

Den selvejende institution Vilh. Kiers Kollegium, 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. 545.047.

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

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Nettoprioritetsydelse	2.838.647	2.685.016	-153.631
Ydelser vedr. afviklede prioriteter	378.972	380.779	1.807
Renteudgifter i øvrigt	727.801	0	-727.801
Vand, varme og el	3.811.247	4.349.316	538.069
Renovation og forsikring	494.171	467.450	-26.721
Administration	2.218.662	2.212.976	-5.686
Vedligeholdelse og rengøring	2.569.737	2.486.265	-83.472
Henlæggelser	6.375.000	6.375.000	0
Afskrivninger	302.449	310.115	7.666
Diverse udgifter	192.893	228.500	35.607
Udgifter i alt	19.909.578	19.495.417	-414.161
Leje af ungdomsboliger	19.050.444	19.050.444	0
Renteindtægter	878.857	274.973	603.884
Realiserede kursgevinster obligationer	382.610	0	382.610
Vaskeri	123.850	170.000	-46.150
Diverse indtægter	18.864	0	18.864
Indtægter i alt	20.454.625	19.495.417	959.208
Årets resultat	545.047	0	545.047

Årets overskud skyldes hovedsagligt:

Merforbrug på vand modsvaret af en besparelse på el.
Merudgift til renovation som følge af dyrere model end forudsat.
Besparelse på varme som følge af en mildere vinter end normalt.
Besparelse på forsikring på grund af udbetalt bonus fra Dansk Glas.
Merudgift til revision, da kollegiet skal betale for Vilh. Kiers Fond.
Merudgift til rengøring af fællesarealer og almindelig vedligeholdelse.
Besparelse på vagtordning og tilbagebetaling af ikke anvendte beboerfaciliteter.
Tab på debitorer på grund af afskrivning af gamle sager.
Højere renteniveau og realiserede kursgevinster dog delvist modsvaret af kurstab.
Færre indtægter fra betalingsvaskeri.

Henlæggelser

Henlæggelserne er forøget med kr. 3.381.486 til kr. 54.727.564. Forøgelsen er sammensat således:

Budgetteret henlæggelse	6.375.000
- årets forbrug	-3.669.826
+ Henlæggelse til switche	103.950
+ henlagt vedr. afviklede prioriteter	378.972
+ årets resultat (PPV)	180.135
+ årets resultat (tab- og vindingskonto)	13.256
Ændring	3.381.486

Aarhus den 1. november 2017

**DIREKTØR:
Kollegiekontoret i Aarhus**

Per Juulsen

Aarhus den 1. november 2017

BESTYRELSE:

Kim Josefsen
formand

Julius Hvidt

Camilla Brevik Rahbek

Jon Boiesen

Karen Jensen

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
Rådhuset
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 2017

