

**Den Selvejende Institution  
Otto Mønstedts Kollegium i  
Aarhus**

Dalgas Avenu 10  
8000 Aarhus C  
CVR-nr. 45910318

**Årsrapport 01.08.2015 -  
31.07.2016**

Godkendt på kollegiets bestyrelsesmøde, den 28.11.2016

**Dirigent**



---

Navn: Hanne Skadholm

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.07.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Den Selvejende Institution Otto Mønstedts Kollegium i Aarhus  
Dalgas Avenu 10  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 45910318

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.08.2015 - 31.07.2016

### Bestyrelse

Søren Schjødt, formand  
Jens Gert Eibye Sørensen, næstformand  
Jørn Ankjær Thomsen  
Karina Boldsen  
Kollegierådet  
Kollegierådet

### Direktion

Hanne 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 01.08.2015 - 31.07.2016 for Den Selvejende Institution Otto Mønstedts Kollegium i Aarhus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2015 - 31.07.2016.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

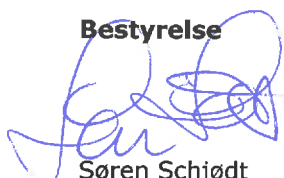
Aarhus, den 28.11.2016

### Direktion



Hanne Skadholm

### Bestyrelse



Søren Schjødt  
formand



Jens Gert Eibye Sørensen  
næstformand



Jørn Ankjær Thomsen



Karina Boldsen



Søren Sørensen  
Kollegierådet



Lise Lise  
Kollegierådet

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Otto Mønstedts Kollegium i Aarhus

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Otto Mønstedts Kollegium i Aarhus for regnskabsåret 01.08.2015 - 31.07.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens 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 institutionens 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2015 - 31.07.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Aarhus, den 28.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i 2015/16 blev et overskud på 343.700 kr. mod et overskud på 395.306 kr. sidste år.

Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen 2.467.488 kr., svarende til 46% af balancesummen pr. 31. juli 2016 mod 43% pr. 31. juli 2015.

### Forventet udvikling

I 2016/17 forventes en tilfredsstillende udvikling.

### Redegørelse for fondsledelse

Institutionen følger reglerne for god fondsledelse. Det udfyldte skema for "Lovpligtig redegørelse om god-fondsledelse jf. årsregnskabsloven §77a", fås via e-mail; [mail@oma-kollegiet.dk](mailto:mail@oma-kollegiet.dk)

### Redegørelse for uddelingspolitik

Institutionens uddelingspolitik omfatter alene interne uddelinger.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Nettoomsætning		2.285.021	2.293.424
Andre driftsindtægter		77.700	77.020
Andre eksterne omkostninger		(68.029)	(93.929)
Ejendomsomkostninger		<u>(1.323.185)</u>	<u>(1.233.924)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>971.507</b>	<b>1.042.591</b>
Personaleomkostninger	1	(426.213)	(424.813)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(72.635)</u>	<u>(54.556)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>472.659</b>	<b>563.222</b>
Andre finansielle indtægter	3	37.582	34.157
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(83.541)</u>	<u>(101.073)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>426.700</b>	<b>496.306</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(83.000)</u>	<u>(101.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>343.700</b></u>	<u><b>395.306</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>343.700</u>	<u>395.306</u>
		<u><b>343.700</b></u>	<u><b>395.306</b></u>

**Balance pr. 31.07.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Grunde og bygninger		<u>2.454.385</u>	<u>2.527.020</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>2.454.385</u></b>	<b><u>2.527.020</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>2.454.385</u></b>	<b><u>2.527.020</u></b>
Andre tilgodehavender		12.050	11.075
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.816</u>	<u>34.405</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>25.866</u></b>	<b><u>45.480</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<b>7</b>	<u>809.799</u>	<u>808.723</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>809.799</u></b>	<b><u>808.723</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.022.426</u></b>	<b><u>1.591.270</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>2.858.091</u></b>	<b><u>2.445.473</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.312.476</u></b>	<b><u>4.972.493</u></b>



**Balance pr. 31.07.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		2.167.488	1.823.788
<b>Egenkapital</b>		<b>2.467.488</b>	<b>2.123.788</b>
Udskudt skat		184.000	101.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>184.000</b>	<b>101.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter	8	1.919.176	1.993.433
Modtagne forudbetalinger fra kunder		465.150	460.950
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.384.326</b>	<b>2.454.383</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		74.256	72.635
Anden gæld		202.406	220.687
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>276.662</b>	<b>293.322</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.660.988</b>	<b>2.747.705</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.312.476</b>	<b>4.972.493</b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	11		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomhedskapital</b> <b>kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b> <b>kr.</b>	<b>I alt</b> <b>kr.</b>
Egenkapital primo	300.000	1.823.788	2.123.788
Årets resultat	0	343.700	343.700
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>2.167.488</b>	<b>2.467.488</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	419.630	417.954
Andre omkostninger til social sikring	6.583	6.859
	<b>426.213</b>	<b>424.813</b>
<p>Af de samlede personaleomkostninger er der udbetalt vederlag til direktionen på 76 t.kr. i 2015/16</p>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	72.635	54.556
	<b>72.635</b>	<b>54.556</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	36.506	34.157
Dagsværdireguleringer	1.076	0
	<b>37.582</b>	<b>34.157</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	83.541	79.460
Dagsværdireguleringer	0	21.613
	<b>83.541</b>	<b>101.073</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	83.000	101.000
	<b>83.000</b>	<b>101.000</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger 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	(3.366.250)
Årets afskrivninger	(72.635)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(3.438.885)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.454.385</b>

Ejendommens kontantværdi udgør pr. 01.10.2015 23.800.000 kr. (heraf grundværdi 3.486.600 kr.)

### 7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beholdningen består af børsnoterede investeringsbeviser med en kursværdi pr. 31.07.2016 på 809.798 kr.

### 8. Gæld til realkreditinstitutter

Kontantværdien af restgælden på 1.993.432 kr. udgør 2.001.912 kr. pr. 31.07.2016.

### 9. Eventualforpligtelser

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

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller garantiforpligtelser ud over sikkerhed i ejendom for prioritetsgæld.

### 11. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Der er ingen transaktioner med nærtstående parter i henhold til ÅRL §69, stk. 3. Institutionen har udbetalt vederlag til direktionen jf. oplysningerne i note 1

## 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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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 er husleje for kollegiets værelser.

#### Andre driftsindtægter

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører institutionens 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 institutionens 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 institutionens 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, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og inventar måles til kostpris med 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.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningerne er beregnet som de i regnskabsåret erlagte afdrag på prioritetsgæld med tillæg/fradrag af ændring i deposita.

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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til laveste værdi af anskaffelsværdi og 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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, 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 nominal værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter deposita og forudbetalt leje fra lejere.