

Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet, Aarhus

Årsregnskab for tiden 1. august 2018 - 31. juli 2019

Indholdsfortegnelse

	Side
Årsberetning	3-4
Supplerende oplysninger	5
Resultatopgørelse	
- Udgifter	6-7
- Indtægter	7
Balance	
- Aktiver	8
- Passiver	9
Noter	10-17
Den uafhængige revisors påtegning	18-19
Spørgeskema	20
Den uafhængige revisors erklæring	21

Årsberetning

Indtægterne overstiger udgifterne med kr. 2.384.557.

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

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Nettoprioritetsydelse	425.683	430.414	4.731
Ydelse vedr. afviklede prioriteter	3.549.915	3.549.915	0
Renteudgifter i øvrigt	1.240.828	0	-1.240.828
Vand, varme og el	6.324.555	8.838.851	2.514.296
Renovation og forsikring	1.011.655	1.046.379	34.724
Administration	2.964.980	2.991.954	26.974
Vedligeholdelse og rengøring	3.999.007	5.242.934	1.243.927
Henlæggelser	12.273.000	12.273.000	0
Afskrivninger	7.384	0	-7.384
Diverse udgifter	3.243.510	1.158.157	-2.085.353
Udgifter i alt	35.040.517	35.531.604	491.087
Leje af ungdomsboliger	32.497.293	32.481.193	16.100
Andre lejeindtægter	224.053	176.286	47.767
Renteindtægter	1.611.803	618.973	992.830
Realiserede kursgevinster obligationer	883.426	0	883.426
Vaskeri	329.760	385.000	-55.240
Diverse indtægter	1.878.739	1.870.152	8.587
Indtægter i alt	37.425.075	35.531.604	1.893.471
Årets resultat	2.384.557	0	2.384.557

Årets overskud skyldes hovedsagligt:

Besparelse på vand som følge af mindre forbrug, besparelse på varme og el som følge af mindre forbrug og lavere priser og produktior af el fra solceller.

Besparelse på almindelig vedligeholdelse og fællesrengøring, dog delvist modsvaret af højere udgifter til ejendomsfunktionær.

Manglende lejeindtægter som følge af ledige boliger.

Lavere indtægter fra fællesvaskerier.

Større udgifter til tab på debitorer.

Tilbagebetaling af ikke anvendte midler til beboerfaciliteter, delvist modsvaret af højere udgifter til vagt og social vicevært.

Øgede renteindtægter som følge af højere renteniveau og kursgevinster på obligationer, dog delvist modsvaret af kurstab.

Henlæggelser

Henlæggelserne er forøget med kr. 1.697.794 til kr. 119.859.787. Forøgelsen er sammensat således:

Budgetteret henlæggelse	12.273.000
- årets forbrug	-14.317.556
+ Henlæggelse til switche	143.990
+ henlagt vedr. afviklede prioriteter	3.549.915
- overført til drift	-859.187
+ årets resultat (PPV)	898.101
+ årets resultat (tab- og vindingskonto)	9.531
Ændring	1.697.794

Aarhus, den 28. oktober 2019

**DIREKTØR:
Kollegiekontoret i Aarhus**

Per Juulsen

Aarhus, den 28. oktober 2019

BESTYRELSE:

Lilian Heesch Ekström
formand

Tobias Kaihøj

Poul S. Andersen

Torben Dreier

Hans Jørgen Hansen

Bo Bjerre Jacobsen

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
Spobjergvej 5-229
8220 Brabrand

Tilsynsførende kommune:

Aarhus Kommune
Karen Blixens Boulevard 7
8220 Brabrand
Telefon: 89 40 44 00

Matr.nr.: 1 bc, Holmstruggård, Brabrand

Tilsagnsdato: ukendt

Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1971-1972

Boligafgift/leje pr. 1. august 2019

A værelse	2.570 kr.
D værelse	2.252 kr.
Lille B - 1 vær. lejlighed	3.033 kr.
Stor B - 1 vær. lejlighed	3.310 kr.
D - 1 vær. lejlighed	3.668 kr.
B-dublet	5.624 kr.
D-dublet	5.901 kr.
C-lejlighed	6.420 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

Bruttoetageareal iflg. BBR: 32614 m2

Tekniske installationer m.v.:

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

Beboerfaciliteter:

Beboerhus: X

Opvarmning:

Fjernvarme: X

Resultatopgørelse

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2017/18	Regnskab 2018/19	Budget 2018/19 <i>ej revideret</i>	Budget 2019/20 <i>ej revideret</i>
Udgifter						
Kapitaludgifter						
1	Nettoprioritetsydelse	1	428.588	425.683	430.414	423.956
1A	Ydelser vedr. afviklede prioriteter	1	3.549.915	3.549.915	3.549.915	3.549.915
2	Renteudgifter i øvrigt	2	1.534.869	1.240.828	0	0
Kapitaludgifter i alt			5.513.372	5.216.426	3.980.329	3.973.871
Offentlige og andre faste udgifter						
	Vand- og kloakafgifter		1.632.029	1.533.004	1.955.757	1.800.003
6	Renovation		575.211	609.905	635.972	665.330
7	Forsikringer m.v.		403.898	401.750	410.407	414.821
Offentlige og andre faste udgifter i alt			2.611.138	2.544.659	3.002.136	2.880.154
Energiudgifter						
8	Varme		3.340.613	2.802.121	4.009.282	4.242.845
9	Elektricitet		2.640.367	1.989.430	2.873.812	2.095.938
Energiudgifter i alt			5.980.980	4.791.551	6.883.094	6.338.783
Administration m.v.						
10	Administration	3	2.927.248	2.918.261	2.944.583	2.953.447
11	Revision		47.957	46.719	47.371	47.678
Administration i alt			2.975.205	2.964.980	2.991.954	3.001.125
Vedligeholdelse og renholdelse						
12	Ejendomsfunktionær	4	2.567.830	2.553.034	2.477.934	2.494.470
13	Rengøring indvendig	5	486.120	615.889	765.000	682.000
14	Almindelig vedligeholdelse	6	1.517.525	830.083	2.000.000	1.700.000
15	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	7				
	Afholdte udgifter		13.129.112	13.288.505	13.239.000	12.511.000
	Dækket af henlæggelser		-13.129.112	-13.288.505	-13.239.000	-12.511.000
16	Fornyelser	8				
	Afholdte udgifter		585.313	1.029.052	3.472.000	892.000
	Dækket af henlæggelser		-585.313	-1.029.052	-3.472.000	-892.000
Vedligeholdelse og renholdelse i alt			4.571.475	3.999.007	5.242.934	4.876.470
Henlæggelser						
17	Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	8.092.000	9.287.000	9.287.000	10.229.000
18	Henlæggelse til fornyelser	8	2.920.000	2.986.000	2.986.000	2.939.000
Henlæggelser i alt			11.012.000	12.273.000	12.273.000	13.168.000

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2017/18	Regnskab 2018/19	Budget 2018/19 <i>ej revideret</i>	Budget 2019/20 <i>ej revideret</i>
	Afskrivninger					
19	Afskrivninger solceller		0	7.384	0	154.708
	Afskrivninger i alt		0	7.384	0	154.708
	Diverse					
20C	Tab på fraflyttede	9	378.153	136.276	75.000	75.000
21	Lejetab		951.765	2.289.630	200.000	1.000.000
22	Diverse udgifter	10	24.962	7.149	23.000	23.000
	Telefon/internet (netto)	11	16.623	27.504	18.000	18.000
21	Beboerfaciliteter	12	528.187	782.834	842.157	857.458
25A	Hjemmeside		100	117	0	0
	Diverse i alt		1.899.790	3.243.510	1.158.157	1.973.458
29	Udgifter i alt		34.563.960	35.040.517	35.531.604	36.366.569

Indtægter						
Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2017/18	Regnskab 2018/19	Budget 2018/19 <i>ej revideret</i>	Budget 2019/20 <i>ej revideret</i>
	Indtægter					
31	Leje af ungdomsboliger	13	31.816.434	32.497.293	32.481.193	33.208.155
32	Andre lejeindtægter		210.020	224.053	176.286	232.150
33	Renter	14	2.390.985	2.495.230	618.973	690.686
35	Diverse indtægter	15	894.817	885.772	859.187	859.187
36	Driftssikring		1.015.891	992.967	1.010.965	991.391
37	Vaskeri (netto)		395.942	329.760	385.000	385.000
59	Indtægter i alt		36.724.089	37.425.075	35.531.604	36.366.569
60	Årets resultat		2.160.129	2.384.557	0	0