Værelser 2.566 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 2015/16	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17	Budget 2017/18
					<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
	Udgifter					
	Kapitaludgifter					
1	Nettoprioritetsydelser	1	2.299.829	2.652.076	2.685.016	3.357.767
1A	Ydelser vedr. afviklede prioriteter	1	378.972	378.972	380.779	686.854
2	Renteudgifter i øvrigt, lån med renteloft	1	192.316	186.571	0	0
2	Renteudgifter i øvrigt	2	580.087	727.801	0	0
	Kapitaludgifter i alt		3.451.204	3.945.419	3.065.795	4.044.621
	Offentlige og andre faste udgifter					
	Vand- og kloakafgifter		1.070.212	1.099.715	1.041.358	1.054.789
6	Renovation		288.736	240.700	196.640	253.363
7	Forsikringer m.v.		251.305	253.471	270.810	284.963
	Offentlige og andre faste udgifter i alt		1.610.253	1.593.886	1.508.808	1.593.115
	Energiudgifter					
8	Varme		1.658.494	1.667.895	2.105.316	2.066.525
9	Elektricitet		1.119.200	1.043.637	1.202.642	1.134.882
	Energiudgifter i alt		2.777.695	2.711.532	3.307.958	3.201.407
	Administration m.v.					
10	Administration	3	2.173.134	2.169.994	2.178.846	2.177.330
11	Revision		33.956	48.667	34.130	34.301
	Administration i alt		2.207.090	2.218.662	2.212.976	2.211.631
	Vedligeholdelse og renholdelse					
12	Ejendomsfunktionær	4	1.346.145	1.357.062	1.389.265	1.413.456
13	Rengøring indvendig	5	379.187	508.081	417.000	410.000
14	Almindelig vedligeholdelse	6	552.291	704.594	680.000	630.000
15	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	7				
	Afholdte udgifter		1.504.476	2.342.412	4.223.000	3.700.000
	Dækket af henlæggelser		-1.504.476	-2.342.412	-4.223.000	-3.700.000
16	Fornyelser	8				
	Afholdte udgifter		779.587	700.816	1.781.000	1.098.000
	Dækket af henlæggelser		-779.587	-700.816	-1.781.000	-1.098.000
	Vedligeholdelse og renholdelse i alt		2.277.624	2.569.737	2.486.265	2.453.456
	Henlæggelser					
17	Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	3.996.000	4.369.000	4.369.000	4.457.000
18	Henlæggelse til fornyelser	8	1.981.000	2.006.000	2.006.000	1.997.000
	Henlæggelser i alt		5.977.000	6.375.000	6.375.000	6.454.000

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2015/16	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17 <i>ej revideret</i>	Budget 2017/18 <i>ej revideret</i>
Afskrivninger						
19	Afskrivninger solceller		322.586	302.449	310.115	332.693
Afskrivninger i alt			322.586	302.449	310.115	332.693
Diverse						
20C	Tab på fraflyttede	9	244	59.205	30.000	30.000
21	Lejetab		0	0	0	0
22	Diverse udgifter	10	3.640	8.703	5.000	5.000
	Telefon/internet (netto)	11	5.874	11.059	7.500	3.000
21	Beboerfaciliteter	12	169.002	113.837	186.000	186.000
25A	Hjemmeside		90	90	0	0
Diverse i alt			178.849	192.893	228.500	224.000
29	Udgifter i alt		18.802.301	19.909.578	19.495.417	20.514.923

Indtægter						
Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2015/16	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17 <i>ej revideret</i>	Budget 2017/18 <i>ej revideret</i>
Indtægter						
31	Leje af ungdomsboliger	13	18.684.238	19.050.444	19.050.444	19.398.506
33	Renter	14	1.420.146	1.261.467	274.973	260.002
35	Diverse indtægter	15	42.339	18.864	0	19.561
37	Vaskeri (netto)		124.969	123.850	170.000	150.000
59	Indtægter i alt		20.271.691	20.454.625	19.495.417	20.514.923
60	Årets resultat		1.469.390	545.047	0	0

Foreslås fordelt således:

a.	Tab- og vindingskonto		0	13.256	0	0
a.	Afvikling af underfinansiering		1.469.390	351.656	0	0
b.	Yderligere henlæggelser til planlagt periodisk vedligeholdelse		0	180.135	0	0
c.	Yderligere henlæggelser til fornyelser		0	0	0	0
			18.802.301	19.909.578	19.495.417	20.514.923

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2017	Balance 31. juli 2016
Aktiver			
Anlægsaktiver			
61	Ejendommens oprindelige anskaffelsessum Ejendomsværdi pr. 01.10.2015 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	67.822.253
63	Indeksregulering	5.904.909	5.889.695
Anlægsaktiver i alt		106.021.876	106.256.356
Omsætningsaktiver			
65	Obligationsbeholdninger	59.803.276	55.389.308
66	Tilgodehavender	455.327	674.985
66A	Antenne-, telefon & it-regnskab	0	0
67	Bankindeståender	3.001.691	2.233.141
Omsætningsaktiver i alt		63.260.293	58.297.434
Aktiver i alt		169.282.169	164.553.790

