

## **OTTO MØNSTEDS KOLLEGIUM I AARHUS**

Dalgas Avenue 10  
8000 Aarhus C  
CVR-nr. 45910318

### **Årsrapport 01.08.2018 - 31.07.2019**

Godkendt, den 21.11.2019

#### **Dirigent**

---

Navn: Hanne Stærup Skadholm

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	13
Balance pr. 31.07.2019	14
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	20

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

OTTO MØNSTEDS KOLLEGIUM I AARHUS  
Dalgas Avenue 10  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 45910318

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.08.2018 - 31.07.2019

### Bestyrelse

Søren Schjødt

Jørn Ankær Thomsen

Jens Gert Eibye Sørensen

Karina Grosen Boldsen

Christian Legarth Brødsgaard

Ida Nielsen

### Direktion

Hanne Stærup Skadholm

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 for OTTO MØNSTEDS KOLLEGIUM I AARHUS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kollegiets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2019 samt af resultatet af kollegiets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Aarhus, den 21.11.2019

### Direktion

Hanne Stærup Skadholm

### Bestyrelse

Søren Schjødt

Jørn Ankær Thomsen

Jens Gert Eibye Sørensen

Karina Grosen Boldsen

Christian Legarth Brødsgaard

Ida Nielsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen i OTTO MØNSTEDS KOLLEGIUM I AARHUS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OTTO MØNSTEDS KOLLEGIUM I AARHUS for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kollegiets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2019 samt af resultatet af kollegiets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af kollegiet 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.

### 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 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 kollegiets 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 kollegiet, 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 kollegiets 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 kollegiets 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 kollegiet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 21.11.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Lykke

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32785

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Kollegiets aktivitet består i at drive kollegium til bolig fortrinsvis for den handelsstuderende ungdom.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i 2018/19 blev et underskud på 237 t.kr. mod et overskud på 126 t.kr. sidste år. Resultatet kan henføres til stigning i omkostninger til vedligeholdelse af ejendommen og reovering af værelser.

Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen 2.319 t.kr., svarende til 46% af balancesummen pr. 31. juli 2019 mod 48 % pr. 31. juli 2018.

### Redegørelse for fondsledelse

Kollegiet følger reglerne for god fondsledelse, jf. reglerne herom i årsregnskabsloven §77a, og følger anbefalingerne om god fondsledelse.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Delvist	Alle kan udtale sig, og henvise til andre relevante bestyrelsesmedlemmer/ansatte
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
<b>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</b>		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Delvist	Formålet med institutionen er på ejendommen matr. nr. 741 hi Marselisborg under Århus Købstads bygrunde, beliggende Dalgas Avenue 10, at drive kollegium til bolig fortrinsvis for den handelsstuderende ungdom.



## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b>		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Fonden følger anbefalingen	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Fonden følger anbefalingen	
<b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen	
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Nej	Det har Otto Mønstedes Kollegium ikke indflydelse på, idet bestyrelsesmedlemmerne udpeges andet steds.

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <p>den pågældendes navn og stilling,</p> <p>den pågældendes alder og køn,</p> <p>dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</p> <p>medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</p> <p>den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</p> <p>hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</p> <p>om medlemmet anses for uafhængigt.</p>	<p>Delvist</p>	<p>Se 2.3.3 og:</p> <p>Bestyrelsen for Århus Handels- og Industriforening, Den Jydske Handelsstands Centralforening og Centralorganisationen af Købmandsforeninger i Jylland udpeger hver et medlem.</p> <p>Bestyrelsen for Århus Købmandsskole i forening med bestyrelsen for Handelshøjskolen i Århus udpeger et medlem.</p> <p>Kollegierådet ved Otto Mønstedts Kollegium udpeger to medlemmer.</p>
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen</p>	

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <p>er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <p>inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,</p> <p>inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med</p>	Delvist	<p>X</p> <p>Se 2.3.3 og 2.3.4</p>

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <p>er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</p> <p>har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</p> <p>er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</p> <p>er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</p> <p>er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</p>		
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Nej	X  Se 2.3.3 og 2.3.4
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	X  se 2.3.3 og 2.3.4
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen	

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger anbefalingen	
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Delvist	X  Ingen i bestyrelsen aflønnes
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Delvist	X  Se 3.1.1

### Redegørelse for uddelingspolitik

Kollegiet foretager alene interne uddelinger.