Foreslås fordelt således:

a.	Tab- og vindingskonto		20.625	9.531	0	0
a.	Afvikling af underfinansiering		0	1.476.925	0	0
b.	Yderligere henlæggelser til planlagt periodisk vedligeholdelse		2.139.504	898.101	0	0
			34.563.960	35.040.517	35.531.604	36.366.569

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2019	Balance 31. juli 2018
Aktiver			
Anlægsaktiver			
61	Ejendommens oprindelige anskaffelsessum Ejendomsværdi pr. 01.10.2017 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. senere forbedringer	134.074	134.074
63	Indeksregulering	3.515.986	3.478.416
Anlægsaktiver i alt		149.648.304	149.610.735
Omsætningsaktiver			
65	Obligationsbeholdninger	138.894.985	134.633.084
66	Tilgodehavender	1.507.788	2.097.218
66A	Antenne- it-regnskab	2.043	0
67	Bankindeståender	3.665.554	8.334.406
Omsætningsaktiver i alt		144.070.370	145.064.708
Aktiver i alt		293.718.674	294.675.443

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2019	Balance 31. juli 2018
Passiver			
Henlæggelser			
81	Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7 68.553.270	71.512.683
82	Henlæggelser til fornyelser	8 49.689.748	47.732.800
84 C	Henlæggelser vedr. afviklede prioriteter	14.179.861	11.489.133
84A	Tags- og vindingskonto (dækning af ordinære underskud)	21 700.810	691.279
84B	Ekstraordinært underskud (finansieret)	21 -13.263.902	-13.263.902
Henlæggelser i alt		119.859.787	118.161.993
Langfristet gæld og afskrivninger			
85	Prioritetsgæld:		
	b. Statslån	1 44.880.028	44.880.028
86	Lån til forbedringer:		
	a. Realkreditlån	1 3.490.986	3.662.446
	b. Statslån	1 32.136.697	32.136.697
87A	Ejendommens afskrivningskonto	55.845.140	55.636.111
87B	Afvikling af underfinansiering	180.946	180.946
Ejendommen i alt		136.533.798	136.496.229
Ekstraordinære underskud:			
Engangsstøttelån:			
	a. Staten	1 13.263.902	13.263.902
	b. Kommunen	1 13.114.507	13.114.507
Ekstraordinære underskud i alt		26.378.409	26.378.409
Langfristet gæld og afskrivninger i alt		162.912.206	162.874.637
Depositum m.m.			
89	Depositum	7.907.794	8.346.365
90	Skyldige omkostninger	22 3.038.887	5.182.957
90A	Antenne- it-regnskab	19 0	95.128
90B	Disponibel til kunst	0	14.362
Depositum m.m. i alt		10.946.681	13.638.812
Passiver i alt		293.718.674	294.675.443
Eventualforpligtelser		23	

Note 1. Prioritetsgæld

Skjoldhøjkollegiet 2018/19

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Rentebidrag	Indeksopskrivning	Afviklede prioriteter	Restgæld 31/7	Udløb år
Ejendommens oprindelige belåning:												
NK 897515-01 (obl.lån) - omlagt	5,00	45.500.000	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	2011
NK 897515-03 (obligationslån)	5,00	7.298.600	0	0	0	0	0	0	0	859.187	0	2004
NK 897515-15	3,79	1.023.000	0	0	0	0	0	0	0	148.936	0	2014
NK 897515-16	3,79	17.459.000	0	0	0	0	0	0	0	2.541.792	0	2014
Total		73.930.600	0	0	0	0	0	0	0	3.549.915	0	
Statslån	xx	44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	0	44.880.028	2020
Total		44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	0	44.880.028	
Oprindelige lån i alt		118.810.628	44.880.028	0	0	0	0	0	0	3.549.915	44.880.028	
Forbedringslån												
NK 897515-07 (kont. Indeksloan)	2,50	2.145.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-08 (kont. Indeksloan)	2,50	825.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-11 (kont. Indeksloan)	2,50	850.000	533.172	29.838	0	0	30.402	0	5.472	0	508.806	2042
NK 897515-13 (kont. Indeksloan)	2,50	5.089.243	3.129.274	179.191	0	0	186.521	0	32.098	0	2.982.180	2042
Total		8.909.243	3.662.446	209.029	0	0	216.924	0	37.569	0	3.490.986	