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2017	Balance 31. juli 2016	
Passiver				
Henlæggelser				
81	Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	35.006.285	33.322.211
82	Henlæggelser til fornyelser	8	19.329.310	18.024.126
84 C	Henlæggelser vedr. afviklede prioriteter		760.778	381.806
84A	Tab- og vindingskonto (dækning af ordinære underskud)	21	398.192	384.936
84B	Ekstraordinært underskud (finansieret)	21	-767.000	-767.000
Henlæggelser i alt			54.727.564	51.346.078
Langfristet gæld og afskrivninger				
85	Prioritetsgæld:			
	a. Realkreditlån	1	14.911.340	736.617
	b. Statslån	1	0	14.810.785
86	Lån til forbedringer:			
	a. Realkreditlån	1	39.882.212	35.192.077
	b. Statslån	1	1.932.083	7.891.112
87A	Ejendommens afskrivningskonto		49.286.736	46.964.598
87B	Afvikling af underfinansiering		9.414	9.414
Ejendommen i alt			106.021.785	105.604.602
Ekstraordinære underskud:				
Engangsstøttelån:				
	a. Staten	1	546.000	546.000
	b. Kommunen	1	221.000	221.000
Ekstraordinære underskud i alt			767.000	767.000
Langfristet gæld og afskrivninger i alt			106.788.785	106.371.602
Depositum m.m.				
89	Depositum		5.112.389	5.029.878
90	Skyldige omkostninger	22	2.650.166	1.696.032
90A	Antenne-, telefon og it-regnskab	19	3.265	110.199
Depositum m.m. i alt			7.765.820	6.836.109
Passiver i alt			169.282.169	164.553.790
Eventualforpligtelser		23		

Note 1. Prioritetsgæld

Vilh. Kiers Kollegium 2016/17

		Rentefod							Rentebidrag		Indeksopskrivning		Udamortisering		Indfrielse		Restgæld 31/7		Udløb år	
		Hovedstol		Restgæld 1/8		Afdrag		Renter		Indeksopskrivning		Udamortisering		Indfrielse		Restgæld 31/7		Udløb år		
Ejendommens oprindelige belåning:		Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Renter	Rentebidrag	Indeksopskrivning	Udamortisering	Indfrielse	Restgæld 31/7	Udløb år								
RD 704 (kontantlån)	4,00	2.241.000	216.899	216.740	7.313	0	0	0	0	0	0	2017								
RD 706 (kontantlån)	4,00	3.319.000	0	0	0	377.108	0	0	0	0	0	2015								
RD 705 (kontantlån)	4,00	814.000	78.785	78.727	3.293	0	0	0	0	0	0	2017								
NK 670245-06 (kontantlån)	4,00	1.459.000	283.900	125.451	15.711	0	0	0	0	0	158.449	2018								
NK 670245-03 (kontantlån)	4,00	407.000	157.033	27.119	8.624	0	0	0	0	0	129.914	2021								
NK 670245-02 (obligationslån)	7,00	24.500	0	0	0	1.864	0	0	0	0	0	2014								
RD 712 (indfrielse statslån) 70 %	var.	14.810.785	0	187.808	-8.377	0	0	0	0	14.622.977	0	2039								
Total		23.075.285	736.617	635.844	26.563	0	378.972	0	0	14.911.340	0									
Statslån	xx	10.583.000	10.583.000	0	0	0	0	0	0	10.583.000	0	2017								
Statslån	xx	4.303.775	4.227.785	0	0	0	0	0	0	4.227.785	0	2017								
Total		14.886.775	14.810.785	0	0	0	0	0	0	14.810.785	0									
Oprindelige lån i alt		37.962.060	15.547.402	635.844	26.563	0	378.972	14.810.785	14.911.340	0										
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	31.133.358	1.430.256	129.248	0	0	0	0	0	29.703.102	2038								
NK 505 (Kontant indeksslån)	2,50	5.126.000	4.058.719	175.549	121.612	0	15.214	0	0	0	3.898.384	2049								
RD 712 (indfrielse statslån) 30 %	var.	6.361.215	0	80.489	-3.591	0	0	0	0	6.280.726	0	2039								
Total		64.705.992	35.192.077	1.686.294	247.270	0	15.214	0	0	39.882.212	0									
Forbedringslån i alt		64.705.992	35.192.077	1.686.294	247.270	0	15.214	0	0	39.882.212	0									

