

Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet, Aarhus

Årsregnskab for tiden 1. august 2023 - 31. juli 2024

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. 3.730.915.

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

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Nettoprioritetsydelse	419.169	426.642	7.473
Ydelse vedr. afviklede prioriteter	3.549.915	3.549.915	0
Renteudgifter i øvrigt	112.443	0	-112.443
Vand, varme og el	8.454.228	7.766.582	-687.646
Renovation og forsikring	1.512.591	1.254.327	-258.264
Administration	3.010.458	3.033.907	23.449
Vedligeholdelse og rengøring	4.031.779	5.213.269	1.181.490
Henlæggelser	6.643.000	6.643.000	0
Afskrivninger	0	315.000	315.000
Diverse udgifter	9.374.013	12.119.379	2.745.366
Udgifter i alt	37.107.595	40.322.021	3.214.426
Leje af ungdomsboliger	34.530.833	34.530.833	0
Andre lejeindtægter	251.559	244.309	7.250
Renteindtægter	3.757.617	3.393.469	364.148
Vaskeri	465.236	335.000	130.236
Diverse indtægter	1.833.265	1.818.410	14.855
Indtægter i alt	40.838.510	40.322.021	516.489
Årets resultat	3.730.915	0	3.730.915

Årets overskud skyldes hovedsagligt:

Større udgifter til varme og el som følge af prisstigninger, trods lavere forbrug
Større udgifter til vand som følge af prisstigning
Større udgifter til renovation som følge af øgede udgifter til indsamling og genanvendelse
Større udgifter til forsikring
Besparelse på ejendomsfunktionær og almindelig vedligeholdelse
Besparelse på afskrivning da solceller blev afskrevet af tidligere års overskud
Mindre lejetab som følge af udlejning til Aarhus Kommune
Større indtægter fra betalingsvaskeri

Henlæggelserne er forøget med 4.054.490 kr. som følge af kursregulering af obligationer.

Henlæggelser

Henlæggelserne er forøget med kr. 15.343.346 til kr. 121.207.990. Forøgelsen er sammensat således:

Budgetteret henlæggelse	6.643.000
- årets forbrug	-2.172.473
+/- kursregulering	4.054.490
+ afvikling af underskud	3.087.415
+ årets resultat (tab- og vindingskonto)	3.730.915
Ændring	15.343.346

Aarhus den 30. oktober 2024

DIREKTØR:
Kollegiekontoret i Aarhus

Per Juulsen

Aarhus den 30. oktober 2024

BESTYRELSE:

Morten Teglggaard Strøe
Formand

Lukas Borre Rasmussen

Bo Bjerre Jacobsen

Hans Jørgen Hansen

Jason Minh-Pham

Susan Jessien

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 20 00

Matr.nr.: 1 bc, Holmstrupgård, Brabrand

Tilsagnsdato: ukendt

Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1971-1972

Boligafgift/leje pr. 1. august 2024

A værelse	2.749 kr.
D værelse	2.408 kr.
Lille B - 1 vær. lejlighed	3.243 kr.
Stor B - 1 vær. lejlighed	3.540 kr.
D - 1 vær. lejlighed	3.923 kr.
B-dublet	6.229 kr.
D-dublet	6.313 kr.
C-lejlighed	6.867 kr.

Antal værelser i alt: 847

Værelsesfordeling:

480 A værelse
108 D værelse
32 Lille B - 1 vær. lejlighed
32 Stor B - 1 vær. lejlighed
36 D - 1 vær. lejlighed
96 B-dublet
9 D-dublet
54 C-lejlighed

