

Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet, Aarhus

Årsregnskab for tiden 1. august 2021 - 31. juli 2022

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

Udgifterne overstiger indtægterne med kr. 7.443.154.

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

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Nettoprioritetsydelse	411.314	416.082	4.768
Ydelse vedr. afviklede prioriteter	3.549.915	3.549.915	0
Renteudgifter i øvrigt	8.212.904	0	-8.212.904
Vand, varme og el	6.720.893	8.251.375	1.530.482
Renovation og forsikring	1.151.745	1.147.840	-3.905
Administration	3.000.140	3.014.575	14.435
Vedligeholdelse og rengøring	3.932.660	4.852.212	919.552
Henlæggelser	9.750.000	9.750.000	0
Afskrivninger	315.000	315.000	0
Diverse udgifter	7.333.845	4.363.824	-2.970.021
Udgifter i alt	44.378.415	35.660.823	-8.717.592
Leje af ungdomsboliger	33.246.103	33.246.103	0
Andre lejeindtægter	245.280	234.641	10.639
Renteindtægter	1.209.143	1.140	1.208.003
Realiserede kursgevinster obligationer	74.895	0	74.895
Vaskeri	293.045	335.000	-41.955
Diverse indtægter	1.866.796	1.843.939	22.857
Indtægter i alt	36.935.261	35.660.823	1.274.438
Årets resultat	-7.443.154	0	-7.443.154

Årets underskud skyldes hovedsagligt:

Negativ forrentning af indestående i bank samt kurstab på obligationsbeholdning
Lejetab som følge af manglende søgning af boligerne
Større hensættelse til tab på debitorer
Lavere indtægter fra betalingsvaskeri

Ovenstående delvist modsvaret af følgende besparelser:

Besparelse på vand som følge af lavere forbrug som følge af ledige lejemål
Besparelse på varme som følge af lavere forbrug og lavere priser
Besparelse på el som følge af lavere forbrug, dog delvist modsvaret af højere priser
Besparelse på rengøring og almindelig vedligeholdelse

Henlæggelser

Henlæggelserne er formindsket med kr. 713.486 til kr. 103.021.391. Formindskelsen er sammensat således:

Budgetteret henlæggelse	9.750.000
- årets forbrug	-3.387.313
+ afvikling af underskud	366.980
+ årets resultat (tab- og vindingskonto)	-7.443.154
Ændring	-713.486

Aarhus den 4. november 2022

**DIREKTØR:
Kollegiekontoret i Aarhus**

Per Juulsen

Aarhus den 4. november 2022

BESTYRELSE:

Mads Rundstrøm
formand

Kamille Mathiasen

Bo Bjerre Jacobsen

Hans Jørgen Hansen

Susan Jessien

Jason Minh-Pham

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, Holmstruggård, Brabrand

Tilsagnsdato: ukendt

Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1971-1972

Boligafgift/leje pr. 1. august 2022

A værelse	2.617 kr.
D værelse	2.293 kr.
Lille B - 1 vær. lejlighed	3.088 kr.
Stor B - 1 vær. lejlighed	3.370 kr.
D - 1 vær. lejlighed	3.735 kr.
B-dublet	5.930 kr.
D-dublet	6.009 kr.
C-lejlighed	6.537 kr.

Antal værelser i alt: 847

Værelsesfordeling:**Antal m2 netto****Iflg. BBR m2**

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

Bruttoetageareal iflg. BBR: 32614 m2

Tekniske installationer m.v.:

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

Beboerfaciliteter:

Beboerhus: X

Opvarmning:

