

**Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet, Aarhus**

**Årsregnskab for tiden 1. august 2016 - 31. juli 2017**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Årsberetning	3-4
Supplerende oplysninger	5
Resultatopgørelse	
- Udgifter	6-7
- Indtægter	7
Balance	
- Aktiver	8
- Passiver	9
Noter	10-16
Den uafhængige revisors påtegning	17-18
Spørgeskema	19
Den uafhængige revisors erklæring	20

## Årsberetning

Indtægterne overstiger udgifterne med kr. 2.550.529.

Når der ikke, som budgetteret, blev balance mellem indtægter og udgifter skyldes det følgende afvigelser:

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Afvigelse</b>
Nettoprioritetsydelse	432.674	434.995	2.321
Ydelser vedr. afviklede prioriteter	3.549.915	3.179.729	-370.186
Renteudgifter i øvrigt	1.670.081	0	-1.670.081
Vand, varme og el	8.098.623	9.630.405	1.531.782
Renovation og forsikring	1.027.575	1.135.523	107.948
Administration	2.972.616	2.987.329	14.713
Vedligeholdelse og rengøring	4.447.340	5.212.511	765.171
Henlæggelser	9.999.000	9.999.000	0
Afskrivninger	0	0	0
Diverse udgifter	1.334.909	1.193.494	-141.415
<b>Udgifter i alt</b>	<b>33.532.731</b>	<b>33.772.986</b>	<b>240.255</b>
Leje af ungdomsboliger	31.120.974	31.110.526	10.448
Andre lejeindtægter	207.925	195.733	12.192
Renteindtægter	1.992.410	588.992	1.403.418
Realiserede kursgevinster obligationer	857.845	0	857.845
Vaskeri	363.927	370.000	-6.073
Diverse indtægter	1.540.179	1.507.735	32.444
<b>Indtægter i alt</b>	<b>36.083.260</b>	<b>33.772.986</b>	<b>2.310.274</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>2.550.529</b>	<b>0</b>	<b>2.550.529</b>

### Årets overskud skyldes hovedsagligt:

- Besparelse på vand, varme og el, som følge af mindre forbrug.
- Besparelse på rengøring og almindelig vedligeholdelse.
- Øgede udgifter til tab på debitorer som følge af afskrivning af en række gamle fordringer.
- Færre udgifter til dækning af lejetab.
- Besparelse på beboerfaciliteter, herunder social vicevært.
- Øgede renteindtægter samt kursgevinster delvist modsvaret af kurstab.

### Henlæggelser

Henlæggelserne er forøget med kr. 8.031.652 til kr. 115.869.570. Forøgelsen er sammensat således:

Budgetteret henlæggelse	9.999.000
- årets forbrug	-7.718.547
+ Henlæggelse til switche	139.755
+ henlagt vedr. afviklede prioriteter	3.549.915
+ indtægtførsel af afviklede prioriteter	-489.000
+ årets resultat (PPV)	2.528.926
+ årets resultat (tab- og vindingskonto)	21.603
<b>Ændring</b>	<b>8.031.652</b>

Aarhus den 30. oktober 2017

**DIREKTØR:  
Kollegiekontoret i Aarhus**

---

Per Juulsen

Aarhus den 30. oktober 2017

**BESTYRELSE:**

---

Søren Spangsberg Ahlers  
formand

---

Tobias Kaihøj

---

Bo Bjerre Jacobsen

---

Hans Jørgen Hansen

---

Kristoffer Gadeberg

---

Torben Dreier

## Supplerende oplysninger til regnskabet

**Forretningsfører:**

Kollegiekontoret i Aarhus  
Hack Kampmanns Plads 1-3, 1. th.  
8000 Aarhus C  
Telefon: 86 13 21 66

**Institution:**

Den selvejende institution  
Skjoldhøjkollegiet  
Spøbjergvej 5-229  
8220 Brabrand

