsindtægt mv. kontorlokaler	<u>-557.552</u>	<u>-540.000</u>	<u>-555.000</u>
	Nettoudgift kontorlokaler	<u>1.366.121</u>	<u>1.681.000</u>	<u>1.737.000</u>
515	<b>Afskrivning, driftsmidler</b>			
	Afskrivning på inventar	76.829	74.000	70.000
	Afskrivning på IT	45.814	3.000	126.000
	Afskrivning driftsmidler i alt	<u>122.643</u>	<u>77.000</u>	<u>196.000</u>

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til resultatopgørelsen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Ikke revideret budget 2020/21	Ikke revideret budget 2021/22
532	<b>Renteudgifter</b>			
	Renteudgifter, Dispositionsfond	0	690.000	0
	Renteudgifter, Afdelinger	0	2.040.000	789.000
	Renteudgifter, kreditorer	12.773	0	0
	Kurstab, obligationer mv.	5.557.843	0	0
	Renteudgifter, andet	278.043	102.000	250.000
	Renteudgifter i alt	<u>5.848.659</u>	<u>2.832.000</u>	<u>1.039.000</u>
533/604	<b>Henlæggelse af afd.bidrag m.v. til dispositionsfonden og arbejdskapitalen samt indbetalinger til Landsbyggefonden og Nybyggerifonden</b>			
	Ydelser (beboerbetaling) fra afdelinger vedr. udamortiserede lån jf. konto 803.4	21.359.747	21.103.000	21.363.000
	Indbetalinger til Landsbyggefonden, jf. konto 803.24	52.268.804	52.130.000	52.430.000
	Pligtmæssige bidrag til Landsbyggefonden, jf. konto 803.11	<u>13.230.285</u>	<u>11.239.000</u>	<u>14.054.000</u>
	Henlæggelse af afd.bidrag m.v. til dispositionsfonden i alt	<u>86.858.837</u>	<u>84.472.000</u>	<u>87.847.000</u>
541	<b>Ekstraordinære udgifter</b>			
	Korrektion bestyrelsesvederlag	30.500	0	0
	Korrektion byggesagshonorar	221.000	0	0
	Tilskud til afdelinger fra disp.fonden	14.833.543	0	0
	Tab ved lejeledighed og fraflyttere	6.051.675	0	0
	Ekstraordinære udgifter i alt	<u>21.136.718</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
601	<b>Oversigt over administrationsomkostninger</b>			
	Bruttoadministrationsudgifter (konto 530)	43.067.375	43.112.000	45.910.643
	- andet støttet boligbyggeri (konto 601.2)	-91.528	-60.000	-60.000
	- lovmæssige gebyrer særlige ydelser mv. (konto 602)	-3.729.665	-4.057.200	-3.830.000
	- byggesagshonorar (konto 605 og 606)	<u>-10.339.313</u>	<u>-9.311.300</u>	<u>-11.594.643</u>
	Nettoadministrationsudgifter vedr. egne afdelinger i drift	<u>28.906.869</u>	<u>29.683.500</u>	<u>30.426.000</u>
	Nettoadministrationsudgift pr. lejemålsenhed	<u>3.202</u>	<u>3.300</u>	<u>3.300</u>
	<b>Opgørelse af administrationsbidrag</b>			
	Bidrag pr. lejemålsenhed	<u>3.302</u>	<u>3.307</u>	<u>3.307</u>
	Egne afdelinger i drift	<u>3.302</u>	<u>3.307</u>	<u>3.307</u>
	Andet støttet boligbyggeri	<u>3.302</u>	<u>3.307</u>	<u>3.307</u>
602	<b>Lovmæssige gebyrer m.v. og særlige ydelser</b>			
	Restancegebyr (påkravsgebyr)	730.593	900.000	900.000
	Ventelistegebyrer	297	0	0
	Ajourførings- og indm.gebyr BoligØen	2.386.008	2.547.200	2.300.000
	Antenneregnskabsgebyr	55.215	70.000	75.000
	Udlejningsindtægt m.v. kontorlokaler	<u>557.552</u>	<u>540.000</u>	<u>555.000</u>
	Lovmæssige gebyrer m.v. i alt	<u>3.729.665</u>	<u>4.057.200</u>	<u>3.830.000</u>



## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til resultatopgørelsen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Ikke revideret budget 2020/21	Ikke revideret budget 2021/22
603	<b>Renteindtægter</b>			
	Afdelinger	3.752.419	102.000	89.000
	Obligationer (inkl. realiserede kursgevinster)	244.244	1.750.000	0
	Renteindtægter, andet	1.912.607	980.000	950.000
	Renteindtægter (603) i alt	<u>5.909.270</u>	<u>2.832.000</u>	<u>1.039.000</u>
	Renteudgifter jf. konto 532	<u>5.848.659</u>	<u>2.832.000</u>	<u>1.039.000</u>
	Nettorenteindtægt	<u>-60.612</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Pr. lejemålsenhed (svarende til grundlaget for administrationsbidrag)	<u>-7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
611	<b>Ekstraordinære indtægter</b>			
	Uidentificerede indbetalinger	60.183	0	0
	Korrektion bestyrelsesvederlag	30.500	0	0
	Tilskud til afdelinger, jfr. note 803	14.833.543	0	0
	Tab ved lejeledighed og fraflyttere	6.051.675	0	0
	Ekstraordinære indtægter i alt	<u>20.975.901</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til balancen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
701	<b>Administrationsbygning</b>		
	Saldo primo	25.893.084	26.552.838
	Af- og nedskrivninger i året	-659.754	-659.754
	Saldo ultimo	<u>25.233.330</u>	<u>25.893.084</u>
702	<b>Inventar</b>		
	Saldo primo	242.546	343.653
	Tilgang i året	82.815	0
	Af- og nedskrivninger i året	-76.829	-101.107
	Saldo ultimo	<u>248.532</u>	<u>242.546</u>
704	<b>IT-udstyr</b>		
	Saldo primo	208.078	11.316
	Tilgang i året	364.315	201.371
	Afgang i året	-259.657	-423.847
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	259.657	423.847
	Af- og nedskrivninger i året	-45.814	-4.609
	Saldo ultimo	<u>526.579</u>	<u>208.078</u>
713	<b>Aktier og andele</b>		
	Aktier A/S Bolind	10.000	10.000
	Fyns Almennyttige Boligselskab Erhverv ApS	125.000	125.000
	Aktier og andele i alt	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
716	<b>Indskud i Landsbyggefonden</b>		
	Bundne A- og G-indskud	10.945.996	10.945.996
	C-indskud	248.497	248.497
	Egen trælningsret:		
	Saldo primo	2.889.853	6.355.592
	Årets tilgang	7.938.270	7.875.961
	Årets afgang	-8.835.324	-11.341.700
	Indestående i alt	<u>13.187.292</u>	<u>14.084.346</u>
719	<b>Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
	Billån	871.181	1.146.138
	Andre finansielle anlægsaktiver i alt	<u>871.181</u>	<u>1.146.138</u>
721	<b>Afdelinger i drift</b>		
	Tilgode, afdeling 28	37.615	0
	Tilgode, afdeling 35	26.584.618	24.813.622
	Tilgode, afdeling 39	0	2.141.799
	Tilgode, afdeling 47	0	471.392
	Tilgode, afdeling 84	1.498.114	0
	Afdelinger i drift i alt	<u>28.120.347</u>	<u>27.426.813</u>

