

Den selvejende institution Vilh. Kiers Kollegium, Aarhus

Årsregnskab for tiden 1. august 2017 - 31. juli 2018

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. 1.436.292.

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

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Nettoprioritetsydelse	3.182.747	3.357.767	175.020
Ydelser vedr. afviklede prioriteter	686.980	686.854	-126
Renteudgifter i øvrigt	655.575	0	-655.575
Vand, varme og el	3.705.712	4.256.196	550.484
Renovation og forsikring	480.438	538.326	57.888
Administration	2.207.190	2.211.631	4.441
Vedligeholdelse og rengøring	2.345.797	2.453.456	107.659
Henlæggelser	6.454.000	6.454.000	0
Afskrivninger	31.351	332.693	301.342
Diverse udgifter	179.532	224.000	44.468
Udgifter i alt	19.929.322	20.514.923	585.601
Leje af ungdomsboliger	19.398.506	19.398.506	0
Renteindtægter	721.865	260.002	461.863
Realiserede kursgevinster obligationer	345.735	0	345.735
Vaskeri	191.624	150.000	41.624
Diverse indtægter	707.884	706.415	1.469
Indtægter i alt	21.365.614	20.514.923	850.691
Årets resultat	1.436.292	0	1.436.292

Årets overskud skyldes hovedsagligt:

Besparelse på prioritetsydelse som følge af lavere rente på tilpasningslån.

Merudgift til vand som følge af øget forbrug.

Besparelse på varme som følge af mildere vinter, besparelse på el som følge af lavere forbrug og priser, samt produktion fra solceller.

Besparelse på forsikringer i forbindelse med udbud og skift af forsikringssselskab.

Besparelse på rengøring.

Besparelse på afskrivninger, idet solceller er afskrevet af tidligere års overskud.

Mindre tab på debitorer og ikke anvendte midler til beboerfaciliteter.

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

Øgede indtægter fra betalingsvaskeri.

Henlæggelser

Henlæggelserne er formindsket med kr. 1.628.683 til kr. 53.098.881. Formindskelsen er sammensat således:

Budgetteret henlæggelse	6.454.000
- årets forbrug	-9.355.832
+ Henlæggelse til switche	107.100
+ henlagt vedr. afviklede prioriteter	686.980
+ indtægtførsel af afviklede prioriteter	-686.980
+ årets resultat (PPV)	1.165.653
+ årets resultat (tab- og vindingskonto)	395
Ændring	-1.628.683

Aarhus den 22. oktober 2018

**DIREKTØR:
Kollegiekontoret i Aarhus**

Per Juulsen

Aarhus den 22. oktober 2018

BESTYRELSE:

Kim Josefsen
formand

Jonas Thrane

Karen Jensen

Camilla Brevik Rahbek

Laila Lauridsen

Inge Christoffersen

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
Vilh. Kiers Kollegium
Snogebæksvej 11-53
8210 Aarhus V

Tilsynsførende kommune:

Aarhus Kommune
Kalkværksvej 10
8000 Aarhus C
Telefon: 89 40 20 00

Matr.nr.: 11 fu og 11 fq, Hasle, Aarhus jorder.

Tilsagnsdato: ukendt

Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1969 "Trillegårdskollegiet"
Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1970. "Vilh. Kiers Kollegium"

Boligafgift/leje pr. 1. august 2018

Værelser 2.618 kr.

Antal værelser i alt: 630

Værelsesfordeling:

630 Værelser

Antal m2 netto

á 12 m2

Iflg. BBR m2

á 30 m2

Bruttoetageareal iflg. BBR: 18327 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 2016/17	Regnskab 2017/18	Budget 2017/18	Budget 2018/19
					<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
Udgifter						
Kapitaludgifter						
1	Nettoprioritetsydelse	1	2.652.076	3.002.142	3.357.767	3.430.332
1A	Ydelser vedr. afviklede prioriteter	1	378.972	686.980	686.854	799.790
2	Renteudgifter i øvrigt, lån med renteloft	1	186.571	180.605	0	0
2	Renteudgifter i øvrigt	2	727.801	655.575	0	0
Kapitaludgifter i alt			3.945.419	4.525.302	4.044.621	4.230.122
Offentlige og andre faste udgifter						
	Vand- og kloakafgifter		1.099.715	1.117.998	1.054.789	1.049.549
6	Renovation		240.700	253.886	253.363	258.636
7	Forsikringer m.v.		253.471	226.552	284.963	230.307
Offentlige og andre faste udgifter i alt			1.593.886	1.598.436	1.593.115	1.538.492
Energiudgifter						
8	Varme		1.667.895	1.629.221	2.066.525	2.049.000
9	Elektricitet		1.043.637	958.492	1.134.882	1.082.032
Energiudgifter i alt			2.711.532	2.587.713	3.201.407	3.131.032
Administration m.v.						
10	Administration	3	2.169.994	2.164.955	2.177.330	2.178.753
11	Revision		48.667	42.235	34.301	42.829
Administration i alt			2.218.662	2.207.190	2.211.631	2.221.582
Vedligeholdelse og renholdelse						
12	Ejendomsfunktionær	4	1.357.062	1.398.484	1.413.456	1.424.020
13	Rengøring indvendig	5	508.081	326.336	410.000	415.000
14	Almindelig vedligeholdelse	6	704.594	620.976	630.000	640.000
15	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	7				
	Afholdte udgifter		2.969.010	5.929.918	3.700.000	9.073.000
	Dækket af henlæggelser		-2.969.010	-5.929.918	-3.700.000	-9.073.000
16	Fornyelser	8				
	Afholdte udgifter		700.816	3.425.913	1.098.000	1.504.000
	Dækket af henlæggelser		-700.816	-3.425.913	-1.098.000	-1.504.000
Vedligeholdelse og renholdelse i alt			2.569.737	2.345.797	2.453.456	2.479.020
Henlæggelser						
17	Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	4.369.000	4.457.000	4.457.000	5.124.000
18	Henlæggelse til fornyelser	8	2.006.000	1.997.000	1.997.000	2.047.000
Henlæggelser i alt			6.375.000	6.454.000	6.454.000	7.171.000

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2016/17	Regnskab 2017/18	Budget 2017/18 <i>ej revideret</i>	Budget 2018/19 <i>ej revideret</i>
Afskrivninger						
19	Afskrivninger brandalarm		302.449	31.351	332.693	31.276
Afskrivninger i alt			302.449	31.351	332.693	31.276
Diverse						
20C	Tab på fraflyttede	9	59.205	1.496	30.000	30.000
22	Diverse udgifter	10	8.703	4.888	5.000	5.000
	Telefon/internet (netto)	11	11.059	16.569	3.000	10.500
21	Beboerfaciliteter	12	113.837	156.489	186.000	186.000
25A	Hjemmeside		90	90	0	0
Diverse i alt			192.893	179.532	224.000	231.500
29	Udgifter i alt		19.909.578	19.929.322	20.514.923	21.034.024

Indtægter						
Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2016/17	Regnskab 2017/18	Budget 2017/18 <i>ej revideret</i>	Budget 2018/19 <i>ej revideret</i>
Indtægter						
31	Leje af ungdomsboliger	13	19.050.444	19.398.506	19.398.506	19.788.602
33	Renter	14	1.261.467	1.067.600	260.002	285.632
35	Diverse indtægter	15	18.864	20.904	19.561	0
36	Driftssikring		0	686.980	686.854	799.790
37	Vaskeri (netto)		123.850	191.624	150.000	160.000
59	Indtægter i alt		20.454.625	21.365.614	20.514.923	21.034.024
60	Årets resultat		545.047	1.436.292	0	0

Foreslås fordelt således:

a.	Tab- og vindingskonto		13.256	395	0	0
a.	Afvikling af underfinansiering		351.656	270.244	0	0
b.	Yderligere henlæggelser til planlagt periodisk vedligeholdelse		180.135	1.165.653	0	0
			19.909.578	19.929.322	20.514.923	21.034.024

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2018	Balance 31. juli 2017
Aktiver			
Anlægsaktiver			
61	Ejendommens oprindelige anskaffelsessum Ejendomsværdi pr. 01.10.2017 Matr. 11 fu og 11 fq, Hasle, Aarhus jorder.	32.544.408	32.544.408
	kr. 150.000.000		
62	Senere forbedringer	67.572.559	67.572.559
63	Indeksregulering	5.941.969	5.904.909
Anlægsaktiver i alt		106.058.936	106.021.876
Omsætningsaktiver			
65	Obligationsbeholdninger	57.366.427	59.803.276
66	Tilgodehavender	448.568	455.327
66A	Antenne- og it regnskab	15.404	0
67	Bankindeståender	2.775.458	3.001.691
Omsætningsaktiver i alt		60.605.857	63.260.293
Aktiver i alt		166.664.792	169.282.169