Fjernvarme: X

Resultatopgørelse

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2020/21	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22	Budget 2022/23
					<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
	Udgifter					
	Kapitaludgifter					
1	Nettoprioritetsydelse	1	415.783	411.314	416.082	415.996
1A	Ydelser vedr. afviklede prioriteter	1	3.549.915	3.549.915	3.549.915	3.549.915
2	Renteudgifter i øvrigt	2	2.093.182	8.212.904	0	0
	Kapitaludgifter i alt		6.058.881	12.174.133	3.965.997	3.965.911
	Offentlige og andre faste udgifter					
	Vand- og kloakafgifter		1.338.504	1.415.521	1.727.328	1.742.909
6	Renovation		658.840	733.677	699.219	782.430
7	Forsikringer m.v.		414.922	418.068	448.621	439.662
	Offentlige og andre faste udgifter i alt		2.412.266	2.567.266	2.875.168	2.965.001
	Energiudgifter					
8	Varme		3.811.255	3.488.633	4.569.200	3.679.889
9	Elektricitet		1.687.996	1.816.739	1.954.847	2.060.349
	Energiudgifter i alt		5.499.250	5.305.372	6.524.047	5.740.238
	Administration m.v.					
10	Administration	3	2.962.277	2.945.455	2.966.573	2.971.977
11	Revision		47.380	54.685	48.002	55.404
	Administration i alt		3.009.657	3.000.140	3.014.575	3.027.381
	Vedligeholdelse og renholdelse					
12	Ejendomsfunktionær	4	2.488.352	2.441.775	2.462.212	2.627.238
13	Rengøring indvendig	5	567.674	638.167	690.000	690.000
14	Almindelig vedligeholdelse	6	824.625	852.718	1.700.000	1.700.000
15	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	7				
	Afholdte udgifter		6.011.656	2.883.073	3.252.000	3.790.000
	Dækket af henlæggelser		-6.011.656	-2.883.073	-3.252.000	-3.790.000
16	Fornyelser	8				
	Afholdte udgifter		391.124	504.240	789.000	750.000
	Dækket af henlæggelser		-391.124	-504.240	-789.000	-750.000
	Vedligeholdelse og renholdelse i alt		3.880.651	3.932.660	4.852.212	5.017.238
	Henlæggelser					
17	Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	8.316.000	6.766.000	6.766.000	1.479.000
18	Henlæggelse til fornyelser	8	2.945.000	2.984.000	2.984.000	3.133.000
	Henlæggelser i alt		11.261.000	9.750.000	9.750.000	4.612.000

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2020/21	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22 <i>ej revideret</i>	Budget 2022/23 <i>ej revideret</i>
Afskrivninger						
19	Afskrivninger solceller		315.000	315.000	315.000	315.000
	Afskrivninger i alt		315.000	315.000	315.000	315.000
Diverse						
20C	Tab på fraflyttede	9	0	192.946	75.000	75.000
21	Lejetab		9.987.013	5.808.707	3.000.000	8.000.000
22	Diverse udgifter	10	60.592	9.368	23.000	23.000
	Telefon/internet (netto)	11	19.226	43.071	18.500	19.500
21	Beboerfaciliteter	12	728.230	912.636	880.344	900.672
25A	Hjemmeside		117	138	0	0
26	Afvikling af opsamlet underskud		0	366.980	366.980	1.598.784
	Diverse i alt		10.795.180	7.333.845	4.363.824	10.616.956
29	Udgifter i alt		43.231.885	44.378.415	35.660.823	36.259.725

Indtægter

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2020/21	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22 <i>ej revideret</i>	Budget 2022/23 <i>ej revideret</i>
Indtægter						
31	Leje af ungdomsboliger	13	33.235.284	33.246.103	33.246.103	33.856.297
32	Andre lejeindtægter		243.476	245.280	234.641	237.435
33	Renter	14	1.442.599	1.284.038	1.140	886
35	Diverse indtægter	15	911.238	886.393	859.187	859.187
36	Driftssikring		988.744	980.403	984.752	970.920
37	Vaskeri (netto)		251.525	293.045	335.000	335.000
59	Indtægter i alt		37.072.866	36.935.261	35.660.823	36.259.725
60	Årets resultat		-6.159.020	-7.443.154	0	0

Foreslås fordelt således:

a.	Tab- og vindingskonto		-6.159.020	-7.443.154	0	0
a.	Afvikling af underfinansiering		0		0	0
b.	Yderligere henlæggelser til planlagt periodisk vedligeholdelse		0	0	0	0
c.	Yderligere henlæggelser til fornyelser		0	0	0	0

			43.231.885	44.378.415	35.660.823	36.259.725
--	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2022	Balance 31. juli 2021
Aktiver			
Anlægsaktiver			
61	Ejendommens oprindelige anskaffelsessum Ejendomsværdi pr. 01.10.2020 Matr. 1 bc, Holmstrupgård, Brabrand	100.474.309	100.474.309
	kr 387.000.000		
62	Senere forbedringer	47.874.106	48.189.106
62D	Udlæg helhedsplan	2.927.375	1.040.060
63	Indeksregulering	3.595.116	3.547.766
Anlægsaktiver i alt		154.870.905	153.251.241
Omsætningsaktiver			
65	Obligationsbeholdninger	112.638.469	114.633.868
66	Tilgodehavender	1.969.747	1.715.096
66A	Antenne- it-regnskab	19.822	0
67	Bankindeståender	6.745.878	5.772.545
Omsætningsaktiver i alt		121.373.916	122.121.509
Aktiver i alt		276.244.821	275.372.750

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2022	Balance 31. juli 2021
Passiver			
Henlæggelser			
81	Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse	72.561.047	68.678.120
	7		
82	Henlæggelser til fornyelser	56.103.605	53.623.845
	8		
84 C	Henlæggelser vedr. afviklede prioriteter	2.690.728	2.690.728
84A	Tab- og vindingskonto (dækning af ordinære underskud)	-15.070.087	-7.993.913
	21		
84B	Ekstraordinært underskud (finansieret)	-13.263.902	-13.263.902
	21		
Henlæggelser i alt		103.021.391	103.734.877
Langfristet gæld og afskrivninger			
85	Prioritetsgæld:		
	b. Statslån	44.880.028	44.880.028
	1		
86	Lån til forbedringer:		
	a. Realkreditlån	2.936.368	3.101.261
	1		
	b. Statslån	13.092.582	15.783.310
	1		
87A	Ejendommens afskrivningskonto	76.040.206	73.137.235
87B	Afvikling af underfinansiering	180.946	180.946
Ejendommen i alt		137.130.130	137.082.780
Ekstraordinære underskud:			
Engangsstøttelån:			
	a. Staten	12.746.700	12.746.700
	1		
	b. Kommunen	13.114.507	13.114.507
	1		
Ekstraordinære underskud i alt		25.861.207	25.861.207
Langfristet gæld og afskrivninger i alt		162.991.337	162.943.987
Depositum m.m.			
89	Depositum	7.421.219	6.604.234
90	Skyldige omkostninger	2.684.939	2.088.940
90A	Antenne- it-regnskab	0	712
90B	Henlæggelse til switche	125.935	0
Depositum m.m. i alt		10.232.092	8.693.885
Passiver i alt		276.244.821	275.372.750
Eventualforpligtelser		23	

Note 1. Prioritetsgæld

Skjoldhøjkollegiet 2021/22

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Rentebidrag	Indeksopskrivning	Afviklede prioriteter	Restgæld 31/7	Udløb år
Ejendommens oprindelige belåning:												
NK 897515-01 (obl.lån) - omlagt	5,00	45.500.000	0	0	0	0	0	0	0		0	2011
NK 897515-02 (obl.lån) - omlagt	5,00	2.650.000	0	0	0	0	0	0	0		0	2011
NK 897515-03 (obligationslån)	5,00	7.298.600	0	0	0	0	0	0	0	859.187	0	2004
NK 897515-15	3,79	1.023.000	0	0	0	0	0	0	0	148.936	0	2014
NK 897515-16	3,79	17.459.000	0	0	0	0	0	0	0	2.541.792	0	2014
Total		73.930.600	0	0	0	0	0	0	0	3.549.915	0	
Statslån	xx	44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	0	44.880.028	2020
Total		44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	0	44.880.028	
Oprindelige lån i alt		118.810.628	44.880.028	0	0	0	0	0	0	3.549.915	44.880.028	
Forbedringslån												
NK 897515-07 (kont. Indeks lån)	2,50	2.145.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-08 (kont. Indeks lån)	2,50	825.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-11 (kont. Indeks lån)	2,50	850.000	453.273	30.297	0	0	27.926	0	6.928	0	429.904	2042
NK 897515-13 (kont. Indeks lån)	2,50	5.089.243	2.647.988	181.947	0	0	171.372	0	40.422	0	2.506.463	2042
Total		8.909.243	3.101.261	212.243	0	0	199.298	0	47.350	0	2.936.368	