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til balancen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
722	<b>Afdelinger under opførelse (nybyggeri)</b>		
	Kongens Karré, Odense afd. 101	8.010.101	10.275.981
	Tankefuld II, afd. 103	0	6.997.571
	Haarby Lund, afd. 104	6.406.525	394.414
	Frits Jørgensens Have, Faaborg afd. 105	0	9.359.390
	Gartnerbyen, afd. 106	0	765.394
	Gartnerbyen II, afd. 109	0	24.174.511
	Thors Have, afd. 110	1.138.554	0
	Krogsbølle, afd. 111	673.635	0
	Otterup, afd. 112	716.030	0
	Strandhøjen, afd. 113	35.238.428	0
		<u>52.183.273</u>	<u>51.967.260</u>
731	<b>Værdipapirer (omsættelige), obligationsbeholdning</b>		
	Anskaffelsessum primo	749.925.093	705.017.434
	Årets tilgang	0	44.907.659
	Årets afgang	-39.198.168	
	Anskaffelsessum ultimo	<u>710.726.925</u>	<u>749.925.093</u>
	Værdiregulering primo	-7.799.947	-10.129.382
	Årets ændring	6.760.550	2.329.435
	Værdiregulering ultimo	<u>-1.039.397</u>	<u>-7.799.947</u>
	Bogført værdi	<u>709.687.527</u>	<u>742.125.146</u>
732	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Bankbeholdning		
	Nykredit Bank, konto 8117-1904382	0	15.458
	Danske Bank, afkastkonto 4767-121016	11.595.243	562.661
	Lån&Spar, afkastkonto 0400-4027546132	66.262.765	0
	Jyske Bank, afkastkonto 5141-1066668	343.293	0
	Bankbeholdning i alt	<u>78.201.300</u>	<u>578.119</u>
803	<b>Dispositionsfond</b>		
	Saldo primo	155.038.304	170.867.793
	Tilgang:		
	Besparelse sidste termin	27.571	10.100
	3. Rentetilskrivning	-557.168	-527.970
	4. Ydelser (beboerbet.), udamortiserede lån	73.600.980	72.274.379
	8. Overført arbejdskapital i boligorg.	2.100.000	1.216.852
	11. Pligtmæss. bidrag fra afd. jf. §79 & 80	13.230.285	13.126.601
	Afgang:		
	21. Tilskud m.v. jf. specifikation	-14.833.543	-21.642.993
	22. Tilskud til tab v/ lejeledighed og fraflyttere jf. specifikation	-6.051.675	-11.813.264
	24. Indbetalinger til Landsbyggefonden	-57.560.984	-57.131.493
	26. Tilskud fra LBF, overførsel til afd.	-8.835.324	-11.341.700
	Saldo ultimo	<u>156.158.446</u>	<u>155.038.304</u>

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til balancen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
803	Saldo ultimo opdelt:		
	Bunden del:		
	Udlån jf. spec.	-1.690.723	-1.731.151
	Fiansiering af inventar	-248.532	-242.546
	Fiansiering af IT-udstyr	-526.579	-208.078
	Finansiering af administrationsejendom jf. spec.	-25.233.330	-25.893.084
	Indskud i Landsbyggefonden (konto 716)	-13.187.292	-14.084.346
		<u>-40.886.456</u>	<u>-42.159.205</u>
	Disponibel del	115.271.990	112.879.099
	Saldo ultimo	<u>156.158.446</u>	<u>155.038.304</u>
	Specifikation af tilskud mv.:		
	Tilskud Korsløkken, boligsoc. helhedspl.	3.000	0
	Tilskud afd 16 Ny boligsoc. hhp 16-20	-10.690	0
	Tilsk.Boligorg.Fællessekretariat	-398.607	0
	Tilskud kompetenceudvikling	-195.818	-101.088
	Tilskud effektiv drift tiltag	-887.098	-67.260
	Tilskud afd. 16 fysiske helhedsplan	-4.833.103	-1.677.199
	Tilskud afd.93 ekstraordn.udg. 5-års eft	-952.726	0
	Tilskud videoovervågning Korsløkken	-58.337	-2.118.430
	Tilskud BSH Korsløkken+ Ejerslykke	-273.783	0
	Tilskud til afd. 45 - besluttet 25-4-20	-93.100	-30.000
	Tilskud - screening helhedsplan afd. 45	-45.625	-285.313
	Tilskud - screening helhedsplan afd. 14	0	-385.938
	Tilskud - screening helhedsplan afd. 12	0	-571.188
	Tilskud afd. 29 tagudskiftning	0	-460.524
	Tilskud afd. 69 indvendig reovering	-602.500	-585.100
	Tilskud strategi	-105.375	-126.854
	Tilskud bæredyg.pulje - grønne udvalg	-303.279	-61.419
	Tilskud FAB's 75 års jubilæum	-11.641	0
	Tilskud bæredyg.pulje - grønt byggeri	-779.184	-333.844
	Tilskud afd. 47 - Nyborgvej 10	-7.500	-8.176
	Tilskud afd. 99 - ekstra udg Sortekilde	-1.054.534	-8.481.205
	Tilskud til mindre ombygning af adm.	0	-382.147
	Tilskud senorfæl. + familiebol. Otterup	256.500	-256.500
	Tilskud screening af helhedsplaner	0	-50.000
	Tilskud boligsociale formål	-521.810	-177.911
	Tilskud afd. 19 (bev. 7 mio.)	-1.537.400	-5.462.600
	Tilskud afd. 1 skræntsikring (650.000)	-629.700	-20.300
	Tilskud "Fælles Rum"	-15.000	0
	Tilskud familiebol. i Otterup	-45.120	0
	Tilskud Fælles rum HCA sko. 22-11-18	-64.138	0
	Tilskud til digitalisering	-224.118	0
	Tilskud afd. 3 stabilisering fundamenter	-452.500	0
	Tilskud særlig coronainsats - boligafd.	-990.357	0
		<u>-14.833.543</u>	<u>-21.642.993</u>