**Tilsynsførende kommune:**

Aarhus Kommune  
Rådhuset  
8000 Aarhus  
Telefon: 89 40 20 00

Matr.nr.: 1 bc, Holmstrupgård, Brabrand

Tilsagnsdato: ukendt

Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1971-1972

Skæringsdato byggeregnskab/drift: 0

**Boligafgift/leje pr. 1. august 2017**

A værelse	2.470 kr.
D værelse	2.165 kr.
Lille B - 1 vær. lejlighed	2.915 kr.
Stor B - 1 vær. lejlighed	3.181 kr.
D - 1 vær. lejlighed	3.525 kr.
B-dublet	5.406 kr.
D-dublet	5.672 kr.
C-lejlighed	6.171 kr.

Antal værelser i alt: 847

**Værelsesfordeling:**

	Antal m2 netto	Iflg. BBR m2
480 A værelse	á 12 m2	á 33 m2
108 D værelse	á 19 m2	á 34 m2
32 Lille B - 1 vær. lejlighed	á 17 m2	á 29 m2
32 Stor B - 1 vær. lejlighed	á 21 m2	á 33 m2
36 D - 1 vær. lejlighed	á 21 m2	á 32 m2
96 B-dublet	á 36 m2	á 50 m2
9 D-dublet	á 43 m2	á 47 m2
54 C-lejlighed	á 52 m2	á 60 m2

Vaskeri (fælles): X  
Køleskabe: X  
Komfurer (el): X  
Bad: X

**Beboerfaciliteter:**

Beboerhus: X

**Opvarmning:**

Fjernvarme: X

## Resultatopgørelse

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2015/16	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17 <i>ej revideret</i>	Budget 2017/18 <i>ej revideret</i>
<b>Udgifter</b>						
<b>Kapitaludgifter</b>						
1	Nettoprioritetsydelse	1	437.341	432.674	434.995	434.449
1A	Ydelser vedr. afviklede prioriteter	1	3.549.915	3.549.915	3.179.729	3.549.915
2	Renteudgifter i øvrigt	2	1.330.283	1.670.081	0	0
<b>Kapitaludgifter i alt</b>			<b>5.317.538</b>	<b>5.652.669</b>	<b>3.614.724</b>	<b>3.984.364</b>
<b>Offentlige og andre faste udgifter</b>						
	Vand- og kloakafgifter		2.218.158	1.751.960	2.082.716	2.109.578
6	Renovation		610.234	573.678	646.995	612.925
7	Forsikringer m.v.		436.718	453.897	488.528	511.474
<b>Offentlige og andre faste udgifter i alt</b>			<b>3.265.111</b>	<b>2.779.534</b>	<b>3.218.239</b>	<b>3.233.977</b>
<b>Energiudgifter</b>						
8	Varme		3.138.259	3.463.067	4.122.091	4.045.638
9	Elektricitet		3.196.310	2.883.596	3.425.598	3.245.316
<b>Energiudgifter i alt</b>			<b>6.334.569</b>	<b>6.346.663</b>	<b>7.547.689</b>	<b>7.290.954</b>
<b>Administration m.v.</b>						
10	Administration	3	2.931.986	2.926.807	2.941.519	2.909.503
11	Revision		45.652	45.809	45.810	46.039
<b>Administration i alt</b>			<b>2.977.638</b>	<b>2.972.616</b>	<b>2.987.329</b>	<b>2.955.542</b>
<b>Vedligeholdelse og renholdelse</b>						
12	Ejendomsfunktionær	4	2.061.482	2.385.129	2.447.511	2.469.331
13	Rengøring indvendig	5	408.778	449.005	565.000	515.000
14	Almindelig vedligeholdelse	6	2.101.867	1.613.206	2.200.000	2.200.000
15	<b>Planlagt og periodisk vedligeholdelse</b>	7				
	Afholdte udgifter		1.937.591	7.115.750	9.474.000	7.112.000
	Dækket af henlæggelser		-1.937.591	-7.115.750	-9.474.000	-7.112.000
16	<b>Fornyelser</b>	8				
	Afholdte udgifter		1.427.043	602.797	756.000	4.526.000
	Dækket af henlæggelser		-1.427.043	-602.797	-756.000	-4.526.000
<b>Vedligeholdelse og renholdelse i alt</b>			<b>4.572.127</b>	<b>4.447.340</b>	<b>5.212.511</b>	<b>5.184.331</b>
<b>Henlæggelser</b>						
17	Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	6.100.000	7.088.000	7.088.000	8.092.000
18	Henlæggelse til fornyelser	8	2.878.000	2.911.000	2.911.000	2.920.000
<b>Henlæggelser i alt</b>			<b>8.978.000</b>	<b>9.999.000</b>	<b>9.999.000</b>	<b>11.012.000</b>