Antal m2 netto

á 12 m2
á 19 m2
á 17 m2
á 21 m2
á 21 m2
á 36 m2
á 43 m2
á 52 m2

Iflg. BBR m2

á 33 m2
á 34 m2
á 29 m2
á 33 m2
á 32 m2
á 50 m2
á 47 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 2022/23	Regnskab 2023/24	Budget 2023/24 <i>ej revideret</i>	Budget 2024/25 <i>ej revideret</i>
Udgifter						
Kapitaludgifter						
1	Nettoprioritetsydelse	1	414.846	419.169	426.642	417.526
1A	Ydelser vedr. afviklede prioriteter	1	3.549.915	3.549.915	3.549.915	3.549.915
2	Renteudgifter i øvrigt	2	111.094	112.443	0	0
Kapitaludgifter i alt			4.075.855	4.081.527	3.976.557	3.967.441
Offentlige og andre faste udgifter						
	Vand- og kloakafgifter		1.769.155	1.797.814	1.726.181	2.009.977
6	Renovation		792.233	1.093.292	870.248	1.266.748
7	Forsikringer m.v.		386.970	419.299	384.079	426.563
Offentlige og andre faste udgifter i alt			2.948.358	3.310.405	2.980.508	3.703.288
Energiudgifter						
8	Varme		3.374.333	4.053.209	3.679.889	5.561.283
9	Elektricitet		1.868.836	2.603.205	2.360.512	2.924.262
Energiudgifter i alt			5.243.169	6.656.413	6.040.401	8.485.545
Administration m.v.						
10	Administration	3	2.958.940	2.950.458	2.973.834	2.975.569
11	Revision		60.738	60.000	60.073	62.400
Administration i alt			3.019.678	3.010.458	3.033.907	3.037.969
Vedligeholdelse og renholdelse						
12	Ejendomsfunktionær	4	2.574.279	2.516.722	2.703.269	2.818.793
13	Rengøring indvendig	5	723.033	794.030	810.000	800.000
14	Almindelig vedligeholdelse	6	709.968	721.027	1.700.000	1.700.000
15	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	7				
	Afholdte udgifter		3.505.323	1.350.655	4.100.000	3.508.000
	Dækket af henlæggelser		-3.505.323	-1.350.655	-4.100.000	-3.508.000
16	Fornyelser	8				
	Afholdte udgifter		359.606	821.818	1.168.000	1.360.000
	Dækket af henlæggelser		-359.606	-821.818	-1.168.000	-1.360.000
Vedligeholdelse og renholdelse i alt			4.007.280	4.031.779	5.213.269	5.318.793
Henlæggelser						
17	Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	1.479.000	3.203.000	3.203.000	2.917.000
18	Henlæggelse til fornyelser	8	3.133.000	3.440.000	3.440.000	3.515.000
Henlæggelser i alt			4.612.000	6.643.000	6.643.000	6.432.000

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2022/23	Regnskab 2023/24	Budget 2023/24 <i>ej revideret</i>	Budget 2024/25 <i>ej revideret</i>
Afskrivninger						
19	Afskrivninger solceller		315.000	0	315.000	0
Afskrivninger i alt			315.000	0	315.000	0
Diverse						
20C	Tab på fraflyttede	9	477.566	0	75.000	75.000
21	Lejetab		3.894.114	5.285.045	8.000.000	8.000.000
22	Diverse udgifter	10	25.447	37.615	23.000	23.000
	Telefon/internet (netto)	11	20.647	27.154	19.500	23.660
21	Beboerfaciliteter	12	920.359	936.645	914.464	933.029
25A	Hjemmeside		149	140	0	0
26	Afvikling af opsamlet underskud		1.598.784	3.087.415	3.087.415	1.698.067
Diverse i alt			6.937.066	9.374.013	12.119.379	10.752.756
29	Udgifter i alt		31.158.406	37.107.595	40.322.021	41.697.792

Indtægter						
Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2022/23	Regnskab 2023/24	Budget 2023/24 <i>ej revideret</i>	Budget 2024/25 <i>ej revideret</i>
Indtægter						
31	Leje af ungdomsboliger	13	33.856.297	34.530.833	34.530.833	35.561.777
32	Andre lejeindtægter		246.063	251.559	244.309	254.886
33	Renter	14	2.416.128	3.757.617	3.393.469	3.763.724
35	Diverse indtægter	15	881.528	885.769	859.187	859.187
36	Driftssikring		969.096	947.496	959.223	923.218
37	Vaskeri (netto)		381.856	465.236	335.000	335.000
59	Indtægter i alt		38.750.968	40.838.510	40.322.021	41.697.792
60	Årets resultat		7.592.562	3.730.915	0	0

Foreslås fordelt således:

a.	Tab- og vindingskonto		5.557.392	3.730.915	0	0
a.	Afvikling af underfinansiering		2.035.170		0	0
			31.158.406	37.107.595	40.322.021	41.697.792

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2024	Balance 31. juli 2023
Aktiver			
Anlægsaktiver			
61	Ejendommens oprindelige anskaffelsessum	100.474.309	100.474.309
	Ejendomsværdi pr. 01.10.2022 kr. 387.000.000		
	Matr. 1 bc, Holmstrupgård, Brabrand		
62	Senere forbedringer	45.523.936	45.523.936
62D	Udlæg henhedsplan	3.457.781	3.457.781
63	Indeksregulering	3.913.223	3.812.126
Anlægsaktiver i alt		153.369.249	153.268.152
Omsætningsaktiver			
65	Obligationsbeholdninger	125.034.999	117.546.309
66	Tilgodehavender	1.948.121	2.058.329
66A	Antenne- it-regnskab	75.593	0
67	Bankindeståender	13.128.698	6.064.602
Omsætningsaktiver i alt		140.187.412	125.669.239
Aktiver i alt		293.556.660	278.937.391