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til balancen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
803	Specifikation af tilskud til tab v/lejeledighed og fraflyttere:		
	Tilskud tab ved lejeledighed	2.655.884	8.876.750
	Tilskud tab ved fraflytning	3.395.791	2.936.515
		<u>6.051.675</u>	<u>11.813.264</u>
	Specifikation af udlån:		
	Saldo primo	1.731.151	1.770.386
	Årets afdrag	-40.429	-39.235
	Saldo ultimo	<u>1.690.723</u>	<u>1.731.151</u>
	Specifikation af finansiering af administrationsejendom: Vestre Stationsvej 5 og Tagtækkervej 3		
	Saldo primo	25.893.084	26.552.838
	Årets bevægelser	0	0
	Årets afskrivning	-659.754	-659.754
	Saldo ultimo	<u>25.233.330</u>	<u>25.893.084</u>
805	<b>Arbejdskapital</b>		
	Saldo primo	41.470.078	40.534.753
	Tilgang:		
	Årets overskud	714.376	2.152.176
	Overførsel til dispositionsfonden	-2.100.000	-1.216.852
	Saldo ultimo	<u>40.084.453</u>	<u>41.470.078</u>
	Saldo ultimo opdelt:		
	Bunden del:		
	7. Udlån, jf. specifikation	-1.360.131	-1.727.349
	10. Disponibel del	41.444.584	43.197.427
	Saldo ultimo	<u>40.084.453</u>	<u>41.470.078</u>
	Specifikation til 805.7 udlån fra arbejdskapitalen		
	Udlån afdeling 84 Sønderport	-1.727.349	-2.083.871
	Årets bevægelse, afdrag	367.218	356.522
	Saldo ultimo	<u>-1.360.131</u>	<u>-1.727.349</u>
812	<b>Anden langfristet gæld</b>		
	Indefrosne feriepenge	6.012.933	5.079.278
	Anden langfristet gæld i alt	<u>6.012.933</u>	<u>5.079.278</u>