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2015/16	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17 <i>ej revideret</i>	Budget 2017/18 <i>ej revideret</i>
<b>Afskrivninger</b>						
<b>Diverse</b>						
20C	Tab på fraflyttede	9	86.587	531.302	75.000	75.000
21	Lejetab		42.188	84.853	250.000	200.000
22	Diverse udgifter	10	25.372	42.880	23.000	23.000
	Telefon/internet (netto)	11	17.753	18.463	16.000	0
21	Beboerfaciliteter	12	835.624	657.320	829.494	838.043
25A	Hjemmeside		90	90	0	43.880
26	Afvikling af opsamlet underskud		-0	-0	0	0
<b>Diverse i alt</b>			<b>1.007.614</b>	<b>1.334.909</b>	<b>1.193.494</b>	<b>1.179.923</b>
<b>29</b>	<b>Udgifter i alt</b>		<b>32.452.596</b>	<b>33.532.731</b>	<b>33.772.986</b>	<b>34.841.091</b>

<b>Indtægter</b>						
Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2015/16	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17 <i>ej revideret</i>	Budget 2017/18 <i>ej revideret</i>
<b>Indtægter</b>						
31	Leje af ungdomsboliger	13	30.506.469	31.120.974	31.110.526	31.769.334
32	Andre lejeindtægter		203.694	207.925	195.733	197.471
33	Renter	14	3.163.398	2.850.255	588.992	614.054
35	Diverse indtægter	15	505.604	517.386	489.000	859.187
36	Driftssikring		1.026.418	1.022.793	1.018.735	1.016.045
37	Vaskeri (netto)		387.515	363.927	370.000	385.000
<b>59</b>	<b>Indtægter i alt</b>		<b>35.793.098</b>	<b>36.083.260</b>	<b>33.772.986</b>	<b>34.841.091</b>
<b>60</b>	<b>Årets resultat</b>		<b>3.340.502</b>	<b>2.550.529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Foreslås fordelt således:**

a.	Tab- og vindingskonto		-5.621	21.603	0	0
a.	Afvikling af underfinansiering		0		0	0
b.	Yderligere henlæggelser til planlagt periodisk vedligeholdelse		3.346.123	2.528.926	0	0
c.	Yderligere henlæggelser til fornyelser		0	0	0	0

			<b>32.452.596</b>	<b>33.532.731</b>	<b>33.772.986</b>	<b>34.841.091</b>
--	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2017	Balance 31. juli 2016
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
61	Ejendommens oprindelige anskaffelsessum Ejendomsværdi pr. 01.10.2015 Matr. 1 bc, Holmstrupgård, Brabrand	100.474.309	100.474.309
	kr. 387.000.000		
62	Senere forbedringer	45.523.936	45.523.936
62D	Udlæg evt. renovering	134.074	134.074
63	Indeksregulering	3.442.173	3.427.204
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>149.574.492</b>	<b>149.559.523</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
65	Obligationsbeholdninger	133.701.358	127.531.861
66	Tilgodehavender	2.201.393	2.666.844
66A	Antenne-, telefon & it-regnskab	0	0
67	Bankindeståender	3.592.996	2.809.701
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>139.495.746</b>	<b>133.008.406</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>289.070.239</b>	<b>282.567.929</b>



## Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2017	Balance 31. juli 2016
<b>Passiver</b>			
<b>Henlæggelser</b>			
81	Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse	74.266.300	71.625.369
82	Henlæggelser til fornyelser	45.398.112	43.089.909
84 C	Henlæggelser vedr. afviklede prioriteter	8.798.405	5.737.490
84A	Tabs- og vindingskonto (dækning af ordinære underskud)	670.655	649.052
84B	Ekstraordinært underskud (finansieret)	-13.263.902	-13.263.902
<b>Henlæggelser i alt</b>		<b>115.869.571</b>	<b>107.837.919</b>
<b>Langfristet gæld og afskrivninger</b>			
85	Prioritetsgæld:		
	a. Realkreditlån	0	0
	b. Statslån	44.880.028	44.880.028
86	Lån til forbedringer:		
	a. Realkreditlån	3.833.508	4.024.577
	b. Statslån	32.136.697	32.136.697
87A	Ejendommens afskrivningskonto	55.636.111	55.636.111
87B	Afvikling af underfinansiering	180.946	180.946
<b>Ejendommen i alt</b>		<b>136.667.291</b>	<b>136.858.359</b>
Ekstraordinære underskud:			
Engangsstøttelån:			
	a. Staten	13.263.902	13.263.902
	Afskrivningskonto	12.907.202	12.701.164
<b>Ekstraordinære underskud i alt</b>		<b>26.171.104</b>	<b>25.965.066</b>
<b>Langfristet gæld og afskrivninger i alt</b>		<b>162.838.395</b>	<b>162.823.425</b>
<b>Depositum m.m.</b>			
89	Depositum	8.250.319	8.142.821
90	Skyldige omkostninger	2.004.601	3.466.104
90A	Antenne-, telefon og it-regnskab	92.992	283.298
90B	Disponibel til kunst	14.362	14.362
<b>Depositum m.m. i alt</b>		<b>10.362.273</b>	<b>11.906.585</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>289.070.239</b>	<b>282.567.929</b>

Note 1. Prioritetsgæld

Skjoldhøjkollegiet 2016/17

	Ejendommens oprindelige belåning:							Afviklede		Udløb år		
	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Rentebidrag	Indeksopskrivning		prioriteter	Restgæld 3/17
NK 897515-01 (obl.lån) - omlagt	5,00	45.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2011
NK 897515-02 (obl.lån) - omlagt	5,00	2.650.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2011
NK 897515-03 (obligationslån)	5,00	7.298.600	0	0	0	0	0	0	859.187	0	0	2004
NK 897515-15	3,79	1.023.000	0	0	0	0	0	0	148.936	0	0	2014
NK 897515-16	3,79	17.459.000	0	0	0	0	0	0	2.541.792	0	0	2014
<b>Total</b>		<b>73.930.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.549.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Statslån	xx	44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	0	44.880.028	2020
<b>Total</b>		<b>44.880.028</b>	<b>44.880.028</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.880.028</b>	
<b>Oprindelige lån i alt</b>		<b>118.810.628</b>	<b>44.880.028</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.549.915</b>	<b>0</b>	<b>44.880.028</b>	
<b>Forbedringslån</b>												
NK 897515-07 (kont. Indeks lån)	2,50	2.145.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-08 (kont. Indeks lån)	2,50	825.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-11 (kont. Indeks lån)	2,50	850.000	584.724	29.411	0	0	31.821	0	2.177	0	557.490	2042
NK 897515-13 (kont. Indeks lån)	2,50	5.089.243	3.439.853	176.627	0	0	195.205	0	12.792	0	3.276.018	2042
<b>Total</b>		<b>8.909.243</b>	<b>4.024.577</b>	<b>206.038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>227.025</b>	<b>0</b>	<b>14.969</b>	<b>0</b>	<b>3.833.508</b>	

Statslån	xx	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2005
Statslån	xx	900.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2008
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	7.050.000	7.050.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	ejerskifte
Statslån	xx	821.700	821.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	3.280.000	3.280.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	4.000.000	4.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	6.241.420	6.043.899	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
<b>Total</b>		<b>26.371.120</b>	<b>24.273.599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.273.599</b>
Kommunelån	xx	700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700.000 ejerskifte
<b>Total</b>		<b>700.000</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700.000</b>
<b>Forbredningslån i alt</b>		<b>35.980.363</b>	<b>28.998.176</b>	<b>206.038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>227.025</b>	<b>0</b>	<b>14.969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.807.107</b>

Lån markeret med "xx" er rentefrie. Indfries senest jævntør udløbsår.