Statslån	xx	231.000	231.000	0	0	0	0	0	0	231.000	0	2017
Statslån	xx	507.068	507.068	0	0	0	0	0	0	507.068	0	2017
Statslån	xx	97.248	97.248	0	0	0	0	0	0	97.248	0	2017
Statslån	xx	700.000	676.000	0	0	0	0	0	0	676.000	0	2017
Statslån	xx	110.000	110.000	0	0	0	0	0	0	110.000	0	2017
Statslån	xx	423.200	421.800	0	0	0	0	0	0	421.800	0	2039
Statslån	xx	1.325.714	1.325.714	0	0	0	0	0	0	1.325.714	0	2017
Statslån	xx	520.000	520.000	0	0	0	0	0	0	520.000	0	2017
Statslån	xx	750.000	750.000	0	0	0	0	0	0	750.000	0	2017
Statslån	xx	750.000	750.000	0	0	0	0	0	0	750.000	0	2017
Statslån	xx	390.000	390.000	0	0	0	0	0	0	390.000	0	2017
Statslån	xx	650.000	602.000	0	0	0	0	0	0	602.000	0	2017
Statslån	xx	325.000	325.000	0	0	0	0	0	0	325.000	0	2017
Statslån	xx	1.089.600	1.086.200	0	0	0	0	0	0	1.086.200	0	2039
Statslån	xx	99.083	99.083	0	0	0	0	0	0	99.083	0	2018
		7.967.913	7.891.113	0	0	0	0	0	0	5.959.030	1.932.083	
Forbreddingslån i alt		72.673.905	43.083.190	1.686.294	247.270	0	15.214	0	5.959.030	41.814.295		

Engangsstøttelån

Statslån	xx	546.000	546.000	0	0	0	0	0	0	546.000	0	2017
Kommunelån	xx	221.000	221.000	0	0	0	0	0	0	221.000	0	2017
Engangsstøttelån i alt		767.000	767.000	0	0	0	0	0	0	767.000	0	

Lån markeret med "xx" er rentefrie. Indfries senest jævnt før udløbsår.

Note 1. Prioritetsgæld

Prioritetsafdrag	2.322.138
Periodisering prioritetsydelse	56.106
Præmie renteløft	186.571
Prioritetsafdrag netto	2.564.815
Prioritetsrenter	273.832
Nettoprioritetsydelse i alt	2.838.647

Noter til regnskabet

	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17 <i>ej revideret</i>
Note 2. Renteudgifter i øvrigt		
Porteføljemanagementgebyr	58.635	0
Realiseret kurstab v/udtræk og salg	658.970	0
Renteudgifter bank	10.196	0
	727.801	0
Note 3. Administration		
Administrationshonorar (kr. 2.320 pr. enhed og kr. 29.028 i grundydelse) + moms	1.863.285	1.863.285
Administrationshonorar vaskeri	24.806	24.806
Administrationshonorar løn	6.823	6.030
Indstillingsgebyr	256.725	256.725
Kontorartikler	14.151	25.000
Bank- og depotgebyrer	4.204	3.000
	2.169.994	2.178.846
Note 4. Ejendomsfunktionærer		
Ejendomsfunktionærer	1.357.062	1.389.265
	1.357.062	1.389.265
Note 5. Rengøring, indvendig		
Rengøring af fællesarealer	472.162	370.000
Rengøringsartikler	35.919	47.000
	508.081	417.000
Note 6. Almindelig vedligeholdelse		
Terræn	78.969	96.000
Bygning, klimaskærm	24.425	87.000
Bygning, bolig-/erhvervsenhed	405.179	317.000
Bygning, fælles indvendig	120.440	88.000
Bygning, tekniske installationer	347.652	381.000
Materiel	33.309	38.000
Indtægter ved syn	-305.380	-327.000
Almindelig vedligeholdelse i alt	704.594	680.000