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Rentebidrag	Indeksopskrivning	Afviklede prioriteter	Restgæld 31/7	Udløb år
Statslån	xx	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2005
Statslån	xx	900.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2008
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	7.050.000	7.050.000	0	0	0	0	0	0	0	7.050.000	ejerskitte
Statslån	xx	821.700	821.700	0	0	0	0	0	0	0	821.700	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	3.280.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	4.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	6.241.420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	10.000.000	6.453.310	0	2.690.728	0	0	0	0	0	3.762.582	2020
Statslån	xx	9.000.000	9.000.000	0	0	0	0	0	0	0	9.000.000	2020
Statslån	xx	1.097.000	1.097.000	0	0	0	0	0	0	0	1.097.000	2020
Statslån	xx	330.000	330.000	0	0	0	0	0	0	0	330.000	2039
Total		46.798.120	27.830.010	0	2.690.728	0	0	0	0	0	25.139.282	
Kommunelån	xx	700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	0	700.000	ejerskitte
Total		700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	0	700.000	
Forbrederingslån i alt		56.407.363	31.631.271	212.243	2.690.728	0	199.298	0	47.350	0	28.775.650	

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

Statslån indfries med udamortiserede lån bogført på konto 84C, i alt 2690.728 kr. i regnskabsåret.

Prioritetsafdrag	212.243
Periodisering prioritetsydelse	-228
Prioritetsrenter	199.298
Nettoprioritetsydelse	411.314

Ydelse afviklede prioriteter **3.549.915**

Noter til regnskabet

	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22 <i>ej revideret</i>		
Note 2. Renteudgifter i øvrigt				
Porteføljemanagementgebyr	107.997	0		
Realiseret kurstab v/udtræk og salg	8.074.013	0		
Renteudgifter bank/obligationer	30.894	0		
	8.212.904	0		
Note 3. Administration				
Administrationshonorar (kr. 2.320 pr. enhed og kr. 29.028 i grundydelse) + mon	2.492.585	2.492.585		
Administrationshonorar vaskeri	48.655	50.556		
Administrationshonorar løn	20.480	19.980		
Administration Brugsen, køkken og varmemesterbolig	8.799	8.799		
Indstillingsgebyr	345.153	345.153		
Kontorartikler	24.436	42.000		
Bank- og depotgebyrer	5.348	7.500		
	2.945.455	2.966.573		
Note 4. Ejendomsfunktionærer				
Ejendomsfunktionærer	2.441.775	2.462.212		
	2.441.775	2.462.212		
Note 5. Rengøring, indvendig				
Rengøring af fællesarealer	542.362	600.000		
Ekstra rengøring	79.529	60.000		
Skadedyr i bygninger	1.472	0		
Rengøringsartikler	14.804	30.000		
	638.167	690.000		
Note 6. Almindelig vedligeholdelse				
Terræn	421.477	1.700.000		
Bygning, klimaskærm	43.393	0		
Bygning, bolig-/erhvervsenhed	881.946	0		
Bygning, fælles indvendig	21.036	0		
Bygning, tekniske installationer	383.419	0		
Materiel	29.681	0		
Indtægter ved syn	-928.234	0		
Almindelig vedligeholdelse i alt	852.718	1.700.000		
Note 7. Planlagt og periodisk vedligeholdelse				
	Saldo	Henlagt	Afholdt	Saldo
	1. august 2021	2021/22	2021/22	31. juli 2022
Saldo	68.678.120			
Henlagt		6.766.000		
Anvendt				
Bygning, klimaskærm			272.391	
Bygning, bolig-/erhvervsenhed			1.954.229	
Bygning, fælles indvendig			599.631	
Bygning, tekniske installationer			56.821	
	68.678.120	6.766.000	2.883.073	72.561.047

Note 8. Fornyelser

	Saldo 1. august 2021	Henlagt 2021/22	Afholdt 2021/22	Saldo 31. juli 2022
--	-------------------------	--------------------	--------------------	------------------------