Prioritetsafdrag	206.038
- afdragsbidrag	0
+ ydelser afviklede prioriteter	3.549.915
	<u>3.755.953</u>
Periodisering priorettydelser	-390
Prioritetsrenter	227.025
- rentebidrag	0
	<u>226.635</u>
	<u><b>3.982.589</b></u>

## Noter til regnskabet

	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17 <i>ej revideret</i>	
<b>Note 2. Renteudgifter i øvrigt</b>			
Porteføljemanagement gebyr	134.963	0	
Realiseret kurstab v/udtræk og salg	1.523.779	0	
Renteudgifter bank	11.338	0	
	<b>1.670.081</b>	<b>0</b>	
<b>Note 3. Administration</b>			
Administrationshonorar (kr. 2.320 pr. enhed og kr. 29.028 i grundydelse) + moms	2.492.585	2.492.585	
Administrationshonorar vaskeri	33.351	33.351	
Administrationshonorar løn	15.488	18.090	
Administration udlejning Brugs, køkken og varmemesterbolig	7.340	7.340	
Indstillingsgebyr	345.153	345.153	
Kontorartikler	27.600	42.000	
Bank- og depotgebyrer	5.291	3.000	
	<b>2.926.807</b>	<b>2.941.519</b>	
<b>Note 4. Ejendomsfunktionærer</b>			
Ejendomsfunktionærer	2.385.129	2.447.511	
	<b>2.385.129</b>	<b>2.447.511</b>	
<b>Note 5. Rengøring, indvendig</b>			
Rengøring af fællesarealer	435.229	525.000	
Rengøringsartikler	13.776	40.000	
	<b>449.005</b>	<b>565.000</b>	
<b>Note 6. Almindelig vedligeholdelse</b>			
Terræn	332.356	434.000	
Bygning, klimaskærm	152.818	80.000	
Bygning, bolig-/erhvervsenhed	1.165.252	1.445.000	
Bygning, fælles indvendig	44.779	49.000	
Bygning, tekniske installationer	684.808	936.000	
Materiel	54.516	152.000	
Indtægter ved syn	-821.323	-896.000	
<b>Almindelig vedligeholdelse i alt</b>	<b>1.613.206</b>	<b>2.200.000</b>	
<b>Note 7. Planlagt og periodisk vedligeholdelse</b>			
	<b>Saldo</b>	<b>Henlagt</b>	<b>Afholdt</b>
	<b>1. august 2016</b>	<b>2016/17</b>	<b>2016/17</b>
			<b>Saldo</b>
			<b>31. juli 2017</b>
Henlagt årets resultat		2.528.926	
<b>Anvendt</b>			
Terræn			284.006
Bygning, klimaskærm			1.014.862
Bygning, bolig-/erhvervsenhed			5.151.660
Bygning, fælles indvendig			197.559
Bygning, tekniske installationer			415.810
Switch			51.852
	0	2.528.926	7.115.750
			<b>-4.586.824</b>

**Note 8. Fornyelser**

	Saldo 1. august 2016	Henlagt 2016/17	Afholdt 2016/17	Saldo 31. juli 2017
Saldo	43.089.909			
Henlagt		2.911.000		
<b>Anvendt</b>				
Aut. varmtvandsbeholdere			34.981	
Centralvarme			46.071	
Aut. centralvarme			49.621	
Sofaer, fællesrum			28.000	
Komfurer			201.529	
Bordkomfurer			36.360	
Køleskab/frys			29.170	
Køleskabe			33.775	
Frysere			19.924	
Emhætter			12.260	
Gardiner			45.837	
Støvsugere			32.769	
Redskaber/maskiner			32.500	
	<b>43.089.909</b>	<b>2.911.000</b>	<b>602.797</b>	<b>45.398.112</b>