### Bestyrelsens sammensætning

Bestyrelsen består af følgende medlemmer:

Søren Schjødt, formand, 54 år  
 Jens Gert Eibye Sørensen, næstformand, 64 år  
 Jørn Ankær Thomsen, 74 år  
 Karina Grosen Boldsen, 51 år  
 Ida Nielsen, 23 år  
 Christian Legarth Brødsgaard, 26 år

## Ledelsesberetning

Det skønnes, at bestyrelsens samlede kompetencer er i overensstemmelse med bestyrelsens arbejdsopgaver, og at bestyrelsesmedlemmerne er uafhængige i forhold kollegiets stiftere og eksterne samarbejdspartnere. Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsen.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		2.346.125	2.279.763
Andre driftsindtægter		48.000	74.059
Andre eksterne omkostninger		(77.934)	(115.432)
Ejendomsomkostninger		<u>(2.062.961)</u>	<u>(1.501.326)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>253.230</b>	<b>737.064</b>
Personaleomkostninger	1	(456.148)	(453.137)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(67.446)</u>	<u>(78.479)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(270.364)</b>	<b>205.448</b>
Andre finansielle indtægter	3	27.833	21.044
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(71.495)</u>	<u>(80.477)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(314.026)</b>	<b>146.015</b>
Skat af årets resultat	5	<u>77.000</u>	<u>(20.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>(237.026)</b>	<b>126.015</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(237.026)</u>	<u>126.015</u>
		<b>(237.026)</b>	<b>126.015</b>

**Balance pr. 31.07.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.234.203	2.301.649
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>2.234.203</b>	<b>2.301.649</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.234.203</b>	<b>2.301.649</b>
Andre tilgodehavender		12.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter		13.816	13.816
<b>Tilgodehavender</b>		<b>25.816</b>	<b>25.816</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		802.098	793.817
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>802.098</b>	<b>793.817</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.941.748</b>	<b>2.190.004</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.769.662</b>	<b>3.009.637</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.003.865</b>	<b>5.311.286</b>



**Balance pr. 31.07.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		653.590	653.590
Overført overskud eller underskud		<u>1.365.394</u>	<u>1.602.420</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.318.984</u></b>	<b><u>2.556.010</u></b>
Udskudt skat		<u>127.000</u>	<u>204.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>127.000</u></b>	<b><u>204.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.724.561</u>	<u>1.773.251</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>1.724.561</u></b>	<b><u>1.773.251</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	48.690	67.446
Deposita		500.400	495.900
Modtagne forudbetalinger fra kunder		45.100	24.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.773	128.713
Anden gæld		<u>63.357</u>	<u>61.916</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>833.320</u></b>	<b><u>778.025</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.557.881</u></b>	<b><u>2.551.276</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.003.865</u></b>	<b><u>5.311.286</u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2018/19**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskriv- ninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	300.000	653.590	1.602.420	2.556.010
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(237.026)</u>	<u>(237.026)</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>653.590</u></b>	<b><u>1.365.394</u></b>	<b><u>2.318.984</u></b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	449.879	446.658
Andre omkostninger til social sikring	6.269	6.479
	<b>456.148</b>	<b>453.137</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
		<b>Ledelses-</b>
		<b>vederlag</b>
		<b>2018/19</b>
		<b>kr.</b>
Direktion		85.805
		<b>85.805</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	67.446	78.479
	<b>67.446</b>	<b>78.479</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	19.552	21.044
Dagsværdireguleringer	8.281	0
	<b>27.833</b>	<b>21.044</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	71.495	76.669
Dagsværdireguleringer	0	3.808
	<b>71.495</b>	<b>80.477</b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(77.000)	20.000
	<b>(77.000)</b>	<b>20.000</b>

	<b>Grunde og bygninger</b>
	<b>kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	5.239.680
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.239.680</b>
Opskrivninger primo	653.590
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>653.590</b>
Af- og nedskrivninger primo	(3.591.621)
Årets afskrivninger	(67.446)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(3.659.067)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.234.203</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder</b>	<b>Forfald efter 12 måneder</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	<b>2018/19</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	48.690	67.446	1.724.561	1.514.568
	<b>48.690</b>	<b>67.446</b>	<b>1.724.561</b>	<b>1.514.568</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Aarhus Kommune har dels tilbagetagelsesret, hvis kollegiet nedlægges, dels overtagelsesret i året 2055, jf. de herom tinglyste servitutter.

## Noter

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen pantsætninger eller garantiforpligtelser ud over sikkerhed i ejendom for prioritetsgæld på 1.773 t.kr.

### **10. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde**

Kollegiet har udbetalt vederlag til direktionen jf. oplysningerne i note 1. Ydermere har to bestyrelsesmedlemmer betalt 46 t.kr. i alt i husleje til kollegiet i regnskabsåret. Der har herudover ikke været transaktioner med nærtstående parter i henhold til ÅRL §69, stk. 3.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af husleje for kollegiets værelser.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til kollegiets hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører kollegiets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af kollegiets ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for kollegiets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger er beregnet som de i regnskabet erlagte afdrag på prioritetsgæld med tillæg/fradrag af ændring i deposita.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Uddelinger

Kollegiet foretager alene interne uddelinger.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	36 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagskurs pr. 31. juli.

Realiserede kursgevinster/kurstab og urealiserede kurstab er medtaget i resultatopgørelsen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalt leje fra lejere.

### Deposita

Deposita består af modtagne deposita fra lejere svarende til 3 måneders husleje.