Note 7. Planlagt og periodisk vedligeholdelse

	Saldo 1. august 2016	Henlagt 2016/17	Afholdt 2016/17	Saldo 31. juli 2017
Saldo	33.322.211			
Henlagt		4.369.000		
Henlagt switch		103.950		
Henlagt årets resultat		180.135		
Anvendt				
Terræn			1.012.325	
Bygning, klimaskærm			346.097	
Bygning, bolig-/erhvervsenhed			318.702	
Bygning, fælles indvendig			151.262	
Bygning, tekniske installationer			514.027	
Materiel			-0	
Switch (it-regnskabet)			626.598	
	33.322.211	4.653.085	2.969.010	35.006.285

Note 8. Fornyelser

	Saldo 1. august 2016	Henlagt 2016/17	Afholdt 2016/17	Saldo 31. juli 2017
Saldo	18.024.126			
Henlagt		2.006.000		
Anvendt				
Centralvarme			13.495	
Kurvevogne			17.063	
Arkitektlamper			6.370	
Komfurer			396.375	
Microovne			6.513	
Køleskabe			28.632	
Frysere			23.904	
Vær./lejl. tæpper			154.954	
Skrivebord			9.561	
Gardiner			16.850	
Badeforhæng			27.100	
	18.024.126	2.006.000	700.816	19.329.310

Regnskab 2016/17	Budget 2016/17
	<i>ej revideret</i>

Note 9. Tab på fraflyttere

Tab på fraflyttere	109.604	30.000
Dækket af henlæggelser	-55.932	0
Henlæggelse til tab	5.533	0
	59.205	30.000

Note 10. Diverse udgifter

Personaleomkostninger, møder m.v.	8.703	5.000
	8.703	5.000

	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17 <i>ej revideret</i>
Note 11. Telefon (netto)		
Abonnement og samtaler	11.059	7.500
	11.059	7.500
Note 12. Beboerfaciliteter		
Vagt jul/nytår	106.404	160.000
Kollegianerrådsbidrag	7.433	26.000
	113.837	186.000
Note 13. Leje af ungdomsboliger		
	Leje pr. 1. august 2017	Leje pr. 1. august 2016
	ekskl. antenne/it	ekskl. antenne/it
Værelser m. fælles køkken og eget bad	2.566	2.520
	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17 <i>ej revideret</i>
Note 14. Renteindtægter		
Bank	255	24.973
Værdipapirer	876.153	250.000
Rente lån af egne midler	2.449	0
Realiseret kursgevinst v/udtræk og salg	382.610	0
	1.261.467	274.973
Note 15. Diverse indtægter		
Tilskud Vilh. Kiers Fond	18.647	0
Overskydende beløb ved udløb af prioritetslån	217	0
	18.864	0
Note 16. Senere forbedringer		
	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16
Saldo primo	67.822.253	69.591.643
+ Omkostninger statslån	401.963	0
- årets afskrivninger	-300.000	-300.000
- Overført fra overskud	-351.656	-1.469.390
	67.572.558	67.822.253

Note 17. Obligationsbeholdning

Nominelt		Kursværdi
53.929.248 Saldo pr. 1/8-2016		55.389.308
9.138.784 Udtrækning 2016/17	9.138.860	
- realiseret gevinst v/udtræk	1.360	
<u>+ realiseret tab v/udtræk</u>	<u>320.753</u>	<u>9.458.253</u>
44.790.464		45.931.056
47.589.255 Salg 2016/17	47.812.365	
- realiseret gevinst v/salg	37.980	
<u>+ realiseret tab v/salg</u>	<u>298.426</u>	<u>48.072.811</u>
-2.798.792		-2.141.755
<u>61.146.794</u> Køb 2016/17		<u>61.641.553</u>
58.348.002		59.499.798
<u>+ urealiseret kursregulering overført til drift</u>		<u>303.478</u>
58.348.002		59.803.276