Regnskab 2016/17	Budget 2016/17
---------------------	-------------------

*ej revideret*

**Note 9. Tab på fraflyttere**

Tab på fraflyttere	989.730	75.000
Dækket af henlæggelser	-831.708	0
Henlæggelse til tab	373.280	0
	<b>531.302</b>	<b>75.000</b>

**Note 10. Diverse udgifter**

Personaleomkostninger, møder m.v.	23.824	8.000
Advokatomkostninger	306	15.000
Tab tilgodehavende hos kreditor - forældet	18.750	0
	<b>42.880</b>	<b>23.000</b>

**Note 11. Telefon (netto)**

Abonnement og samtaler	18.463	16.000
	<b>18.463</b>	<b>16.000</b>

**Note 12. Beboerfaciliteter**

Vagt jul/nytår	132.655	155.000
Social vicevært	395.473	429.494
Kollegianerrådsbidrag	129.192	245.000
	<b>657.320</b>	<b>829.494</b>

**Note 13. Leje af ungdomsboliger**

	Leje pr. 1. august 2017	Leje pr. 1. august 2016
	ekskl. antenne/it	ekskl. antenne/it
A værelse m. fælles køkken og eget bad	2.470	2.421
D værelse m. fælles køkken og bad	2.165	2.122
Lille B - 1 vær. lejlighed m. eget køkken og bad	2.915	2.858
Stor B - 1 vær. lejlighed m. eget køkken og bad	3.181	3.119
D - 1 vær. lejlighed m. eget køkken og bad	3.525	3.456
B-dublet m. eget køkken og bad	5.406	5.300
D-dublet m. eget køkken og bad	5.672	5.561
C-lejlighed m. eget køkken og bad	6.171	6.050

	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17
<b>Note 14. Renteindtægter</b>		<i>ej revideret</i>
Bank	232	13.992
Værdipapirer	1.992.178	575.000
Realiseret kursgevinst v/udtræk og salg	857.845	0
	<b>2.850.255</b>	<b>588.992</b>

**Note 15. Diverse indtægter**

Uafhentet deposita, mere end 5 år gammelt	16.320	0
Indtægtsført udamortiserede prioritetslån	489.000	489.000
Indgået til tidligere afskrevne fordringer	12.066	0
	<b>517.386</b>	<b>489.000</b>

	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16
<b>Note 16. Senere forbedringer</b>		
Saldo primo	<b>45.523.936</b>	<b>45.523.936</b>
- Årets afdrag	0	
	<b>45.523.936</b>	<b>45.523.936</b>

**Note 17. Obligationsbeholdning**

Nominelt		Kursværdi
124.219.008 Saldo pr. 1/8-2016		127.531.861
21.608.358 Udtrækning 2016/17	21.608.529	
- realiseret gevinst v/udtræk	4.489	
+ realiseret tab v/udtræk	722.333	22.326.373
<b>102.610.650</b>		<b>105.205.488</b>
113.295.047 Salg 2016/17	113.804.774	
- realiseret gevinst v/salg	89.996	
+ realiseret tab v/salg	710.939	114.425.717
<b>-10.684.397</b>		<b>-9.220.229</b>
141.217.955 Køb 2016/17		142.248.734
130.533.558		133.028.505
+ urealiseret kursregulering overført til drift		672.853
<b>130.533.558</b>		<b>133.701.358</b>

		<b>Regnskab</b>	<b>Regnskab</b>
		<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>Note 18. Tilgodehavender</b>			
Forudbetalte omkostninger		738.280	560.477
Huslejedebitorer	111.794		125.148
Flyttedebitorer	982.268		1.957.185
- hensættelse	<u>-373.280</u>	720.782	-831.708
Beregnete tilgodehavende renter		251.385	428.605
Andele i Kollegiekontoret i Aarhus		130.000	130.000
Mellemregning Kollegiekontoret i Aarhus		48.207	158.038
Vaskeri-indtægter		57.447	65.792
Tilgodehavende forsikringserstatning		255.293	73.306
		<b>2.201.393</b>	<b>2.666.844</b>