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2024	Balance 31. juli 2023
Passiver			
Henlæggelser			
81	Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7 71.381.565	65.474.731
82	Henlæggelser til fornyelser	8 61.495.180	58.876.999
84 C	Henlæggelser vedr. afviklede prioriteter	2.690.728	2.690.728
84A	Tab- og vindingskonto (dækning af ordinære underskud)	21 -1.095.581	-7.913.911
84B	Ekstraordinært underskud (finansieret)	21 -13.263.902	-13.263.902
Henlæggelser i alt		121.207.990	105.864.644
Langfristet gæld og afskrivninger			
85	Prioritetsgæld:		
	b. Statslån	1 44.880.028	44.880.028
86	Lån til forbedringer:		
	a. Realkreditlån	1 2.819.300	2.937.735
	b. Statslån	1 7.711.126	10.401.854
87A	Ejendommens afskrivningskonto	81.856.837	78.946.577
87B	Afvikling af underfinansiering	180.946	180.946
Ejendommen i alt		137.448.237	137.347.140
Ekstraordinære underskud:			
Engangsstøttelån:			
	a. Staten	1 12.746.700	12.746.700
	b. Kommunen	1 13.114.507	13.114.507
Ekstraordinære underskud i alt		25.861.207	25.861.207
Langfristet gæld og afskrivninger i alt		163.309.444	163.208.347
Depositum m.m.			
89	Depositum	6.633.319	6.963.478
90	Skyldige omkostninger	22 2.274.821	2.619.208
90A	Antenne- it-regnskab	19 0	6.707
90C	Henlæggelse til switche	131.087	275.007
Depositum m.m. i alt		9.039.226	9.864.400
Passiver i alt		293.556.660	278.937.391
Eventualforpligtelser		23	

Note 1. Prioritetsgæld

Skjoldhøjkollegiet 2023/24

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	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	2011
NK 897515-02 (obl.lån) - omlagt	5,00	2.650.000	0	0	0	0	0	0		0	2011
NK 897515-03 (obligationslån)	5,00	7.298.600	0	0	0	0	0	0	859.187	0	2004
NK 897515-15	3,79	1.023.000	0	0	0	0	0	0	148.936	0	2014
NK 897515-16	3,79	17.459.000	0	0	0	0	0	0	2.541.792	0	2014
Total		73.930.600	0	0	0	0	0	0	3.549.915	0	
Statslån	xx	44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	44.880.028	2020
Total		44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	44.880.028	
Oprindelige lån i alt		118.810.628	44.880.028	0	0	0	0	0	3.549.915	44.880.028	
Forbedringslån											
NK 897515-07 (kont. Indeks lån)	2,50	2.145.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-08 (kont. Indeks lån)	2,50	825.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-11 (kont. Indeks lån)	2,50	850.000	430.920	31.337	0	0	27.989	14.832	0	414.415	2042
NK 897515-13 (kont. Indeks lån)	2,50	5.089.243	2.506.815	188.195	0	0	171.554	86.265	0	2.404.885	2042
Total		8.909.243	2.937.735	219.532	0	0	199.543	101.097	0	2.819.300	

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Indeksopskrivning	Afviklede prioriteter	Restgæld 31/7	Udløb år
Statslån	xx	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2005
Statslån	xx	900.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2008
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	7.050.000	7.050.000	0	0	0	0	0	0	7.050.000	ejerskifte
Statslån	xx	821.700	821.700	0	0	0	0	0	0	821.700	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	3.280.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	4.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	6.241.420	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	10.000.000	1.071.854		1.071.854	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	9.000.000	9.000.000	0	521.874	0	0	0	0	8.478.126	2020
Statslån	xx	1.097.000	1.097.000	0	1.097.000	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	330.000	330.000	0	0	0	0	0	0	330.000	2039
Total		46.798.120	22.448.554	0	2.690.728	0	0	0	0	19.757.826	
Kommunelån	xx	700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	700.000	ejerskifte
Total		700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	700.000	
Forbreddingslån i alt		56.407.363	26.086.289	219.532	2.690.728	0	199.543	101.097	0	23.277.126	

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

Statslån indfries med udamortiserede lån bogført på konto 84C, i alt 2.690.728 kr.