	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16
Note 18. Tilgodehavender		
Forudbetalte omkostninger	84.284	30.376
Huslejedebitorer	9.962	48.381
Flyttedebitorer	47.757	162.074
- hensættelse	<u>-5.533</u>	-55.932
Beregnete tilgodehavende renter	111.104	185.370
Andele i Kollegiekontoret i Aarhus	80.000	80.000
Tilgodehavende tilskud Vilh. Kiers Fond	42.812	42.812
Mellemregning Kollegiekontoret i Aarhus	0	66.720
Vaskeri-indtægter	33.732	28.910
Varmemesterkonto småkøb	8.000	3.000
Tilgodehavende forsikringserstatning	43.208	83.274
	455.327	674.985

Regnskab
2016/17 **Regnskab**
2015/16

Note 19. Antenne, telefon & it regnskab

Telefon & it regnskab

Udgifter:

Administrationsbidrag	36.519	34.804
Abonnement Bolignet Aarhus	829.260	870.114
Henlæggelse switche	103.950	103.950
Udskiftning switche	626.598	0
- dækket af henlæggelse	-626.598	0

Udgifter i alt

969.729 **1.008.868**

Indtægter:

Indbetalt telefon & it bidrag	1.017.425	938.650
Saldo primo	-7.318	62.901

Indtægter i alt

1.010.107 **1.001.551**

Årets resultat overført til næste år

40.378 **-7.318**

Antenneregnskab

Udgifter:

Administrationsbidrag	28.804	28.426
TV signal	828.957	719.133

Udgifter i alt

857.760 **747.559**

Indtægter:

Indbetalt telefon & it bidrag	703.130	721.073
Saldo primo	117.516	144.002

Indtægter i alt

820.647 **865.075**

Årets resultat overført til næste år

-37.114 **117.516**

I alt

3.265 **110.199**

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

Note 20. Indestående i bank

Danske Bank	2.730.019	2.160.887
Jyske Bank	-0	0
Alm. Brand Bank	265.820	60.236
Arbejdernes Landsbank	5.851	12.018

3.001.691 **2.233.141**

	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16
Note 21. Tabs- og vindingskonto		
Saldo Primo	-382.065	-382.064
÷ Overført fra årets resultat (underskud)	0	0
+ Overført fra årets resultat (overskud)	13.256	0
+ Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 133.1)	0	0
Saldo ultimo	-368.808	-382.064
Specifikation:		
Finansieret underskud	-767.000	-767.000
Ordinært underskud	398.192	384.936
Bogført saldo	-368.808	-382.064

Note 22. Skyldige omkostninger		
Beregnete prioritetsrenter	253.240	197.136
Forudbetalt husleje	190.833	315.208
A-skat og ATP	3.409	3.408
Feriepenge	140.599	139.130
Kreditorer	604.232	241.260
EI, vand og varme	967.856	273.586
Flyttekreditorer	275.915	297.076
Uafhentet depositum	7.797	13.885
Mellemregning med Kollegiekontoret i Aarhus	138.669	0
Øvrige skyldige omkostninger	67.617	215.343
Skyldige omkostninger i alt	2.650.166	1.696.032

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. 1.649.467.

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 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 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.

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 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 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 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 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 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 1. november 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor

Spørgeskema

Ungdomsboliginstitution:

Navn: Vilh. Kiers Kollegium

Adresse: Snøgebæksvej 11-53
8210 Aarhus V

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 ?
2. Overstiger lejetabet 5 pct. af den maksimale lejeindtægt ?
3. Skønnes der at være risiko for udlejningsvanskeligheder ?
4. Er institutionen i restance med terminsydelser ?
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 årsplaner alene sammen, forudsat at et stort renoveringsarbejde finansieres eksternt.

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.	2.790.047
Maksimum tilgodehavende i årets løb var	kr.	163.760
En forrentning af mellemregningskontoen med 1,45% giver en rente på	kr.	128
Den beregnede rente svarer til et gennemsnitligt tilgodehavende på	kr.	8.828

Ad. 11 År 2017/18 udamortiseres 1 lån med en årlig ydelse på 82.587 kr.
År 2018/19 udamortiseres 1 lån med en årlig ydelse på 141.161 kr.

Aarhus den 1. november 2017

Formand
Kim Josefsen

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 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 1. november 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor