

**FORENINGEN KOLLEGIENET ODENSE**

**(FKO)**

**ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 2016/2017**

**(PERIODEN 01.08.2016 - 31.07.2017)**

## **LEDELSENS BERETNING**

### **Årsregnskabet**

De nødvendige oplysninger til bedømmelse af foreningens økonomiske stilling og resultatet af foreningens drift i det forløbne år fremgår af denne beretning, resultatopgørelse, balance samt noter.

### **Aktiviteter**

Foreningen Kollegiet Odense blev stiftet i foråret 1998 med det formål at varetage medlemmernes interesser i forbindelse med eksternt netopkobling.

Medlemmerne er kollegier og ungdomsboligbebyggelser i Odense samt organisationer med tilknytning til Odenses uddannelsessøgende. Pr. 31.07.2017 var der 49 tilsluttede medlemsorganisationer.

### **Årets resultat samt budget**

Årsregnskabet udviser et underskud på kr. 24.418,-

Budgettet for regnskabsåret 2016/2017 udviser ikke balance med indtægter og udgifter.

Foreningens likviditet er gunstig og egenkapitalen udgør pr. 31.07.2017 kr. 2.607.312,-

Årsregnskabet har ikke været påvirket af større ekstraordinære eller midlertidige forhold, som ikke fremgår af regnskabet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.


## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og administrator har aflagt årsrapport for 2016/2017

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og vedtægternes krav. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsrapporten efter vor opfattelse er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Odense, den <sup>30</sup> / 11 2017

Administrator:



---

Peter Kjærsgaard

Godkendt af bestyrelsen, den 30/11 2017



---

Isabel Friis  
formand



---

Anders Jørgensen  
næstformand



---

Henning Blume Islund



---

Mads J. Jørgensen



---

Martin Dissing-Hansen



---

Ulla Egknud



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Til repræsentantskabet i Foreningen Kollegienet Odense

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Kollegienet Odense for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af foreningen 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**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at foreningen som sammenligningstal i resultatopgørelse for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 har medtaget det af generalforsamlingen godkendte resultatbudget for 2016/17. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke være underlagt revision.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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



### Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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, 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 foreningens 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 regnskabet 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 foreningens 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 regnskabet 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Odense, den 2017

**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam  
Statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen  
Statsautoriseret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### **Indtægter**

Kontingentindtægter samt indtægter fra knudepunkter indtægtsføres på tidspunktet for varens levering.

### **Omkostninger til knudepunkter og internetopkoblinger**

Omkostninger til forbedring og udbygning af knudepunkter og internetopkobling udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den løbende vedligeholdelse og opgradering af eksisterende knudepunkter og internetopkoblinger udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, administrationsbidrag, serviceaftaler og abonnementer.

### **Likvider**

Likvide midler består af likvide beholdninger.

### **Skyldige omkostninger**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. august 2016 til 31. juli 2017**

Note	Specifikation	Resultat 2016/2017	ikke revideret Budget 2016/2017	Regnskab 2015/2016
	<b>INDTÆGTER</b>			
1	Kontingent/indtægt knudepunkter	<u>2.269.068</u>	<u>2.269.572</u>	<u>2.233.484</u>
	<b>UDGIFTER</b>			
2	Driftsomkostninger	1.910.498	1.913.730	1.424.951
3	Lønomsomkostninger	192.164	166.312	182.618
4	Administrationsomkostninger	<u>190.824</u>	<u>189.530</u>	<u>140.426</u>
	RESULTAT FØR RENTER M.V.	-24.418	0	485.489
	Renteindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>-24.418</u>	<u>0</u>	<u>485.489</u>

**BALANCE PR. 31. JULI 2017**

Note	Specifikation	31.07.2017	31.07.2016
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
5	Knudepunkter	0	0
	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
6	Periodeafgrænsningsposter	420.812	308.571
7	Likvide beholdninger	<u>2.281.903</u>	<u>2.893.683</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>2.702.716</u>	<u>3.202.254</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.702.716</u>	<u>3.202.254</u>
	<b>PASSIVER</b>		
8	EGENKAPITAL	2.607.312	2.590.353
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
9	Skyldige omkostninger	<u>95.404</u>	<u>611.901</u>
	<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>95.404</u>	<u>611.901</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.702.716</u>	<u>3.202.254</u>



NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	Resultat	ikke revideret	Regnskab
	2016/2017	Budget	2015/2016
		2016/2017	
1 Kontingent:			
2 Rasmus Raskkollegiet	337.428	337.428	357.084
3 H.C.Ørstedskollegiet	320.742	321.360	339.426
5 Munke Mose Park	51.294	51.294	54.282
6 Bredstedgadekollegiet	44.496	44.496	47.088
7 Carl Nielsen Kollegiet	22.248	22.248	23.544
8 Pjentedamsgadekollegiet	18.540	18.540	19.620
10 Ålækkekollegiet	24.102	24.102	25.506
11 Hans Tausenkollegiet	16.068	16.068	17.004
12 Lindekollegiet	25.956	25.956	27.468
13 Slotsgadekollegiet	17.922	17.922	18.966
14 Blangstedgård	21.630	21.630	22.890
15 Tornbjergkollegiet	29.664	29.664	31.392
16 4. Maj Kollegiet	47.586	47.586	50.358
17 Bjørnevangelen	29.664	29.664	31.392
18 Solsikkemarken	37.080	37.080	39.240
19 Glanshatten	59.328	59.328	62.784
20 Store Glasvej	19.776	19.776	20.928
21 Thomas B. Thrigeskollegiet	29.664	29.664	31.392
22 Kaj Munkkollegiet	51.912	51.912	54.936
23 Guldsmedevænget	24.720	24.720	26.160
24 Ålækkegården/Rytterkas.	63.036	63.036	66.708
34 Kollegieboligselskabet	4.944	4.944	5.232
36 Sct. Josef	56.856	56.856	60.168
37 Christmas Møllerkollegiet	25.956	25.956	27.468
38 Tornbjergvej/Ridderhatten	46.968	46.968	49.704
39 Nørregade	14.832	14.832	15.696
41 Falen 33	22.248	22.248	23.544
42 Thorsgården	24.720	24.720	26.160
43 Sønderparken	105.060	105.060	111.180
44 Zachariasvej	14.832	14.832	15.696
45 Hvilehøjparken	19.776	21.012	20.928
46 Sdr. Boulevard 190	11.124	11.124	11.772
47 J.B. Winsløw kollegiet	71.070	71.070	75.210
49 Ravneholtvænget/Bogtrykkeriet	44.496	44.496	47.088
50 Bikubenkollegiet	54.384	54.384	57.552
51 Vindegade	14.214	14.214	15.042
52 Sprogø	24.720	24.720	26.160
53 Sukkerkogeriet	19.776	19.776	20.928
54 Klostergården	48.204	48.204	51.012
55 Cortex Park	121.746	121.746	69.297
56 Østergade	19.776	19.776	20.928
57 Langeliniekollegiet	12.978	12.978	13.734
58 Ridehusgade	22.248	22.248	23.544
59 Nordatlantisk Hus	15.450	15.450	16.350
60 Byens Ø	54.384	54.384	57.552
61 Odeon	25.956	27.468	
62 Odense offentlige Slagtehus	73.542	73.542	
Lejligheder Sprogø	2.952	3.090	3.096
1. gang kontingent	0	0	0
Rykkergebyr mv.	3.000	0	275
Kontingent i alt	<u>2.269.068</u>	<u>2.269.572</u>	<u>2.233.484</u>

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

	Resultat	Ikke revideret Budget	Regnskab
	2016/2017	2016/2017	2015/2016
<b>2</b>	<b>Driftsomkostninger:</b>		
	Forsikringer	30.571	29.953
	El	41.500	47.913
	Vedligehold/udbygning	376.872	15.209
	Drift - Internet	1.461.555	1.331.876
	<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>1.910.498</b>	<b>1.424.951</b>
<b>3</b>	<b>Lønomsomkostninger:</b>		
	Løn servicemedarbejder	119.441	124.665
	Lønsumsafgift	6.839	5.849
	Udgifter til social sikring	970	842
	Personaleomsomkostninger m.v	64.913	51.262
	<b>Lønomsomkostninger i alt</b>	<b>192.164</b>	<b>182.618</b>
<b>4</b>	<b>Administrationsomsomkostninger:</b>		
	Kontorhold	39.448	56.025
	Bestyrelse	5.878	4.138
	Repræsentantskab	1.418	2.504
	Administrationsbidrag KBS	52.450	51.872
	Leje kontor, support ydet af KBS	65.835	
	Revision	22.625	22.625
	DK Hostmaster	90	90
	Diverse gebyrer	2.518	3.172
	Diverse	563	0
	<b>Administrationsomsomkostninger i alt</b>	<b>190.824</b>	<b>140.426</b>

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

	31. juli 2017	31. juli 2016
<b>5</b>		
Knudepunkter		
Kostpris 1/8-2016	379.060	379.060
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31/7-2017	<u>379.060</u>	<u>379.060</u>
Af- og nedskrivninger 1/8-2016	379.060	379.060
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31/7-2017	<u>379.060</u>	<u>379.060</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/7-2017	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>6</b>		
Periodeafgrænsningsposter:		
Energi Fyn eksterne forbindelser	0	52.225
Arbejdsskadeforsikring 2017	726	698
Virksomhedsforsikring 2017	12.114	11.897
Administrationsbidrag til KBS aug.-sep.	8.810	8.647
Netdesign support	23.119	17.012
Bravida abb. Eftersyn skumslukningsanlæg	4.125	0
DTU tilslutningsafgift forskningsnettet	220.200	207.240
KBS kontorhjælp aug.-sep.	5.095	5.000
KBS husleje aug.-sep.	5.963	5.852
Fiberleje Energi Fyn	140.660	0
Tilgodehavender i alt	<u>420.812</u>	<u>308.571</u>
<b>7</b>		
Likvide beholdninger:		
Danske Bank	2.281.903	2.893.683
FIH - aftaleindlån	0	0
Likvide beholdninger i alt	<u>2.281.903</u>	<u>2.893.683</u>
<b>8</b>		
Egenkapital primo	2.590.353	2.058.625
Oprettelsesgebyr Cortex Park	0	24.415
Oprettelsesgebyr Byens Ø	0	21.824
Oprettelsesgebyr Odeon	10.794	0
Oprettelsesgebyr Odense Offentlige Slagtehus	30.583	0
Ændring tilslutningsafgift	0	0
Årets tilgang	0	0
Årets resultat	-24.418	485.489
Egenkapital i alt	<u>2.607.312</u>	<u>2.590.353</u>
<b>9</b>		
Skyldige omkostninger:		
Afsat revision 2016/2017	15.125	18.500
EI HCØ	41.500	47.913
Kreditorer	0	509.211
Forudbetalt kontingent	34.452	33.255
Aktivitetskonto	1.000	1.000
Feriegiro	3.202	1.895
ATP-bidrag	126	126
Skyldige omkostninger i alt	<u>95.404</u>	<u>611.901</u>