**Note 19. Antenne, telefon & it regnskab**

**Telefon & it regnskab**

**Udgifter:**

Administrationsbidrag	52.584	51.416
Abonnement Bolignet Aarhus	1.135.051	1.263.144
Henlæggelse switche	139.755	139.755
Udskiftning switche	51.852	0
Telefon it medarbejder	163	161
- dækket af henlæggelse	<u>-51.852</u>	0

**Udgifter i alt** **1.327.553** **1.454.477**

**Indtægter:**

Indbetalt telefon & it bidrag	1.448.681	1.359.130
Saldo primo	<u>5.205</u>	100.551

**Indtægter i alt** **1.453.885** **1.459.681**

**Årets resultat overført til næste år** **126.333** **5.205**

**Antenneregnskab**

**Udgifter:**

Administrationsbidrag	37.302	36.852
TV signal	792.520	983.545
<b>Udgifter i alt</b>	<b>829.821</b>	<b>1.020.397</b>

**Indtægter:**

Indbetalt telefon & it bidrag	518.388	1.260.437
Saldo primo	278.093	38.053

**Indtægter i alt** **796.481** **1.298.490**

**Årets resultat overført til næste år** **-33.341** **278.093**

**I alt** **92.992** **283.298**

Positive tal står på konto 90A under passiverne, negative tal står på konto 66A i aktiverne.

**Note 20. Indestående i bank**

Danske Bank	3.328.053	2.738.458
Danske Bank, social vicevært	4.442	5.395
Alm. Brand Bank	253.041	51.169
Arbejdernes Landsbank	7.459	14.680
	<b>3.592.996</b>	<b>2.809.701</b>

**Note 21. Tabs- og vindingskonto**

<b>Saldo Primo</b>	-12.614.850	654.673
± Overført fra årets resultat (underskud)	0	0
+ Overført fra årets resultat (overskud)	21.603	-5.621
+ Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 133.1)	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-12.593.247</b>	<b>649.052</b>

**Specifikation:**

Finansieret underskud	-13.263.902	-13.263.902
Ordinært resultat ( Tab og vindingskonto )	670.655	649.052
<b>Bogført saldo</b>	<b>-12.593.247</b>	<b>-12.614.850</b>

**Note 22. Skyldige omkostninger**

Beregnete prioritetsrenter	36.063	36.453
Forudbetalt husleje	462.855	449.057
A-skat og ATP	7.575	6.911
Feriepenge	149.996	170.372
Kreditorer	378.839	823.361
Revision	45.810	45.652
Renovation	46.630	347.726
El, vand og varme	109.240	892.573
Flyttekreditorer	540.021	481.066
Uafhentet depositum	21.458	31.592
Social vicevært	92.018	97.834
Øvrige skyldige omkostninger	92.840	83.507
Ikke placerbare indbetalinger nyindflytter	8.246	0
Gebyr kapitalforvaltning	13.010	0
<b>Skyldige omkostninger i alt</b>	<b>2.004.601</b>	<b>3.466.104</b>

**Note 23. Disponibel kunst**

<b>Saldo Primo</b>	14.362	14.362
+ Overført fra årets resultat (overskud)	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>14.362</b>	<b>14.362</b>



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsetik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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

Institutionen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte medtaget godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsetik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsetik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber, 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ifølge bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte, 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 bekendtgørelsen om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og sparsommelighed**

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; og at der er taget skyldigt hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som revision af sparsommelighedsaspektet. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I relation til sparsommelighedsaspektet vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, 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.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus den 30. oktober 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14

