


Den Selvejende Inst. Boligselskabet Kollev

CVR-nummer 16 88 03 96

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den selvejende institutions bestyrelsesmøde
den 11. marts 2013



Børge Skov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Den selvejende institutions oplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Den selvejende institutions oplysninger

Den selvejende institution

Den Selvejende Inst. Boligselskabet Kollev
Hortensiavej 9
8270 Højbjerg

Telefon: +45 86 27 11 91
CVR-nummer: 16 88 03 96
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Den selvejende institutions formål er ifølge vedtægterne billigst muligt at etablere herunder erhverve, bygge, indrette, udleje og administrere boliger, bygninger og lokaler til brug for handicappede personer såvel til beboelse for disse som til anden brug i det væsentligste i samarbejde med kommuner og regioner.

Bestyrelse

Børge Skov
Anna Jacobsen
Henny Rasmussen

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:
Dorrit Kristensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Den Selvejende Inst. Boligselskabet Kollev.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt den selvejende institutions vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Højbjerg, 27. februar 2013

Bestyrelsen:



Børge Skov
Formand



Anna Jacobsen



Henny Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Den Selvejende Inst. Boligselskabet Kollev

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Inst. Boligselskabet Kollev for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt den selvejende institutions vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Hadsten, 27. februar 2013

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab



Dorrit Kristensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt den selvejende institutions vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsperioden.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser den selvejende institutions aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Huslejeindtægter, regulering af leje og afdrag på prioritetsgæld vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renteindtægter vedrørende pengeinstitutter.

Finansielle omkostninger består af rentekomkostninger og gebyrer vedrørende pengeinstitutter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages ikke afskrivninger på ejendommen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende ef-

Anvendt regnskabspraksis

terfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter betalte afdrag på prioritetsgæld. Hensatte forpligtelser indregnes, når den selvejende institution som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på den selvejende institutions økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Nettoomsætning	0	99
	Andre driftsindtægter	81.611	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0	-99
	Andre eksterne omkostninger	-88.389	-30
	Bruttofortjeneste	-6.779	-30
1	Personaleomkostninger	-112.300	-179
	Resultat før finansielle poster	-119.079	-209
	Finansielle indtægter	341	4
	Finansielle omkostninger	-694	-2
	Resultat før skat	-119.432	-207
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-119.432	-207
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	563.522	771
	Årets resultat	-119.432	-207
	Til disposition i alt	444.090	564
	Overført resultat ultimo	444.090	564
	Resultatdisponering i alt	444.090	564

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	0	7.359
	Materielle anlægsaktiver	0	7.359
	Anlægsaktiver i alt	0	7.359
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	131
	Periodeafgrænsningsposter	0	43
	Tilgodehavender	0	174
	Likvide beholdninger	789.090	863
	Omsætningsaktiver i alt	789.090	1.036
	Aktiver i alt	789.090	8.395

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Stamkapital	300.000	300
	Overført resultat	444.090	564
2	Egenkapital i alt	744.090	864
	Andre hensatte forpligtelser	0	7.440
	Hensatte forpligtelser	0	7.440
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.000	91
	Kortfristede gældsforpligtelser	45.000	91
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	45.000	7.531
	Passiver i alt	789.090	8.395
3	Eventualforpligtelser		
4	Leje- og leasingforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	100.000	170	
	Andre omkostninger til social sikring	12.300	9	
	Personaleomkostninger i alt	112.300	179	
2	Egenkapital			
	Stamkapi- tal	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	300	564	864
	Årets resultat	0	-119	-119
	Egenkapital ultimo	300	444	744
3	Eventualforpligtelser			
	Ingen.			
4	Leje- og leasingforpligtelser			
	Ingen.			
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	Ingen.			