

Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet, Aarhus

Årsregnskab for tiden 1. august 2020 - 31. juli 2021

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. 6.159.020.

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

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Nettoprioritetsydelse	415.783	422.870	7.087
Ydelse vedr. afviklede prioriteter	3.549.915	3.549.915	0
Renteudgifter i øvrigt	2.093.182	0	-2.093.182
Vand, varme og el	6.837.754	7.636.356	798.602
Renovation og forsikring	1.073.763	1.107.346	33.583
Administration	3.009.657	3.002.687	-6.970
Vedligeholdelse og rengøring	3.880.651	4.895.957	1.015.306
Henlæggelser	11.261.000	11.261.000	0
Afskrivninger	315.000	315.000	0
Diverse udgifter	10.795.179	3.481.619	-7.313.560
Udgifter i alt	43.231.885	35.672.750	-7.559.135
Leje af ungdomsboliger	33.235.284	33.205.684	29.600
Andre lejeindtægter	243.476	233.232	10.244
Renteindtægter	1.188.805	297	1.188.508
Realiserede kursgevinster obligationer	253.794	0	253.794
Vaskeri	251.525	385.000	-133.475
Diverse indtægter	1.899.982	1.848.537	51.445
Indtægter i alt	37.072.866	35.672.750	1.400.116
Årets resultat	-6.159.020	0	-6.159.020

Årets underskud skyldes hovedsagligt:

Merudgift til varme som følge af højere priser

Lejetab som følge af manglende søgning og fravær af udenlandske studerende

Negativ forrentning af bankindestående og obligationsbeholdning på grund af faldende renteniveau, samt kurstab på obligationsbeholdning.

Udgifter til advokat i forbindelse med udarbejdelse af helhedsplan

Færre indtægter fra betalingsvaskeri som følge af ledige lejemål

Ovenstående er delvist modsvaret af:

Besparelse på vand og el som følge af lavere forbrug og produktion af el fra solceller

Besparelse på rengøring og almindelig vedligeholdelse

Besparelse på beboerfaciliteter som følge af returnering af ikke anvendte beboerrådsbidrag.

Indtægter på tidligere afskrevne fordringer samt uafhentet depositum

Henlæggelser

Henlæggelserne er formindsket med kr. 1.154.268 til kr. 103.734.877. Formindskelsen er sammensat således:

Budgetteret henlæggelse	11.261.000
- årets forbrug	-6.402.780
+ Henlæggelse til switche	146.531
+ årets resultat (tab- og vindingskonto)	-6.159.020
Ændring	-1.154.268

Aarhus den 3. november 2021

**DIREKTØR:
Kollegiekontoret i Aarhus**

Per Juulsen

Aarhus den 3. november 2021

BESTYRELSE:

Lilian Heesch Ekström
formand

Christian Kjærlund Christiansen

Bo Bjerre Jacobsen

Hans Jørgen Hansen

Torben Dreier

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, Holmstruggård, Brabrand

Tilsagnsdato: ukendt

Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1971-1972

Boligafgift/leje pr. 1. august 2021

A værelse	2.570 kr.
D værelse	2.252 kr.
Lille B - 1 vær. lejlighed	3.033 kr.
Stor B - 1 vær. lejlighed	3.310 kr.
D - 1 vær. lejlighed	3.668 kr.
B-dublet	5.824 kr.
D-dublet	5.901 kr.
C-lejlighed	6.420 kr.

Antal værelser i alt: 847

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

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

Bruttoetageareal iflg. BBR: 32614 m2

Tekniske installationer m.v.:

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

Beboerfaciliteter:

Beboerhus: X

Opvarmning:

Fjernvarme: X

Resultatopgørelse

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2019/20	Regnskab 2020/21	Budget 2020/21	Budget 2021/22
					<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
	Udgifter					
	Kapitaludgifter					
1	Nettoprioritetsydelse	1	421.604	415.783	422.870	416.082
1A	Ydelse vedr. afviklede prioriteter	1	3.549.915	3.549.915	3.549.915	3.549.915
2	Renteudgifter i øvrigt	2	2.559.359	2.093.182	0	0
	Kapitaludgifter i alt		6.530.878	6.058.881	3.972.785	3.965.997
	Offentlige og andre faste udgifter					
	Vand- og kloakafgifter		1.396.847	1.338.504	1.666.787	1.727.328
6	Renovation		667.056	658.840	666.725	699.219
7	Forsikringer m.v.		411.152	414.922	440.621	448.621
	Offentlige og andre faste udgifter i alt		2.475.055	2.412.266	2.774.133	2.875.168
	Energiudgifter					
8	Varme		3.217.798	3.811.255	3.612.284	4.569.200
9	Elektricitet		1.841.219	1.687.996	2.357.285	1.954.847
	Energiudgifter i alt		5.059.017	5.499.250	5.969.569	6.524.047
	Administration m.v.					
10	Administration	3	2.942.528	2.962.277	2.954.685	2.966.573
11	Revision		47.363	47.380	48.002	48.002
	Administration i alt		2.989.891	3.009.657	3.002.687	3.014.575
	Vedligeholdelse og renholdelse					
12	Ejendomsfunktionær	4	2.239.710	2.488.352	2.553.957	2.462.212
13	Rengøring indvendig	5	571.657	567.674	642.000	690.000
14	Almindelig vedligeholdelse	6	803.578	824.625	1.700.000	1.700.000
15	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	7				
	Afholdte udgifter		12.700.709	6.011.656	8.625.000	3.252.000
	Dækket af henlæggelser		-12.700.709	-6.011.656	-8.625.000	-3.252.000
16	Fornyelser	8				
	Afholdte udgifter		1.558.779	391.124	3.654.000	789.000
	Dækket af henlæggelser		-1.558.779	-391.124	-3.654.000	-789.000
	Vedligeholdelse og renholdelse i alt		3.614.945	3.880.651	4.895.957	4.852.212
	Henlæggelser					
17	Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	10.229.000	8.316.000	8.316.000	6.766.000
18	Henlæggelse til fornyelser	8	2.939.000	2.945.000	2.945.000	2.984.000
	Henlæggelser i alt		13.168.000	11.261.000	11.261.000	9.750.000

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2019/20	Regnskab 2020/21	Budget 2020/21	Budget 2021/22
					<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
	Afskrivninger					
19	Afskrivninger solceller		148.961	315.000	315.000	315.000
	Afskrivninger i alt		148.961	315.000	315.000	315.000
	Diverse					
20C	Tab på fraflyttede	9	157.237	0	75.000	75.000
21	Lejetab		5.273.595	9.987.013	2.500.000	3.000.000
22	Diverse udgifter	10	14.529	60.592	23.000	23.000
	Telefon/internet (netto)	11	62.278	19.226	18.000	18.500
21	Beboerfaciliteter	12	572.476	728.230	865.619	880.344
25A	Hjemmeside		118	117	0	0
26	Afvikling af opsamlet underskud		0	0	0	366.980
	Diverse i alt		6.080.232	10.795.179	3.481.619	4.363.824
29	Udgifter i alt		40.066.979	43.231.885	35.672.750	35.660.823

Indtægter

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2019/20	Regnskab 2020/21	Budget 2020/21	Budget 2021/22
					<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
	Indtægter					
31	Leje af ungdomsboliger	13	33.186.955	33.235.284	33.205.684	33.246.103
32	Andre lejeindtægter		239.108	243.476	233.232	234.641
33	Renter	14	1.930.574	1.442.599	297	1.140
35	Diverse indtægter	15	894.469	911.238	859.187	859.187
36	Driftssikring		993.352	988.744	989.350	984.752
37	Vaskeri (netto)		286.818	251.525	385.000	335.000
59	Indtægter i alt		37.531.275	37.072.866	35.672.750	35.660.823
60	Årets resultat		-2.535.704	-6.159.020	0	0

Foreslås fordelt således:

a.	Tab- og vindingskonto		-2.535.704	-6.159.020	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
			40.066.979	43.231.885	35.672.750	35.660.823

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2021	Balance 31. juli 2020
Aktiver			
Anlægsaktiver			
61	Ejendommens oprindelige anskaffelsessum Ejendomsværdi pr. 01.10.2019 Matr. 1 bc, Holmstrupgård, Brabrand	100.474.309	100.474.309
	kr. 387.000.000		
62	Senere forbedringer	48.189.106	48.504.106
62D	Udlæg helhedsplan	1.040.060	25.281
63	Indeksregulering	3.547.766	3.545.182
Anlægsaktiver i alt		153.251.241	152.548.877
Omsætningsaktiver			
65	Obligationsbeholdninger	114.633.868	119.315.262
66	Tilgodehavender	1.715.096	1.817.773
67	Bankindeståender	5.772.545	3.504.092
Omsætningsaktiver i alt		122.121.509	124.637.127
Aktiver i alt		275.372.750	277.186.005

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2021	Balance 31. juli 2020
Passiver			
Henlæggelser			
81	Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7 68.678.120	66.227.244
82	Henlæggelser til fornyelser	8 53.623.845	51.069.969
84 C	Henlæggelser vedr. afviklede prioriteter	2.690.728	2.690.728
84A	Tab- og vindingskonto (dækning af ordinære underskud)	21 -7.993.913	-1.834.894
84B	Ekstraordinært underskud (finansieret)	21 -13.263.902	-13.263.902
Henlæggelser i alt		103.734.877	104.889.145
Langfristet gæld og afskrivninger			
85	Prioritetsgæld:		
	a. Realkreditlån	1 0	0
	b. Statslån	1 44.880.028	44.880.028
86	Lån til forbedringer:		
	a. Realkreditlån	1 3.101.261	3.309.774
	b. Statslån	1 15.783.310	18.474.038
87A	Ejendommens afskrivningskonto	73.137.235	70.235.410
87B	Afvikling af underfinansiering	180.946	180.946
Ejendommen i alt		137.082.780	137.080.196
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		162.943.987	162.941.403
Depositum m.m.			
89	Depositum	6.604.234	6.246.909
90	Skyldige omkostninger	22 2.088.940	3.106.071
90A	Antenne- it-regnskab	19 712	2.477
90B	Disponibel til kunst	0	0
Depositum m.m. i alt		8.693.885	9.355.456
Passiver i alt		275.372.750	277.186.005
Eventualforpligtelser		23	

Note 1. Prioritetsgæld

Skjoldhøjkollegiet 2020/21

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Rentebidrag	Indeksopskrivning	Afviklede prioriteter	Restgæld 31/7	Udløb år
Ejendommens oprindelige belåning:												
NK 897515-01 (obl.lån) - omlagt	5,00	45.500.000	0	0	0	0	0	0	0		0	2011
NK 897515-02 (obl.lån) - omlagt	5,00	2.650.000	0	0	0	0	0	0	0		0	2011
NK 897515-03 (obligationslån)	5,00	7.298.600	0	0	0	0	0	0	0	859.187	0	2004
NK 897515-15	3,79	1.023.000	0	0	0	0	0	0	0	148.936	0	2014
NK 897515-16	3,79	17.459.000	0	0	0	0	0	0	0	2.541.792	0	2014
Total		73.930.600	0	0	0	0	0	0	0	3.549.915	0	
Statslån	xx	44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	0	44.880.028	2020
Total		44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	0	44.880.028	
Oprindelige lån i alt		118.810.628	44.880.028	0	0	0	0	0	0	3.549.915	44.880.028	
Forbedringslån												
NK 897515-07 (kont. Indeksloan)	2,50	2.145.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-08 (kont. Indeksloan)	2,50	825.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-11 (kont. Indeksloan)	2,50	850.000	483.029	30.133	0	0	28.763	0	377	0	453.273	2042
NK 897515-13 (kont. Indeksloan)	2,50	5.089.243	2.826.745	180.964	0	0	176.488	0	2.207	0	2.647.988	2042
Total		8.909.243	3.309.774	211.097	0	0	205.251	0	2.584	0	3.101.261	