---

Kristian Stenholm Koch  
statsautoriseret revisor

# Spørgeskema

**Ungdomsboliginstitution:****Navn:** Skjoldhøjkollegiet**Adresse:** Spobjergvej 5-229  
8220 Brabrand**Telefon:** 86 13 21 66**Forretningsfører:****Navn:** Kollegiekontoret i Aarhus**Adresse:** Hack Kampmanns Plads 1-3, 1. th.  
8000 Aarhus C**Telefon:** 86 13 21 66

Ja Nej

- |     |   |                                     |                                     |
|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1.  | Overstiger det opsamlede ordinære underskud 2 pct. Af de samlede årlige udgifter ?  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2.  | Overstiger lejetabet 5 pct. af den maksimale lejeindtægt ?  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3.  | Skønnes der at være risiko for udlejningsvanskeligheder ?   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 4.  | Er institutionen i restance med terminsydelser ?  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 5.  | Skønnes der at være henlagt utilstrækkelige midler til vedligeholdelse og fornyelse ?<br>Der henvises til punkterne 17 og 18 i kontoplanen.                               | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 6.  | Skønnes der at være tvivl om, hvorvidt der er uomtvistelig god sikkerhed for institutionens midler ?  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 7.  | Er der risiko for tab på tilgodehavender, herunder tilgodehavender på fraflyttede lejere, som overstiger det allerede henlagte beløbnitil tab på debitorer (konto 20A+B)? | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 8.  | Er der i forbindelse med revisionen konstateret overtrædelser af retningslinier for ind- og udbetalinger ?  | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 9.  | Har institutionen i årets løb haft registreret tilgodehavender hos forretningsfører ?   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 10. | Giver bedømmelsen af institutionens soliditet og likviditet anledning til tvivl om, hvorvidt der er fuld sikkerhed for opfyldelsen af institutionens forpligtelser ?      | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 11. | Vil der indenfor de næste 5 år ske udamortisering af lån jævnfør bekendtgørelsens § 2a ?  | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 12. | Har revisor under revisionen af forretningsførers regnskaber fået kendskab til forhold, som forringer den økonomiske stilling ?   | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |

Ad. 8 + 9 Kontante indbetalinger af husleje og deposita samt boligsikring føres via mellemregning. Vi har påset at mellemregningskontoen tømmes/afregnes jævnlgt.

De samlede indbetalinger til institutionen andrager	kr.	8.176.539
Maksimum tilgodehavende i årets løb var	kr.	410.638
En forrentning af mellemregningskontoen med 1,45% giver en rente på	kr.	763
Den beregnede rente svarer til et gennemsnitligt tilgodehavende på	kr.	52.619

Ad. 11 I 2020 sker der udamortisering af 13 statslån på samlet 37.320.599 kr.

Aarhus den 30. oktober 2017

---

Søren Spangsberg Ahlers  
Formand

## Den uafhængige revisors erklæring om spørgeskemaet

### Til Aarhus Kommune og øverste myndighed i Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om, hvorvidt medfølgende spørgeskema for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Spørgeskemaet er besvaret på grundlag af institutionens årsregnskab for 1. august 2016 - 31. juli 2017, som vi har revideret.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Aarhus Kommune og øverste myndighed i Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet til vurdering af, om kravene til skemabesvarelse i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte er opfyldt, og kan ikke anvendes til andet formål.

#### Ledelsens ansvar

Institutionens ledelse har ansvaret for besvarelsen af spørgeskemaet på grundlag af institutionens årsregnskab samt i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion om, hvorvidt ledelsen i alle væsentlige henseender har besvaret spørgeskemaet på grundlag af institutionens årsregnskab samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

Ri er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Vi har som led i vores undersøgelser stikprøvevist undersøgt information, der understøtter besvarelsen af spørgeskemaet. Arbejdet omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af praksis er passende, om ledelsens skøn ved besvarelsen er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af spørgeskemaet.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at spørgeskemaet i alle væsentlige henseender er besvaret i overensstemmelse med oplysningerne i institutionens årsregnskab for 1. august 2016 - 31. juli 2017 samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Aarhus den 30. oktober 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14

---

Kristian Stenholm Koch  
statsautoriseret revisor