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2018	Balance 31. juli 2017
Passiver			
Henlæggelser			
81	Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse	34.806.120	35.006.285
	7		
82	Henlæggelser til fornyelser	17.900.397	19.329.310
	8		
84 C	Henlæggelser vedr. afviklede prioriteter	760.778	760.778
84A	Tabs- og vindingskonto (dækning af ordinære underskud)	398.586	398.192
	21		
84B	Ekstraordinært underskud (finansieret)	-767.000	-767.000
	21		
Henlæggelser i alt		53.098.881	54.727.564
Langfristet gæld og afskrivninger			
85	Prioritetsgæld:		
	a. Realkreditlån	14.025.816	14.911.340
	1		
86	Lån til forbedringer:		
	a. Realkreditlån	37.968.996	39.882.212
	1		
	b. Statslån	1.932.083	1.932.083
	1		
87A	Ejendommens afskrivningskonto	52.122.536	49.286.736
87B	Afvikling af underfinansiering	9.505	9.414
Ejendommen i alt		106.058.936	106.021.785
Ekstraordinære underskud:			
Engangsstøttelån:			
	a. Staten	546.000	546.000
	1		
	b. Kommunen	221.000	221.000
	1		
Ekstraordinære underskud i alt		767.000	767.000
Langfristet gæld og afskrivninger i alt		106.825.936	106.788.785
Depositum m.m.			
89	Depositum	5.157.391	5.112.389
90	Skyldige omkostninger	1.582.585	2.650.167
	22		
90A	Antenne- og it regnskab	0	3.265
	19		
Depositum m.m. i alt		6.739.975	7.765.820
Passiver i alt		166.664.792	169.282.169
Eventualforpligtelser			
	23		

Note 1. Prioritetsgæld

Vilh. Kiers Kollegium 2017/18

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Afdragsbidrag	Renter	Rentebidrag	Indeks- opskrivning	Udamortisering	Indfrielse	Restgæld 31/7	Udløb år
Ejendommens oprindelige belåning:												
RD 704 (kontantlån)	4,00	2.241.000	0	0	0	0	0	0	225.508	0	0	2017
RD 706 (kontantlån)	4,00	3.319.000	0	0	0	0	0	0	377.108	0	0	2015
RD 705 (kontantlån)	4,00	814.000	0	0	0	0	0	0	82.500	0	0	2017
NK 670245-06 (kontantlån)	4,00	1.459.000	158.449	131.550	0	9.611	0	0	0	0	26.899	2018
NK 670245-03 (kontantlån)	4,00	407.000	129.914	28.511	0	7.232	0	0	0	0	101.403	2021
NK 670245-02 (obligationslån)	7,00	24.500	0	0	0	0	0	0	1.864	0	0	2014
RD 712 (indfrielse statslån)	var.	21.172.000	20.903.703	1.036.375	0	-23.531	0	0	0	0	19.867.328	2039
Total		29.436.500	21.192.066	1.196.436	0	-6.688	0	0	686.980	0	19.995.630	
Statslån	xx	10.583.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2017
Statslån	xx	4.303.775	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2018
Total		14.886.775	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oprindelige lån i alt		44.323.275	21.192.066	1.196.436	0	-6.688	0	0	686.980	0	19.995.630	
Forbedringslån												
RD 002 (Indekslån)	2,50	1.058.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2015
RD 003 (Indekslån)	2,50	2.750.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2015
RD 009 (Indekslån)	2,50	2.624.177	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2015
RD 008 (Indekslån)	2,50	2.724.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2015
RD 007 (Indekslån)	2,50	3.813.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2015
RD 711 (Flexlån)	F1	40.248.000	29.703.102	1.462.735	0	59.616	0	0	0	0	28.240.367	2038
NK 505 (Kontant indeksslån)	2,50	5.126.000	3.898.384	176.628	0	117.413	0	37.060	0	0	3.758.816	2049
Total		58.344.777	33.601.486	1.639.363	0	177.029	0	37.060	0	0	31.999.182	
Forbedringslån i alt		58.344.777	33.601.486	1.639.363	0	177.029	0	37.060	0	0	31.999.182	