Saldo	53.623.845			
Henlagt		2.984.000		

Anvendt

Varmtvandsbeholdere/vekslere			14.105	
Aut. varmtvandsbeholdere			26.100	
Centralvarme			23.544	
Vaskemaskiner			73.082	
Tørretumblere			954	
Kømfurer			75.348	
Køleskab/frys			12.472	
Køleskabe			21.860	
Frysere			3.386	
Emhætter			2.600	
Skriveborde			11.040	
Skrivebordstole			9.750	
Boxmadrasser			112.000	
Gardiner			114.500	
Redskaber/maskiner			3.499	
	53.623.845	2.984.000	504.240	56.103.605

Regnskab 2021/22	Budget 2021/22 <i>ej revideret</i>
---------------------	--

Note 9. Tab på fraflyttere

Tab på fraflyttere	35.355	75.000
Dækket af henlæggelser	-35.355	0
Henlæggelse til tab	192.946	0
	192.946	75.000

Note 10. Diverse udgifter

Personaleomkostninger, møder m.v.	9.368	8.000
Advokat	0	15.000
	9.368	23.000

Note 11. Telefon (netto)

Abonnement og samtaler	43.071	18.500
	43.071	18.500

Note 12. Beboerfaciliteter

Vagt	154.303	160.000
Social vicevært	636.067	480.344
Kollegianerrådsbidrag	122.265	240.000
	912.636	880.344

Note 13. Leje af ungdomsboliger

	Leje pr. 1. august 2022	Leje pr. 1. august 2021
	ekskl. antenne/it	ekskl. antenne/it
A værelse m. fælles køkken og eget bad	2.617	2.570
D værelse m. fælles køkken og bad	2.293	2.252
Lille B - 1 vær. lejlighed Eget køkken og bad	3.088	3.033
Stor B - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.370	3.310
D - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.735	3.668
B-dublet eget køkken og bad	5.930	5.824
D-dublet eget køkken og bad	6.009	5.901
C-lejlighed eget køkken og bad	6.537	6.420

	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22
Note 14. Renteindtægter		<i>ej revideret</i>
Bank	10.001	1.140
Værdipapirer	1.199.141	0
Realiseret kursgevinst v/udtræk og salg	74.895	0
	1.284.038	1.140

Note 15. Diverse indtægter

Tilskud udamortiserede lån	859.187	859.187
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	27.206	0
	886.393	859.187

Note 16. Senere forbedringer

	Regnskab 2021/22	Regnskab 2020/21
Saldo primo	48.189.106	48.504.106
- årets afskrivninger	-315.000	-315.000
	47.874.106	48.189.106

Note 17. Obligationsbeholdning

Nominelt		Kursværdi
112.807.135 Saldo pr. 1/8-2021		114.633.868
22.542.492 Udtrækning 2021/22	22.515.065	
- realiseret gevinst v/udtræk	9.766	
+ realiseret tab v/udtræk	404.398	22.909.697
90.264.643		91.724.171
32.309.854 Salg 2021/22	30.024.088	
- realiseret gevinst v/salg	0	
+ realiseret tab v/salg	2.130.033	32.154.120
57.954.789		59.570.051
58.080.966 Køb 2021/22		58.542.871
116.035.756		118.112.922
+ urealiseret kursregulering overført til drift		-5.474.453
116.035.756		112.638.469

		Regnskab	Regnskab
		2021/22	2020/21
Note 18. Tilgodehavender			
Forudbetalte omkostninger		305.643	379.618
Huslejedebitorer	93.965		39.912
Flyttedebitorer	1.284.538		1.069.295
- hensættelse	<u>-491.861</u>	886.642	-334.269
Beregnete tilgodehavende renter		371.403	250.268
Andele i Kollegiekontoret i Aarhus		130.000	130.000
Mellemregning Kollegiekontoret i Aarhus		201.548	119.860
Vaskeri-indtægter		74.511	47.491
Tilgodehavende forsikringserstatning		0	12.921
		1.969.747	1.715.096

Note 19. Antenne & it regnskab

It- og antenneregnskab

Udgifter:

Administrationsbidrag	51.120	51.649
Verdens TV	-23.592	1.979
Internet Bolignet Aarhus	1.164.696	1.164.696
TV Bolignet Aarhus	437.636	408.898
Henlæggelse switche	146.531	146.531
Udskiftning switche	20.596	0
- dækket af henlæggelse	<u>-20.596</u>	<u>0</u>