	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	ejerskifte
Statslån	xx	821.700	821.700	0	0	0	0	0	0	0	821.700	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	3.280.000	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	9.144.038	0	2.690.728	0	0	0	0	0	6.453.310	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	30.520.738	0	2.690.728	0	0	0	0	0	27.830.010	
Kommunelån	xx	700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	0	700.000	ejerskifte
Total		700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	0	700.000	
Forbreddingslån i alt		56.407.363	34.530.512	211.097	2.690.728	0	205.251	0	2.584	0	31.631.271	

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

Prioritetsafdrag	211.097	
- afdragsbidrag	0	
+ ydelser afviklede prioriteter	<u>3.549.915</u>	3.761.012
Periodisering priotetsydelse	-565	
Prioritetsrenter	205.251	
- rentebidrag	<u>0</u>	204.686
		<u>3.965.698</u>

Noter til regnskabet

	Regnskab 2020/21	Budget 2020/21 <i>ej revideret</i>
Note 2. Renteudgifter i øvrigt		
Porteføljemanagementgebyr	115.844	0
Realiseret kurstab v/udtræk og salg	1.960.846	0
Renteudgifter obligationer	1.183	0
Renteudgifter bank	15.310	0
	2.093.182	0
Note 3. Administration		
Administrationshonorar (kr. 2.320 pr. enhed og kr. 29.028 i grundydelse) + mom:	2.492.585	2.492.585
Administrationshonorar vaskeri	53.695	39.626
Administrationshonorar løn	20.575	19.575
Administration Brugs, køkken, varmemesterbolig	8.746	8.746
Indstillingsgebyr	345.153	345.153
Kontorartikler	30.722	42.000
Bank- og depotgebyrer	10.802	7.000
	2.962.277	2.954.685
Note 4. Ejendomsfunktionærer		
Ejendomsfunktionærer	2.488.352	2.553.957
	2.488.352	2.553.957
Note 5. Rengøring, indvendig		
Rengøring af fællesarealer	525.665	550.000
Ekstra rengøring	13.660	60.000
Rengøringsartikler	28.350	32.000
	567.674	642.000
Note 6. Almindelig vedligeholdelse		
Terræn	387.350	1.700.000
Bygning, klimaskærm	53.749	0
Bygning, bolig-/erhvervsenhed	595.895	0
Bygning, fælles indvendig	11.175	0
Bygning, tekniske installationer	333.700	0
Materiel	30.527	0
Indtægter ved syn	-587.771	0
Almindelig vedligeholdelse i alt	824.625	1.700.000

Note 7. Planlagt og periodisk vedligeholdelse

	Saldo 1. august 2020	Henlagt 2020/21	Afholdt 2020/21	Saldo 31. juli 2021
Saldo	66.227.244			
Henlagt		8.316.000		
Henlagt switch		146.531		
Henlagt årets resultat		0		
Anvendt				
Terræn			127.044	
Bygning, klimaskærm			489.853	
Bygning, bolig-/erhvervsenhed			5.172.997	
Bygning, fælles indvendig			24.707	
Bygning, tekniske installationer			188.097	
Materiel			8.958	
Switch			0	
	66.227.244	8.462.531	6.011.656	68.678.120

Note 8. Fornyelser

	Saldo 1. august 2020	Henlagt 2020/21	Afholdt 2020/21	Saldo 31. juli 2021
Saldo	51.069.969			
Henlagt		2.945.000		
Anvendt				
Varmtvandsbeholdere/vekslere			5.521	
Aut. varmtvandsbeholdere			38.761	
Centralvarme			24.219	
Aut. centralvarme			15.727	
Komfurer			125.141	
Bordkomfurer			17.360	
Køleskab/frys			6.486	
Køleskabe			19.860	
Skrivebordstole			14.209	
Boxmadrasser			33.949	
Gardiner			66.000	
Støvsugere			19.419	
Redskaber/maskiner			4.470	
	51.069.969	2.945.000	391.124	53.623.845

Note 9. Tab på fraflyttere

Tab på fraflyttere		45.004	75.000
Dækket af henlæggelser		-45.004	0
		0	75.000

Note 10. Diverse udgifter

Advokat		53.125	15.000
Personaleomkostninger, møder m.v.		7.467	8.000
		60.592	23.000

Note 11. Telefon (netto)

Abonnement og samtaler		19.226	18.000
		19.226	18.000

	Regnskab 2020/21	Budget 2020/21 ej revideret
Note 12. Beboerfaciliteter		
Vagt	171.536	160.000
Social vicevært	469.281	465.619
Kollegianerrådsbidrag	87.412	240.000
	728.230	865.619

Note 13. Leje af ungdomsboliger

	Leje pr. 1. august 2021 ekskl. antenne/it	Leje pr. 1. august 2020 ekskl. antenne/it
A værelse m. fælles køkken og eget bad	2.570	2.570
D værelse m. fælles køkken og bad	2.252	2.251
Lille B - 1 vær. lejlighed Eget køkken og bad	3.033	3.033
Stor B - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.310	3.310
D - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.668	3.668
B-dublet eget køkken og bad	5.824	5.624
D-dublet eget køkken og bad	5.901	5.901
C-lejlighed eget køkken og bad	6.420	6.420

	Regnskab 2020/21	Budget 2020/21 ej revideret
Note 14. Renteindtægter		
Bank	0	297
Værdipapirer	1.188.805	0
Realiseret kursgevinst v/udtræk og salg	253.794	0
	1.442.599	297

Note 15. Diverse indtægter

	Regnskab 2020/21	Budget 2020/21
Uafhentet depositum	7.224	0
Tilskud udamortiserede lån	859.187	859.187
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	44.828	0
	911.238	859.187

	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
Note 16. Senere forbedringer		
Saldo primo	48.504.106	45.523.936
+ Tilgang solceller	0	3.127.863
- årets afskrivninger	-315.000	-147.693
- Overført fra overskud	0	315.000
	48.189.106	48.504.106

Note 17. Obligationsbeholdning

Nominelt		Kursværdi
116.154.575	Saldo pr. 1/8-2020	119.315.262
25.676.420	Udtrækning 2020/21	
	- realiseret gevinst v/udtræk	5.055
	+ realiseret tab v/udtræk	635.412
90.478.156		93.011.246
74.990.258	Salg 2020/21	
	- realiseret gevinst v/salg	187.024
	+ realiseret tab v/salg	467.950
15.487.898		15.994.291
97.319.237	Køb 2020/21	99.435.344
112.807.135		115.429.635
	+ urealiseret kursregulering overført til drift	-795.767
112.807.135		114.633.868

Note 18. Tilgodehavender

	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
Forudbetalte omkostninger	379.618	338.253
Huslejedebitorer	39.912	40.943
Flyttedebitorer	1.069.295	1.116.290
- hensættelse	-334.269	-379.274
Beregnete tilgodehavende renter	250.268	175.992
Andele i Kollegiekontoret i Aarhus	130.000	130.000
Mellemregning Kollegiekontoret i Aarhus	119.860	323.597
Vaskeri-indtægter	47.491	43.859
Tilgodehavende forsikringserstatning	12.921	28.111
	1.715.096	1.817.773

Note 19. Antenne & it regnskab**It- og antenneregnskab****Udgifter:**

Administrationsbidrag	51.649	51.443
Verdens TV	1.979	0
Internet Bolignet Aarhus	1.164.696	1.164.696
TV Bolignet Aarhus	408.898	403.175
Henlæggelse switche	146.531	145.684
Udgifter i alt	1.773.753	1.764.998

Indtægter:

Indbetalt it bidrag	1.771.988	1.769.517
Saldo primo	2.477	-2.043
Indtægter i alt	1.774.465	1.767.474

I alt	712	2.477
--------------	------------	--------------

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

	Regnskab 2020/21	Regnskab 2019/20
Note 20. Indestående i bank		
Danske Bank	5.615.484	3.326.536
Danske Bank	10.000	10.000
Jyske Bank	134.612	0
Alm. Brand Bank	0	162.472
Arbejdernes Landsbank	12.450	5.084
	5.772.545	3.504.092

Note 21. Tabs- og vindingskonto

Saldo Primo	-15.098.796	-12.563.091
÷ Overført fra årets resultat (underskud)	-6.159.020	-2.535.704
Saldo ultimo	-21.257.815	-15.098.796

Specifikation:

Finansieret underskud	-13.263.902	-13.263.902
Ordinært underskud	-7.993.913	-1.834.894
Bogført saldo	-21.257.815	-15.098.796

Note 22. Skyldige omkostninger

Beregnete prioritetsrenter	34.561	35.126
Forudbetalt husleje	462.785	540.858
A-skat og ATP	7.291	7.575
Feriepenge	161.387	335.119
Kreditorer	485.253	911.252
El, vand og varme	297.151	279.615
Flyttekreditorer	387.737	759.344
Uafhentet depositum	18.875	7.224
Mellemregning børneinstitutioner	6.700	6.700
Øvrige skyldige omkostninger	144.215	140.275
Social vicevært	82.984	82.984
Skyldige omkostninger i alt	2.088.940	3.106.071

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 fremrettet afdrages kr. 2.692.728 årligt på statslånene. Der er afdraget kr. 2.690.728 i regnskabsåret 2020/21, hvorefter restsaldoen pr. 31. juli 2021 udgør kr. 65.330.038.

Til bestyrelsen for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 1. august 2020 - 31. juli 2021, 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 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2020 - 31. juli 2021 i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Institutionen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte medtaget godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som revision af sparsommelighedsaspektet. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I relation til sparsommelighedsaspektet vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

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

Aarhus den 3. november 2021

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 18,49 % af årets samlede udgifter. Underskuddet budgetteres afviklet i de kommende 5 års budgetter.
- Ad.2 Årets lejetab udgør 30,05% 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.
- Ad. 5 Kollegiets langsigtede fremtid er uvis. Kollegiet har i 2006 med ansøgning til kommunen om modernisering lagt op til dialog om udsigterne og udviklingsmulighederne. Kommunen har endnu ikke behandlet ansøgningen.
- Ad. 8 + 9 Kontante indbetalinger af husleje og deposita samt boligsikring føres via mellemregning. Vi har påsat at mellemregningskontoen tømmes/afregnes jævnligt.

De samlede indbetalinger til institutionen andrager	kr.	8.006.520
Maksimum tilgodehavende i årets løb var	kr.	366.841
Mellemregningskontoen er forrentet med minus 0,20 %, hvilket svarer til	kr.	131
Den beregnede rente svarer til et gennemsnitligt tilgodehavende på	kr.	65.625
- Ad. 11 I 2020 er 14 statslån forfaldet til betaling på samlet 82.200.627 kr, der er delvist indfriet med udamortiserede lån ialt 16.870.589 kr.
Der er givet henstand indtil udgangen af 2022 med resterende betaling, samtidig er igangsat udarbejdet en helhedsløsning for kollegiet.

Aarhus den 3. november 2021

Lilian Heesch Ekström, formand

Den uafhængige revisors erklæring om spørgeskemaet

Til Aarhus Kommune og øverste myndighed i Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om, hvorvidt medfølgende spørgeskema for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 1. august 2020 - 31. juli 2021 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 2020 - 31. juli 2021, som vi har revideret.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Aarhus Kommune og øverste myndighed i Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet til vurdering af, om kravene til skemabesvarelse i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte, er opfyldt, og kan ikke anvendes til andet formål.

Ledelsens ansvar

Institutionens ledelse har ansvaret for besvarelsen af spørgeskemaet på grundlag af institutionens årsregnskab samt i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion om, hvorvidt ledelsen i alle væsentlige henseender har besvaret spørgeskemaet på grundlag af institutionens årsregnskab samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

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

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Vi har som led i vores undersøgelser stikprøvevist undersøgt information, der understøtter besvarelsen af spørgeskemaet. Arbejdet omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af praksis er passende, om ledelsens skøn ved besvarelsen er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af spørgeskemaet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at spørgeskemaet i alle væsentlige henseender er besvaret i overensstemmelse med oplysningerne i institutionens årsregnskab for 1. august 2020 - 31. juli 2021 samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Aarhus den 3. november 2021

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702