Prioritetsafdrag	219.532
Periodisering priotetsydelse	94
Prioritetsrenter	199.543
	419.169

Noter til regnskabet

	Regnskab	Budget
	2023/24	2023/24
		<i>ej revideret</i>
Note 2. Renteudgifter i øvrigt		
Porteføljemanagementgebyr	112.443	0
	112.443	0
Note 3. Administration		
Administrationshonorar (kr. 2.320 pr. enhed og kr. 29.028 i grundydelse) + moms	2.492.585	2.492.585
Administrationshonorar vaskeri	52.629	56.374
Administrationshonorar løn	24.060	21.060
Administration Brugsen, køkken og varmemesterbolig	9.162	9.162
Indstillingsgebyr	345.153	345.153
Kontorartikler	22.795	42.000
Bank- og depotgebyrer	4.075	7.500
	2.950.458	2.973.834
Note 4. Ejendomsfunktionærer		
Ejendomsfunktionærer	2.516.722	2.703.269
	2.516.722	2.703.269
Note 5. Rengøring, indvendig		
Rengøring af fællesarealer	709.936	720.000
Rengøringskontrol	60.901	60.000
Skadedyr i bygning	5.869	0
Rengøringsartikler	17.324	30.000
	794.030	810.000
Note 6. Almindelig vedligeholdelse		
Terræn	327.747	1.700.000
Bygning, klimaskærm	50.878	0
Bygning, bolig-/erhvervsenhed	910.566	0
Bygning, fælles indvendig	2.878	0
Bygning, tekniske installationer	264.754	0
Materiel	51.414	0
Indtægter ved syn	-887.209	0
Almindelig vedligeholdelse i alt	721.027	1.700.000

Note 7. Planlagt og periodisk vedligeholdelse

	Saldo 1. august 2023	Henlagt 2023/24	Afholdt 2023/24	Saldo 31. juli 2024
Saldo	65.474.731			
Henlagt		3.203.000		
+/- kursregulering		4.054.490		
Anvendt				
Terræn			267.622	
Bygning, klimaskærm			100.877	
Bygning, bolig-/erhvervsenhed			640.889	
Bygning, fælles indvendig			15.279	
Bygning, tekniske installationer			325.988	
	65.474.731	7.257.490	1.350.655	71.381.565

Note 8. Fornyelser

	Saldo 1. august 2023	Henlagt 2023/24	Afholdt 2023/24	Saldo 31. juli 2024
Saldo	58.876.999			
Henlagt		3.440.000		
Anvendt				
Varmtvandsbeholdere/vekslere			10.520	
Aut. varmtvandsbeholdere			7.347	
Centralvarme			53.742	
Aut. centralvarme			3.056	
Ventilationsanlæg			54.987	
Loftslamper			11.630	
Komfurer			64.028	
Køleskab/frys			28.544	
Køleskabe			38.160	
Frysere			16.944	
Emhætter			2.286	
Gardiner			132.500	
Støvsugere			13.438	
Redskaber/maskiner			384.637	
	58.876.999	3.440.000	821.818	61.495.180

Regnskab 2023/24	Budget 2023/24
	<i>ej revideret</i>

Note 9. Tab på fraflyttere

Tab på fraflyttere	46.047	75.000
Dækket af henlæggelser	-46.047	0
	0	75.000

	Regnskab 2023/24	Budget 2023/24 <i>ej revideret</i>
Note 10. Diverse udgifter		
Personaleomkostninger, møder m.v.	16.027	8.000
Advokat	21.588	15.000
	37.615	23.000
Note 11. Telefon (netto)		
Abonnement og samtaler	27.154	19.500
	27.154	19.500
Note 12. Beboerfaciliteter		
Vagt	177.438	170.000
Social vicevært	545.421	504.464
Kollegianerrådsbidrag	213.785	240.000
	936.645	914.464
Note 13. Leje af ungdomsboliger		
	Leje pr. 1. august 2024	Leje pr. 1. august 2023
	ekskl. antenne/it	ekskl. antenne/it
A værelse m. fælles køkken og eget bad	2.749	2.669
D værelse m. fælles køkken og bad	2.408	2.338
Lille B - 1 vær. lejlighed Eget køkken og bad	3.243	3.150
Stor B - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.540	3.438
D - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.923	3.810
B-dublet eget køkken og bad	6.229	6.049
D-dublet eget køkken og bad	6.313	6.130
C-lejlighed eget køkken og bad	6.867	6.668
	Regnskab 2023/24	Budget 2023/24 <i>ej revideret</i>
Note 14. Renteindtægter		
Bank	220.182	183.469
Værdipapirer	3.536.287	3.210.000
Rente lån af egne midler	1.148	0
	3.757.617	3.393.469
Note 15. Diverse indtægter		
Tilskud udamortiserede lån	859.187	859.187
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	26.582	0
	885.769	859.187

Regnskab
2023/24 **Regnskab**
2022/23

Note 16. Senere forbedringer

Saldo primo		45.523.936	47.874.106
- årets afskrivninger	0		-315.000
		45.523.936	45.523.936

Note 17. Obligationsbeholdning

Nominelt			Kursværdi
125.411.973 Saldo pr. 1/8-2023			117.546.309
8.234.970 Udtrækning 2023/24	8.234.970		
- realiseret gevinst v/udtræk	256.705		
+ realiseret tab v/udtræk	1.886		7.980.151
117.177.003			109.566.158
35.873.215 Salg 2023/24	34.353.060		
- realiseret gevinst v/salg	349.333		
+ realiseret tab v/salg	22.037		34.025.764
81.303.788			75.540.394
47.831.187 Køb 2023/24			46.022.230
129.134.975			121.562.624
+ urealiseret kursregulering overført til PPV			3.472.375
129.134.975			125.034.999

Regnskab
2023/24 **Regnskab**
2022/23

Note 18. Tilgodehavender

Forudbetalte omkostninger		211.455	520.911
Huslejedebitorer	40.291		41.415
Flyttedebitorer	1.687.119		1.605.037
- hensættelse	-862.561	864.849	-908.608
Beregnete tilgodehavende renter		526.771	491.145
Andele i Kollegiekontoret i Aarhus		130.000	130.000
Mellemregning Kollegiekontoret i Aarhus		133.209	93.896
Vaskeri-indtægter		81.838	80.319
Tilgodehavende forsikringserstatning		0	4.214
		1.948.121	2.058.329

Note 19. Antenne & it regnskab	Regnskab	Regnskab
It- og antenneregnskab	2023/24	2022/23
Udgifter:		
Administrationsbidrag	41.852	41.524
Verdens TV	3.810	3.608
Internet Bolignet Aarhus	1.222.908	1.222.908
TV Bolignet Aarhus	9.530	34.817
Henlæggelse switche	159.236	149.072
Udskiftning switche	363.156	0
- dækket af henlæggelse	-303.156	0
Udgifter i alt	1.497.336	1.451.929
Indtægter:		
Indbetalt it bidrag	1.415.035	1.478.459
Saldo primo	6.707	-19.822
Indtægter i alt	1.421.743	1.458.637
Årets resultat overført til næste år	-75.593	6.707
I alt	-75.593	6.707

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

Note 20. Indestående i bank

Danske Bank	12.971.326	5.875.927
Jyske Bank	114.993	170.508
Arbejdernes Landsbank	42.380	18.167
	13.128.698	6.064.602

Note 21. Tabs- og vindingskonto

Saldo Primo	-21.177.813	-28.333.989
+ Overført fra årets resultat (overskud)	3.730.915	5.557.392
+ Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 133.1)	3.087.415	1.598.784
Saldo ultimo	-14.359.483	-21.177.813

Specifikation:

Finansieret underskud	-13.263.902	-13.263.902
Ordinært underskud	-1.095.581	-7.913.911
Bogført saldo	-14.359.483	-21.177.813

	Regnskab	Regnskab
	2023/24	2022/23

Note 22. Skyldige omkostninger

Beregnete prioritetsrenter	34.829	34.736
Forudbetalt husleje	505.077	405.653
A-skat og ATP	8.912	7.481
Feriepenge	148.671	175.459
Kreditorer	467.140	558.484
El, vand og varme	523.499	859.739
Flyttekreditorer	250.444	338.587
Uafhentet depositum	46.130	10.923
Øvrige skyldige omkostninger	213.211	145.163
Social vicevært	76.907	82.984
Skyldige omkostninger i alt	2.274.821	2.619.208

Note 23. Eventualforpligtelser

Kr. 82.200.627 af kollegiets prioritetsgæld, i form af statslån, forfaldt til betaling i regnskabsåret 2019/20. I henhold til aftale med Udbetaling Danmark blev alene kr. 14.179.861 heraf faktisk indfriet. Aftalen forudsætter, at en helhedsplan for kollegiet er på plads i 2022, og at der fremadrettet afdrages kr. 2.690.728 årligt på statslånene. Der er afdraget kr. 2.690.728 i regnskabsåret 2023/24, hvorefter restsaldoen pr. 31. juli 2024 udgør kr. 57.257.854.