Udgifter i alt

1.776.391	1.773.753
------------------	------------------

Indtægter:

Indbetalt it bidrag	1.755.857	1.771.988
Saldo primo	712	2.477

Indtægter i alt

1.756.569	1.774.465
------------------	------------------

Årets resultat overført til næste år

-19.822	712
----------------	------------

I alt

-19.822	712
----------------	------------

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

Note 20. Indestående i bank

Danske Bank	6.634.404	5.615.484
Jyske Bank	69.982	134.612
Danske Bank, hævekort	10.000	10.000
Arbejdernes Landsbank	31.492	12.450
	6.745.878	5.772.545

	Regnskab 2021/22	Regnskab 2020/21
Note 21. Tabs- og vindingskonto		
Saldo Primo	-21.257.815	-15.098.796
÷ Overført fra årets resultat (underskud)	-7.443.154	-6.159.020
+ Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 133.1)	366.980	0
Saldo ultimo	-28.333.989	-21.257.815

Specifikation:		
Finansieret underskud	-13.263.902	-13.263.902
Ordinært underskud	-15.070.087	-7.993.913
Bogført saldo	-28.333.989	-21.257.815

Note 22. Skyldige omkostninger		
Beregnete prioritetsrenter	34.333	34.561
Forudbetalt husleje	458.788	462.785
A-skat og ATP	92.322	7.291
Feriepenge	119.151	161.387
Kreditorer	655.014	485.253
El, vand og varme	509.993	297.151
Flyttekreditorer	547.705	387.737
Uafhentet depositum	0	18.875
Skyldige UFO	0	6.700
Øvrige skyldige omkostninger	184.648	144.215
Social vicevært	82.984	82.984
Skyldige omkostninger i alt	2.684.939	2.088.940

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 statslåne. Der er afdraget kr. 2.690.728 i regnskabsåret 2021/22, hvorefter restsaldoen pr. 31. juli 2022 udgør kr. 62.639.310.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022, 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 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ifølge bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte, skal der afgives en årsberetning, som kan sidestilles med en ledelsesberetning. Ledelsen er ansvarlig for årsberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke årsberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om årsberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse årsberetningen og i den forbindelse overveje, om årsberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om årsberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til bekendtgørelsen om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldigt hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig 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 4. november 2022

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28702

Spørgeskema

Ungdomsboliginstitution:**Forretningsfører:**

Navn: Skjoldhøjkollegiet

Navn:

Kollegiekontoret i Aarhus

Adresse: Spøbjergvej 5-229
8220 Brabrand

Adresse:

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

Telefon: 86 13 21 66

Telefon:

86 13 21 66

Ja Nej

1. Overstiger det opsamlede ordinære underskud 2 pct. Af de samlede årlige udgifter ?
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. 1 Det opsamlede ordinære underskud udgør 33,96 % af årets samlede udgifter.
Underskuddet budgetteres afviklet i de kommende 5 års budgetter.

Ad.2 Årets lejetab udgør 17,47 % af den maksimale lejeindtægt.

Ad. 3 Der forventes lejeledighed i forårsmånederne som følge af udsving i efterspørgslen.
Godkendelse af udlejning til anden side er søgt ved kommunen, en del boliger er udlejet til ukrainske flygtninge.

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

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

De samlede indbetalinger til institutionen andrager kr. 12.612.126

Maksimum tilgodehavende i årets løb var kr. 1.009.650

Mellemregningskontoen er forrentet med 1,84 %, hvilket svarer til kr. 10.001

Den beregnede rente svarer til et gennemsnitligt tilgodehavende på kr. 208.775

Ad. 11 Aftale om henstand med indfrielse af statslån udløber i 2023. Der søges om forlængelse på uændrede vilkår.

Aarhus, den 4. november 2022

Mads Rundstrøm, formand

Den uafhængige revisors erklæring om spørgeskemaet

Til Aarhus Kommune og øverste myndighed for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om, hvorvidt medfølgende spørgeskema for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 2021/22 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 2021/22, 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 revisorlov-givning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

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

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

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 2021/22 samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Aarhus, den 4. november 2022

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702