Statslån	xx	231.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2018
Statslån	xx	507.068	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2018
Statslån	xx	97.248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2018
Statslån	xx	700.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2018
												Når økonomi 0 tillader
Statslån	xx	110.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2039
Statslån	xx	423.200	421.800	0	0	0	0	0	0	421.800	0	2017
Statslån	xx	1.325.714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2017
Statslån	xx	520.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2017
Statslån	xx	750.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2017
Statslån	xx	750.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2017
Statslån	xx	390.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2017
Statslån	xx	650.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2017
												ejerskifte/ anden anvendelse
Statslån	xx	325.000	325.000	0	0	0	0	0	0	325.000	0	2039
Statslån	xx	1.089.600	1.086.200	0	0	0	0	0	0	1.086.200	0	2017
Statslån	xx	99.083	99.083	0	0	0	0	0	0	99.083	0	2017
		7.967.913	1.932.083	0	0	0	0	0	0	0	1.932.083	
Forbreddingslån i alt		66.312.690	35.533.569	1.639.363	0	177.029	0	37.060	0	0	33.931.265	
Engangsstøttelån												
Statslån	xx	546.000	546.000	0	0	0	0	0	0	0	0	546.000
Kommunelån	xx	221.000	221.000	0	0	0	0	0	0	0	0	221.000
Engangsstøttelån i alt		767.000	767.000	0	0	0	0	0	0	0	0	767.000

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

Note 1. Prioritetsgæld

Prioritetsafdrag	2.835.800
Periodisering prioritetsydelse	-3.999
Præmie renteloft	180.605
Prioritetsafdrag netto	
Prioritetsrenter	170.341
- rentebidrag	-
Nettoprioritetsydelse i alt	3.182.747

Noter til regnskabet

	Regnskab 2017/18	Budget 2017/18 <i>ej revideret</i>		
Note 2. Renteudgifter i øvrigt				
Porteføljemanagementgebyr	59.875	0		
Realiseret kurstab v/udtræk og salg	582.365	0		
Renteudgifter bank	13.336	0		
	655.575	0		
Note 3. Administration				
Administrationshonorar (kr. 2.320 pr. enhed og kr. 29.028 i grundydelse) + mc	1.863.285	1.863.285		
Administrationshonorar vaskeri	25.200	25.200		
Administrationshonorar løn	6.620	6.120		
Indstillingsgebyr	256.725	256.725		
Kontorartikler	7.137	22.000		
Bank- og depotgebyrer	5.988	4.000		
	2.164.955	2.177.330		
Note 4. Ejendomsfunktionærer				
Ejendomsfunktionærer	1.398.484	1.413.456		
	1.398.484	1.413.456		
Note 5. Rengøring, indvendig				
Rengøring af fællesarealer	304.572	370.000		
Rengøringsartikler	21.764	40.000		
	326.336	410.000		
Note 6. Almindelig vedligeholdelse				
Terræn	85.801	630.000		
Bygning, klimaskærm	18.567	0		
Bygning, bolig-/erhvervsenhed	371.247	0		
Bygning, fælles indvendig	101.095	0		
Bygning, tekniske installationer	380.232	0		
Materiel	24.728	0		
Indtægter ved syn	-360.694	0		
Almindelig vedligeholdelse i alt	620.976	630.000		
Note 7. Planlagt og periodisk vedligeholdelse				
	Saldo 1. august 2017	Henlagt 2017/18	Afholdt 2017/18	Saldo 31. juli 2018
Saldo	35.006.285			
Henlagt		4.457.000		
Henlagt switch		107.100		
Henlagt årets resultat		1.165.653		
Anvendt				
Terræn			0	
Bygning, klimaskærm			2.154.364	
Bygning, bolig-/erhvervsenhed			489.677	
Bygning, fælles indvendig			275.982	
Bygning, tekniske installationer			3.009.895	
	35.006.285	5.729.753	5.929.918	34.806.120