Statslån	xx	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2005
Statslån	xx	900.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2008
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	7.050.000	7.050.000	0	0	0	0	0	0	0	7.050.000	ejerskifte
Statslån	xx	821.700	821.700	0	0	0	0	0	0	0	821.700	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	3.280.000	3.280.000	0	0	0	0	0	0	0	3.280.000	2020
Statslån	xx	4.000.000	4.000.000	0	0	0	0	0	0	0	4.000.000	2020
Statslån	xx	6.241.420	6.043.899	0	0	0	0	0	0	0	6.043.899	2020
Statslån	xx	10.000.000	10.000.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000.000	2020
Statslån	xx	9.000.000	9.000.000	0	0	0	0	0	0	0	9.000.000	2020
Statslån	xx	1.097.000	1.097.000	0	0	0	0	0	0	0	1.097.000	2020
Statslån	xx	330.000	330.000	0	0	0	0	0	0	0	330.000	2039
Total		46.798.120	44.700.599	0	0	0	0	0	0	0	44.700.599	
Kommunelån	xx	700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	0	700.000	ejerskifte
Total		700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	0	700.000	
Forbreddingslån i alt		56.407.363	49.063.045	209.029	0	0	216.924	0	37.569	0	48.891.585	

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

Prioritetsafdrag	209.029	
- afdragsbidrag	0	
+ ydelser afviklede prioriteter	3.549.915	3.758.944
		<hr/>
Periodisering priotetsydelse	-270	
Prioritetsrenter	216.924	
- rentebidrag	0	216.654
		<hr/>
		3.975.598

Noter til regnskabet

	Regnskab 2018/19	Budget 2018/19 <i>ej revideret</i>
Note 2. Renteudgifter i øvrigt		
Porteføljemanagementgebyr	143.955	0
Realiseret kurstab v/udtræk og salg	1.085.857	0
Renteudgifter bank	11.016	0
	1.240.828	0
Note 3. Administration		
Administrationshonorar (kr. 2.320 pr. enhed og kr. 29.028 i grundydelse) + mc	2.492.585	2.492.585
Administrationshonorar vaskeri	40.189	34.969
Administrationshonorar løn	19.265	18.765
Administration anden udlejning	6.611	6.611
Indstillingsgebyr	345.153	345.153
Kontorartikler	8.028	42.000
Bank- og depotgebyrer	6.431	4.500
	2.918.261	2.944.583
Note 4. Ejendomsfunktionærer		
Ejendomsfunktionærer	2.553.034	2.477.934
	2.553.034	2.477.934
Note 5. Rengøring, indvendig		
Rengøring af fællesarealer	585.481	725.000
Rengøringsartikler	30.408	40.000
	615.889	765.000
Note 6. Almindelig vedligeholdelse		
Terræn	307.704	2.000.000
Bygning, klimaskærm	54.446	0
Bygning, bolig-/erhvervsenhed	929.545	0
Bygning, fælles indvendig	99.390	0
Bygning, tekniske installationer	391.810	0
Materiel	26.491	0
Indtægter ved syn	-979.303	0
Almindelig vedligeholdelse i alt	830.083	2.000.000

Note 7. Planlagt og periodisk vedligeholdelse

	Saldo	Henlagt	Afholdt	Saldo
	1. august 2018	2018/19	2018/19	31. juli 2019
Saldo	71.512.683			
Henlagt		9.287.000		
Henlagt switch		143.990		
Henlagt årets resultat		898.101		
Anvendt				
Terræn			247.645	
Bygning, klimaskærm			6.625.381	
Bygning, bolig-/erhvervsenhed			4.622.935	
Bygning, fælles indvendig			41.485	
Bygning, tekniske installationer			1.751.059	
Materiel			0	
Switch			0	
	71.512.683	10.329.091	13.288.505	68.553.270

Note 8. Fornyelser

	Saldo	Henlagt	Afholdt	Saldo
	1. august 2018	2018/19	2018/19	31. juli 2019
Saldo	47.732.800			
Henlagt		2.986.000		
Anvendt				
Aut. varmtvandsbeholdere			5.182	
Centralvarme			3.730	
Aut. centralvarme			22.071	
Ventilationsanlæg			34.009	
Tørretumblere			36.125	
Kømfurer			130.352	
Bordkømfurer			15.650	
Køleskab/frys			30.663	
Køleskabe			54.246	
Frysere			9.167	
Emhætter			13.450	
Skrivebordstole			8.690	
Boxmadrasser			50.299	
Gardiner			141.900	
Støvsugere			11.250	
Redskaber/maskiner			197.258	
Havebænke/borde			265.011	
	47.732.800	2.986.000	1.029.052	49.689.748

Note 9. Tab på fraflyttere

Tab på fraflyttere		66.224	75.000	
Dækket af henlæggelser		-66.224	0	
Henlæggelse til tab		136.276	0	
		136.276	75.000	

	Regnskab 2018/19	Budget 2018/19 <i>ej revideret</i>
Note 10. Diverse udgifter		
Personaleomkostninger, møder m.v.	7.149	23.000
	7.149	23.000
Note 11. Telefon (netto)		
Abonnement og samtaler	27.504	18.000
	27.504	18.000
Note 12. Beboerfaciliteter		
Vagt jul/nyttår	190.672	155.000
Social vicevært	482.234	447.557
Kollegianerrådsbidrag	109.928	239.600
	782.834	842.157
Note 13. Leje af ungdomsboliger		
	Leje pr.	Leje pr.
	1. august 2019	1. august 2018
	ekskl.	ekskl.
	antenne/it	antenne/it
A værelse m. fælles køkken og eget bad	2.570	2.518
D værelse m. fælles køkken og bad	2.252	2.207
Lille B - 1 vær. lejlighed Eget køkken og bad	3.033	2.973
Stor B - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.310	3.245
D - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.668	3.596
B-dublet eget køkken og bad	5.624	5.514
D-dublet eget køkken og bad	5.901	5.785
C-lejlighed eget køkken og bad	6.420	6.294
Note 14. Renteindtægter		
Værdipapirer	1.603.207	618.943
Rente lån af egne midler	8.597	0
Realiseret kursgevinst v/udtræk og salg	883.426	0
	2.495.230	618.943
Note 15. Diverse indtægter		
Udamortiserede lån - drifttilskud	859.187	859.187
Indgået vedr. tidligere afskrevne fordringer	26.585	0
	885.772	859.187
Note 16. Senere forbedringer		
Saldo primo	45.523.936	45.523.936
+ Tilgang solceller	1.476.925	
- årets afskrivninger	-1.476.925	
	45.523.936	45.523.936

Note 17. Obligationsbeholdning

Nominelt		Kursværdi
130.493.539	Saldo pr. 1/8-2018	134.633.084
15.473.686	Udtrækning 2018/19	
	- realiseret gevinst v/udtræk	1.056
	+ realiseret tab v/udtræk	723.635
115.019.853		118.436.926
51.886.861	Salg 2018/19	
	- realiseret gevinst v/salg	156.735
	+ realiseret tab v/salg	120.423
63.132.992		64.734.001
70.737.690	Køb 2018/19	73.677.148
133.870.683		138.411.149
	+ urealiseret kursregulering overført til drift	483.836
133.870.683		138.894.985

Note 18. Tilgodehavender

	Regnskab 2018/19	Regnskab 2017/18
Forudbetalte omkostninger	329.870	856.254
Huslejedebitorer	55.060	109.739
Flyttedebitorer	798.400	606.519
- hensættelse	-250.672	-180.620
Beregnete tilgodehavende renter	265.401	369.145
Andele i Kollegiekontoret i Aarhus	130.000	130.000
Mellemregning Kollegiekontoret i Aarhus	130.360	134.416
Vaskeri-indtægter	49.369	53.150
Tilgodehavende forsikringserstatning	0	18.615
	1.507.788	2.097.218