Til bestyrelsen for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024, 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 2024 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 revisionshandling, 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 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 30. oktober 2024

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Lars Jørgen Viskum Madsen
registreret revisor
MNE-nr. mne18495

Spørgeskema

Ungdomsboliginstitution:

Navn: Skjoldhøjkollegiet

Adresse: Spobjergvej 5-229
8220 Brabrand

Telefon: 86 13 21 66

Forretningsfører:

Navn: Kollegiekontoret i Aarhus

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

Telefon: 86 13 21 66

- | | Ja | Nej |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. Overstiger det opsamlede ordinære underskud 2 pct. Af de samlede årlige udgifter ? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2. Overstiger lejetabet 5 pct. af den maksimale lejeindtægt ? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input 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 beløbnitil tab på debitorer (konto 20A+B)? | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 8. Er der i forbindelse med revisionen konstateret overtrædelser af retningslinier for ind- og udbetalinger ? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 9. Har institutionen i årets løb haft registreret tilgodehavender hos forretningsfører ? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 10. Giver bedømmelsen af institutionens soliditet og likviditet anledning til tvivl om, hvorvidt der er fuld sikkerhed for opfyldelsen af institutionens forpligtelser ? | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 11. Vil der indenfor de næste 5 år ske udamortisering af lån jævnfør bekendtgørelsens § 2a ? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 12. Har revisor under revisionen af forretningsførers regnskaber fået kendskab til forhold, som forringer den økonomiske stilling ? | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Ad. 1 Det opsamlede ordinære underskud udgør 2,95 % af årets samlede udgifter.
Underskuddet budgetteres afviklet i de kommende 5 års budgetter. | | |
| Ad.2 Årets lejetab udgør 15,3 % af den maksimale lejeindtægt. | | |
| Ad. 3 Der kan konstateres lejeledighed det meste af året som følge af reduceret efterspørgsel. | | |
| Ad. 5 Der er i 2023 ansøgt om godkendelse af delvist salg af kollegiets ejendom, så antallet af ungdomsboliger reduceres. | | |
| Ad. 8 + 9 Kontante indbetalinger af husleje og deposita samt boligsikring føres via mellemregning.
Vi har påset at mellemregningskontoen tømmes/afregnes jævnligt. | | |

De samlede indbetalinger til institutionen andrager kr. 7.891.724

Maksimum tilgodehavende i årets løb var kr. 354.983

Mellemregningskontoen er forrentet med 1,25 %, hvilket svarer til kr. 1.148

Den beregnede rente svarer til et gennemsnitligt tilgodehavende på kr. 91.807

Ad. 11 Henstand på indfrielse af statslån er bevilget til udgangen af 2025. Derefter revurderes behovet.

Aarhus den 30. oktober 2024

Morten Teglgaard Strøe, formand

Den uafhængige revisors erklæring

Til Aarhus Kommune og øverste myndighed for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet

Vi har foretaget en undersøgelse af spørgeskemaet for Den Selvejende Institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 01.08.2023 – 31.07.2024 omfattende besvarelse af 12 spørgsmål og noter. Spørgeskemaet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Spørgeskemaet er udarbejdet på grundlag af boligorganisationens årsregnskab for regnskabsåret 01.08.2023 – 31.07.2024, som vi har revideret.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

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.

Det udførte arbejde

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 arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har planlagt og udført vores arbejde med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at spørgeskemaet er uden væsentlig fejlinformation.

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab 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.

Arbejdet omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter udarbejdelsen af spørgeskemaet. Arbejdet omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af praksis er passende, om ledelsens skøn ved udarbejdelsen er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af spørgeskemaet. Herudover er arbejdet baseret på informationer modtaget i forbindelse med vores revision af boligorganisationens årsregnskab for regnskabsåret 01.08.2023 – 31.07.2024, som udgør et væsentligt grundlag for skemabesvarelsen.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at spørgeskemaet i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med oplysningerne i institutionens årsregnskab for 2023/24 samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Aarhus den 30. oktober 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Mølkjær
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Lars Jørgen Viskum Madsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne18495