Note 8. Fornyelser

	Saldo	Henlagt	Afholdt	Saldo
	1. august 2017	2017/18	2017/18	31. juli 2018
Saldo	19.329.310			
Henlagt		1.997.000		
Anvendt				
Aut. varmtvandsbeholdere			8.066	
Centralvarme			3.117.648	
Arkitektlamper			2.580	
Køleskabe			40.562	
Frysere			15.936	
Vær./lejl. tæpper			155.882	
Boxmadrasser			17.018	
Gardiner			17.850	
Badeforhæng			31.000	
Støvsugere			14.344	
Redskaber/maskiner			5.028	
	19.329.310	1.997.000	3.425.913	17.900.397

Regnskab	Budget
2017/18	2017/18

ej revideret

Note 9. Tab på fraflyttere

Tab på fraflyttere	2.991	30.000
Dækket af henlæggelser	-2.991	0
Henlæggelse til tab	1.496	0
	1.496	30.000

Note 10. Diverse udgifter

Personaleomkostninger, møder m.v.	4.888	5.000
	4.888	5.000

Note 11. Telefon (netto)

Abonnement og samtaler	16.569	3.000
	16.569	3.000

Note 12. Beboerfaciliteter

Vagt jul/nytår	130.489	160.000
Kollegianerrådsbidrag	26.000	26.000
	156.489	186.000

Note 13. Leje af ungdomsboliger

	Leje pr.	Leje pr.
	1. august 2018	1. august 2017
	ekskl.	ekskl.
	antenne/it	antenne/it
Værelser m. fælles køkken og eget bad	2.618	2.566

	Regnskab 2017/18	Budget 2017/18
Note 14. Renteindtægter		<i>ej revideret</i>
Bank	0	25.002
Værdipapirer	720.198	235.000
Rente lån af egne midler	1.667	0
Realiseret kursgevinst v/udtræk og salg	345.735	0
	1.067.600	260.002

Note 15. Diverse indtægter

Uafhentet depositum	1.304	0
Tilskud Vilh. Kiers Fond	19.561	19.561
Renter SKAT	39	0
	20.904	19.561

	Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17
Note 16. Senere forbedringer		
Saldo primo	67.572.559	67.822.253
+ Tilgang brandalarm	300.244	401.963
- årets afskrivninger	-30.000	-300.000
- Overført fra overskud	-270.244	0
	67.572.559	67.572.559

Note 17. Obligationsbeholdning

Nominelt		Kursværdi
58.348.002 Saldo pr. 1/8-2017		59.803.276
9.144.233 Udtrækning 2017/18	9.144.506	
- realiseret gevinst v/udtræk	3.127	
<u> + realiseret tab v/udtræk</u>	<u>251.743</u>	<u>9.393.122</u>
49.203.770		50.410.154
26.805.616 Salg 2017/18	27.120.600	
- realiseret gevinst v/salg	136.132	
<u> + realiseret tab v/salg</u>	<u>148.337</u>	<u>27.132.805</u>
22.398.153		23.277.350
<u>33.167.303 Køb 2017/18</u>		<u>34.064.888</u>
55.565.456		57.342.237
<u> + urealiseret kursregulering overført til drift</u>		<u>24.190</u>
55.565.456		57.366.427

		Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17
Note 18. Tilgodehavender			
Forudbetalte omkostninger		43.302	84.284
Huslejedebitorer	21.200		9.962
Flyttedebitorer	26.669		47.757
- hensættelse	<u>-4.038</u>	43.831	-5.533
Beregnete tilgodehavende renter		159.024	111.104
Andele i Kollegiekontoret i Aarhus		80.000	80.000
Tilgodehavende tilskud Vilh. Kiers Fond		0	42.812
Mellemregning Kollegiekontoret i Aarhus		68.863	0
Vaskeri-indtægter		31.385	33.732
Varmemesterkonto småkøb		8.000	8.000
Tilgodehavende forsikringserstatning		14.163	43.208
		448.568	455.327

Note 19. Antenne & it regnskab

Antenne- og it regnskab (antenne- og it regnskab er slået sammen fra 17/18)

Udgifter:

Administrationsbidrag	48.124	36.519
TV signal	350.078	0
Abonnement Bolignet Aarhus	829.260	829.260
Henlæggelse switche	107.100	103.950
Udskiftning switche	0	626.598
- dækket af henlæggelse	0	<u>-626.598</u>
Udgifter i alt	1.334.562	969.729

Indtægter:

Indbetalt antenne- og it bidrag	1.315.894	1.017.425
Saldo primo	<u>3.265</u>	-7.318
Indtægter i alt	1.319.158	1.010.107

Årets resultat overført til næste år	-15.404	40.378
---	----------------	---------------

Antenneregnskab

Udgifter:

Administrationsbidrag	0	28.804
TV licens	0	0
Udgifter i alt	0	857.760

Indtægter:

Indbetalt antennebidrag	0	703.130
Saldo primo	0	117.516
Indtægter i alt	0	820.647

Årets resultat overført til næste år	0	-37.114
---	----------	----------------

I alt	-15.404	3.265
--------------	----------------	--------------

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

Note 20. Indestående i bank

Danske Bank	2.694.919	2.730.019
Alm. Brand Bank	74.937	265.820
Arbejdernes Landsbank	5.602	5.851
	2.775.458	3.001.691

Note 21. Tabs- og vindingskonto

Saldo Primo	-368.808	-382.065
+ Overført fra årets resultat (overskud)	395	13.256
Saldo ultimo	-368.414	-368.808

Specifikation:

Finansieret underskud	-767.000	-767.000
Ordinært underskud	398.586	398.192
Bogført saldo	-368.414	-368.808

Note 22. Skyldige omkostninger

Beregnete prioritetsrenter	249.241	253.240
Forudbetalt husleje	268.387	190.833
A-skat og ATP	3.409	3.409
Feriepenge	177.743	140.599
Kreditorer	308.060	604.232
El, vand og varme	165.312	967.856
Flyttekreditorer	322.677	275.915
Uafhentet depositum	6.493	7.797
Mellemregning med Kollegiekontoret i Aarhus	0	138.669
Øvrige skyldige omkostninger	81.262	67.617
Skyldige omkostninger i alt	1.582.585	2.650.167

Note 23. Eventualforpligtelser

1. Den selvejende Institution benytter sig af finansielle instrumenter til delvis afdækning af renterisikoen på det variabelt forrentede prioritetslån.

Den negative værdi af ovennævnte kontrakter udgør pr. statusdagen kr. 1.566.917.

Denne forpligtelse er ikke afsat i regnskabet, idet forpligtelsen falder løbende over kontraktperioden frem til år 2037.

2. Der er hjemfaldsforpligtelse på den del som vedrører det oprindelige Vilh. Kiers Kollegium. Forpligtelsen forfalder i 2066.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Den selvejende institution Vilh. Kiers Kollegium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Vilh. Kiers Kollegium for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018, 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 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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 de af bestyrelsen 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. 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 regnskabsbrugeren 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. 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 institutionens 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.

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 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af 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 i denne udtalelse.

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

Aarhus, den 22. oktober 2018

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702

Spørgeskema

Ungdomsboliginstitution:

Navn: Vilh. Kiers Kollegium

Adresse: Snogebæksvej 11-53
8210 Aarhus V

Telefon: 86 13 21 66

Forretningsfører:

Navn:

Adresse:

Telefon:

Kollegiekontoret i Aarhus

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

86 13 21 66

Ja Nej

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

Ad. 5 Fra år 2020/21 hænger 10 års planer alene sammen, forudsat at et stort renoveringsarbejde delvist finansieres eksternt.

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

De samlede indbetalinger til institutionen andrager	kr.	3.302.911
Maksimum tilgodehavende i årets løb var	kr.	184.758
Mellemregningen er forrentet med 1,23% hvilket svarer til	kr.	316
Den beregnede rente svarer til et gennemsnitligt tilgodehavende på	kr.	25.706

Ad. 11 År 2018/19 udamortiseres et lån med en årlige ydelse på 141.161 kr.

Aarhus den 22. oktober 2018

Kim Josefsen, formand

Den uafhængige revisors erklæring om spørgeskemaet

Til Aarhus Kommune og øverste myndighed i Den selvejende institution Vilh. Kiær Kollegium

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om, hvorvidt medfølgende spørgeskema for Den selvejende institution Vilh. Kiær Kollegium for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 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 2017 - 31. juli 2018, 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 Vilh. Kiær Kollegium 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 2017 - 31. juli 2018 samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Aarhus, den 22. oktober 2018

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702