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til balancen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
821	<b>Mellemregning afdelinger (i drift)</b>		
	M/R finansenhed 1001	118.051	538.509
	M/R finansenhed 1002	3.260.595	3.055.775
	M/R finansenhed 1003	961.765	966.231
	M/R finansenhed 1004	3.794.788	3.314.403
	M/R finansenhed 1005	3.657.050	4.691.495
	M/R finansenhed 1006	5.656.263	5.575.025
	M/R finansenhed 1008	3.645.841	5.398.963
	M/R finansenhed 1009	561.473	561.651
	M/R finansenhed 1010	1.830.698	1.741.415
	M/R finansenhed 1011	5.418.106	5.956.959
	M/R finansenhed 1012	11.315.366	9.416.542
	M/R finansenhed 1013	2.277.338	2.246.055
	M/R finansenhed 1014	9.632.495	8.550.875
	M/R finansenhed 1015	25.412.330	30.346.444
	M/R finansenhed 1016	51.173.088	39.549.752
	M/R finansenhed 1017	9.234.289	8.836.855
	M/R finansenhed 1018	2.389.700	2.392.438
	M/R finansenhed 1019	15.313.964	18.072.050
	M/R finansenhed 1020	5.983.316	5.288.887
	M/R finansenhed 1021	3.114.023	2.972.691
	M/R finansenhed 1022	5.633.410	6.457.053
	M/R finansenhed 1023	2.479.004	3.395.099
	M/R finansenhed 1024	4.368.807	4.091.190
	M/R finansenhed 1025	11.254.463	11.899.765
	M/R finansenhed 1026	14.975.061	14.062.660
	M/R finansenhed 1027	6.904.006	5.267.369
	M/R finansenhed 1028	0	3.162.293
	M/R finansenhed 1029	2.251.261	2.049.686
	M/R finansenhed 1031	5.501.673	4.522.894
	M/R finansenhed 1032	4.766.377	4.954.497
	M/R finansenhed 1033	30.181.751	29.795.776
	M/R finansenhed 1034	122.287.363	99.700.452
	M/R finansenhed 1036	1.109.243	1.074.939
	M/R finansenhed 1037	43.847.222	48.694.229
	M/R finansenhed 1038	4.048.087	4.013.296
	M/R finansenhed 1039	498.889	0
	M/R finansenhed 1040	11.358.341	14.247.670
	M/R finansenhed 1041	3.732.108	2.845.936
	M/R finansenhed 1042	2.067.829	1.927.276
	M/R finansenhed 1043	2.536.473	2.488.601
	M/R finansenhed 1044	348.792	342.001
	M/R finansenhed 1045	1.990.519	1.644.591
	M/R finansenhed 1046	10.982.960	10.117.990
	M/R finansenhed 1047	2.839.564	0
	Mellemtotal	<u>460.713.739</u>	<u>436.228.277</u>

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til balancen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
821	<b>Mellemregning afdelinger (i drift)</b>		
	Transport	460.713.739	436.228.277
	M/R finansenhed 1048	4.313.239	4.080.270
	M/R finansenhed 1049	1.849.743	256.717
	M/R finansenhed 1050	1.903.222	1.842.761
	M/R finansenhed 1051	68.453.936	46.636.000
	M/R finansenhed 1052	3.121.716	2.985.608
	M/R finansenhed 1053	1.003.220	835.231
	M/R finansenhed 1054	1.926.306	1.612.102
	M/R finansenhed 1055	1.029.505	847.381
	M/R finansenhed 1056	2.517.080	2.015.258
	M/R finansenhed 1058	2.119.488	1.936.540
	M/R finansenhed 1059	2.079.267	2.294.766
	M/R finansenhed 1060	804.491	722.896
	M/R finansenhed 1061	17.190.578	16.069.124
	M/R finansenhed 1062	1.419.108	1.322.251
	M/R finansenhed 1063	2.171.676	2.125.419
	M/R finansenhed 1064	1.231.917	1.105.985
	M/R finansenhed 1065	766.134	495.569
	M/R finansenhed 1066	454.776	1.869.205
	M/R finansenhed 1067	1.168.574	1.187.698
	M/R finansenhed 1068	2.886.659	2.830.462
	M/R finansenhed 1069	1.872.055	1.460.603
	M/R finansenhed 1070	6.537.114	5.842.292
	M/R finansenhed 1071	3.223.328	2.695.685
	M/R finansenhed 1072	1.193.773	1.242.087
	M/R finansenhed 1073	487.302	471.731
	M/R finansenhed 1074	1.098.911	1.187.264
	M/R finansenhed 1075	6.222.367	5.620.732
	M/R finansenhed 1076	2.699.795	2.454.080
	M/R finansenhed 1077	2.591.719	2.256.489
	M/R finansenhed 1078	4.260.521	3.776.483
	M/R finansenhed 1079	4.062.177	4.020.160
	M/R finansenhed 1080	2.200.315	2.016.236
	M/R finansenhed 1081	1.655.667	1.532.561
	M/R finansenhed 1082	8.927.994	8.939.939
	M/R finansenhed 1083	1.447.654	1.525.261
	M/R finansenhed 1084	0	2.267.617
	M/R finansenhed 1085	375.552	196.050
	M/R finansenhed 1086	6.278.358	6.080.900
	M/R finansenhed 1087	2.522.633	2.450.834
	M/R finansenhed 1088	7.540.392	7.040.394
	M/R finansenhed 1089	508.879	454.446
	M/R finansenhed 1090	3.898.543	3.597.353
	M/R finansenhed 1091	3.302.908	3.276.271
	Mellemtotal	<u>652.032.330</u>	<u>599.704.987</u>

## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til balancen

Konto	Specifikation	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
821	<b>Mellemregning afdelinger (i drift)</b>		
	Transport	652.032.330	599.704.987
	M/R finansenhed 1092	3.365.030	3.302.734
	M/R finansenhed 1093	1.962.707	2.254.932
	M/R finansenhed 1094	4.593.291	4.655.730
	M/R finansenhed 1096	470.564	289.561
	M/R finansenhed 1098	1.944.751	879.505
	M/R finansenhed 1099	1.531.311	2.987.221
	M/R finansenhed 1102	90.712	37.273
	M/R finansenhed 1103	3.101.404	0
	M/R finansenhed 1106	1.887.237	0
	M/R finansenhed 1107	4.270.489	5.317.345
	M/R finansenhed 1108	3.308.288	2.867.009
	Mellemregning afdelinger i alt	<u>678.558.114</u>	<u>622.296.296</u>
822	<b>Afdelinger under opførelse (nybyggeri)</b>		
	Plums Have, Assens afd. 98	0	2.578.240
	Sortekilde, Kerteminde afd. 99	0	327.030
	Frits Jørgensens Have, Faaborg afd. 105	758.739	0
	Gartnerbyen II, afd. 109	1.021.709	0
	I alt	<u>1.780.448</u>	<u>2.905.270</u>
824	<b>Bankgæld</b>		
	Danske Bank, konto 3574-8068747	5.877.937	12.678.027
	I alt	<u>5.877.937</u>	<u>12.678.027</u>
830	<b>Anden kortfristet gæld</b>		
	Depositum Tagtækkervej 3A	141.623	136.155
	A/C Varme Tagtækkervej	14.150	14.150
	A/C Vand Tagtækkervej	3.000	3.000
	Skyldig A-skat	3.798.420	4.783.664
	Skyldig AM-bidrag	986.066	1.263.338
	Skyldig arbejdsmarkedspension	390.016	416.028
	Skyldig DA/LO	2.975	0
	Skyldig ATP	107.410	102.817
	Skyldig feriepenge	5.374	91.907
	Skyldig FVK-opsparing	221.788	173.161
	Skyldig fagforening m.v.	58.234	30.984
	Skyldigt tilskud afd. 51 kapitaltilf.	300.000	300.000
	Skyldigt tils. afd 16 boligs. hhpl 16-20	0	328.709
	Skyldigt tilskud afd 33 fys. hhplan	200.000	200.000
	Skyldigt tilskud Infrastruktur Vollsmose	649.429	649.429
	Skyldigt tilskud afd. 15, kapitaltilf.	300.000	300.000
	Anden kortfristet gæld i alt	<u>7.178.487</u>	<u>8.793.342</u>



## Regnskab for Fyns Almennyttige Boligselskab

### Noter til balancen

#### Eventualforpligtelse:

Organisationsbestyrelsen har besluttet at yde 39.307 tkr. i fremtidige tilskud fra dispositiosnfonden.

**Bestyrelsens påtegning:**

Foranstående afdelingers årsregnskaber har været forelagt undertegnede bestyrelse til godkendelse.

Odense, den 25. november 2021

\_\_\_\_\_  
Erling Nielsen  
formand

\_\_\_\_\_  
Kirsten Tønnes

\_\_\_\_\_  
Jan Andersen

\_\_\_\_\_  
Susanne Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Ib Poulsen

\_\_\_\_\_  
Annelis Pedersen

\_\_\_\_\_  
Annette Nielsen

\_\_\_\_\_  
Tina Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Nishant Ganeshalingam

\_\_\_\_\_  
Bjarne Andersen

\_\_\_\_\_  
Lars Nielsen

**Øverste myndigheds påtegning:**

Foranstående afdelingers årsregnskaber har været forelagt undertegnede øverste myndighed til godkendelse.

Odense, den

\_\_\_\_\_  
underskrift

## **Regnskabspraksis**

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Klassifikationen af billån er ændret fra andre tilgodehavender til finansielle anlægsaktiver. Fremadrettet vil billån fremgå af konto 719 i stedet for konto 726.

Sammenligningstallene for 2019/2020 er korrigeret, hvilket indebærer en ændring mellem konto 719 og 726 på 1.146.138 kr.

Ændringen har ingen betydning for resultatopgørelsen, den finansielle stilling eller totalen af aktiver og passiver i årsregnskabet.

### **Regnskabsgrundlag**

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

Den anvendte regnskabspraksis er på nær ovennævnte ændring 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.

### **Forvaltningsprincipper**

Der har i regnskabsåret i lighed med tidligere år været fælles forvaltning af afdelingsmidler. De likvide midler har været placeret dels som udlæg/lån i forbindelse med midlertidig finansiering af nybyggeri, forbedrings- og renoveringsarbejder i afdelinger og dels som indestående i pengeinstitut samt i danske obligationer.

Forrentning af mellemværende med afdelinger, dispositionsfond og arbejdskapital er sket med den gennemsnitlige rentesats som er realiseret på værdiporteføljen mv. Udlån til afdelinger er forrentet med Danmarks Nationalbanks diskonto med tillæg af 1 pct. point.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttoadministrationsudgifter**

Bruttoadministrationsudgifter indeholder omkostninger til det administrative personale og ledelsen, kontorlokaler, kontorudgifter mv., afskrivninger og revision.

#### **Ekstraordinære indtægter og -udgifter**

Ekstraordinære indtægter og udgifter indeholder tilskud fra arbejdskapitalen og dispositionsfonden til afdelingerne, samt andre indtægter og udgifter af ekstraordinær karakter.

#### **Administrationsbidrag**

Administrationsbidrag vedrører opkrævede bidrag fra administrerede enheder. Administrationsbidraget fastsættes på budgetteringstidspunktet på grundlag af de forventede nettoadministrationsudgifter i boligorganisationen. Administrationsbidraget udgør det samme beløb pr. lejemålsenhed.

Administrationsbidrag fra eksterne enheder indregnes i henhold til indgåede aftaler med de enkelte enheder.

#### **Lovmæssige gebyrer og opnoteringsgebyrer**

Gebyrer indtægtsføres på leveringstidspunktet for den gebyrbelagt leverance og udgøres af restancegebyr, ventelistegebyr, opnoteringsgebyr, deltagerbetaling for kurser mv.

#### **Byggesagshonorar**

Byggesagshonorar indregnes med de i byggesagernes budgetterede byggesagshonorar i takt med byggesagernes estimerede færdiggørelsesgrad.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, som der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Driftsmidler/inventar	5 år
IT	5 år

Aktiver med en kostpris under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi på balancedagen.

#### 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.

#### 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 låneoptagelsestidspunktet 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.