Note 19. Antenne & it regnskab	Regnskab	Regnskab
It- og antenneregnskab	2018/19	2017/18
Udgifter:		
Administrationsbidrag	51.289	50.819
Internet Bolignet Aarhus	1.164.696	1.164.696
TV Bolignet Aarhus	401.356	0
Telefon it-medarbejder	0	400
Henlæggelse switche	143.990	143.990
Udgifter i alt	1.761.331	1.359.906
Indtægter:		
Indbetalt it bidrag	1.664.159	1.399.907
Saldo primo	95.128	126.333
Indtægter i alt	1.759.288	1.526.240
Årets resultat overført til næste år	-2.043	166.334

Antenneregnskab

Udgifter:		
Administrationsbidrag		13.758
TV signal		415.698
Udgifter i alt	0	429.456
Indtægter:		
Indbetalt antennebidrag	-0	391.591
Saldo primo		-33.341
Indtægter i alt	0	358.251
Årets resultat overført til næste år	0	-71.206

I alt	-2.043	95.128
--------------	---------------	---------------

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

Note 20. Indestående i bank

Danske Bank	3.464.383	8.225.944
Danske Bank, social vicevært	12.248	13.962
Alm. Brand Bank	170.384	83.168
Arbejdernes Landsbank	18.539	11.332
	3.665.554	8.334.406

Note 21. Tabs- og vindingskonto

Saldo Primo	-12.572.623	-12.593.247
+ Overført fra årets resultat (overskud)	9.531	20.625
Saldo ultimo	-12.563.091	-12.572.623

Specifikation:

Finansieret underskud	-13.263.902	-13.263.902
Ordinært underskud	700.810	691.279
Bogført saldo	-12.563.091	-12.572.623

	Regnskab 2018/19	Regnskab 2017/18
Note 22. Skyldige omkostninger		
Beregnete prioritetsrenter	35.464	35.734
Forudbetalt husleje	603.836	584.436
A-skat og ATP	7.575	7.859
Feriepenge	458.860	293.051
Kreditorer	753.381	3.020.996
Revision	0	47.391
Renovation	0	48.804
El, vand og varme	339.144	426.767
Flyttekreditorer	582.441	551.478
Uafhentet depositum	7.224	29.874
Mellemregning med Kollegiekontoret i Aarhus	6.701	0
Øvrige skyldige omkostninger	161.276	40.092
Social vicevært	82.984	84.499
Gebyr kapitalforvaltning	0	11.975
Skyldige omkostninger i alt	3.038.887	5.182.957

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 2018 - 31. juli 2019, 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 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 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 revisionsskik 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.

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 revisionsskik 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i årsberetningen.

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; 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 revisionsetik 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 28. oktober 2019

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702

Spørgeskema

Ungdomsboliginstitution:
Forretningsfører:
Navn: Skjoldhøjkollegiet

Navn:

Kollegiekontoret i Aarhus

Adresse: Spobjergvej 5-229
8220 Brabrand

Adresse:

 Hack Kampmanns Plads 1-3, 1. th.
8000 Aarhus C

Telefon: 86 13 21 66

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 ?
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 beløbtill 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. 3 | Der forventes en vis lejeledighed i forårsmånederne som følge af udsving i efterspørgslen. Godkendelse af udlejning til anden side vil blive søgt ved kommunen. | | |

Ad. 5 Kollegiets langsigtede fremtid er uvis. Kollegiet har i 2006 med ansøgning til kommunen om modernisering lagt op til dialog om udsigterne og udviklingsmulighederne. Kommunen har endnu ikke behandlet ansøgningen.

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

De samlede indbetalinger til institutionen andrager	kr.	9.070.111
Maksimum tilgodehavende i årets løb var	kr.	528.288
Mellemregningskontoen er forrentet med 1,84 %, hvilket svarer til	kr.	1.212
Den beregnede rente svarer til et gennemsnitligt tilgodehavende på	kr.	65.893

Ad. 11 I 2020 sker udamortisering af 14 statslån på samlet 82.200.627 kr.

Aarhus, den 28. oktober 2019

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 2018 - 31. juli 2019 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 2018 - 31. juli 2019, 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 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab 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 2018 - 31. juli 2019 samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Aarhus, den 28. oktober 2019

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702