

OTTO MØNSTEDS KOLLEGIUM I AARHUS

Dalgas Avenue 10
8000 Aarhus C
CVR-nr. 45910318

Årsrapport 01.08.2017 - 31.07.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2018

Dirigent

Navn: Hanne Stærup Skadholm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/18	13
Balance pr. 31.07.2018	14
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	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: 01.08.2017 - 31.07.2018

Bestyrelse

Søren Schjødt, formand
Jens Gert Eibye Sørensen, næstformand
Jørn Ankær Thomsen
Karina Grosen Boldsen
Marie Munk Jakobsen
Lasse Alsing Overgaard Madsen

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 01.08.2017 - 31.07.2018 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. 31.07.2018 samt af resultatet af kollegiets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2017 - 31.07.2018.

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

Aarhus, den 15.11.2018

Direktion

Hanne Stærup Skadholm

Bestyrelse

Søren Schjødt
formand

Jens Gert Eibye Sørensen
næstformand

Jørn Ankær Thomsen

Karina Grosen Boldsen

Marie Munk Jakobsen

Lasse Alsing Overgaard
Madsen

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 01.08.2017 - 31.07.2018, 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. 31.07.2018 samt af resultatet af kollegiets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2017 - 31.07.2018 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 15.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30176

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 2017/18 blev et overskud på 126 t.kr. mod et underskud på 37 t.kr. sidste år. Resultatet kan henføres til fald i omkostninger til vedligeholdelse af ejendommen.

Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen 2.556 t.kr., svarende til 48% af balancesummen pr. 31. juli 2018 mod 46 % pr. 31. juli 2017.

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
1. Åbenhed og kommunikation		
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
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
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
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
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	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
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	
3. Ledelsens vederlag		
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, 53 år
 Jens Gert Eibye Sørensen, næstformand, 63 år
 Jørn Ankær Thomsen, 73 år
 Karina Grosen Boldsen, 50 år
 Marie Munk Jakobsen, 26 år
 Lasse Alsing Overgaard Madsen, 24 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 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		2.279.763	2.310.273
Andre driftsindtægter		74.059	77.997
Andre eksterne omkostninger		(115.432)	(90.794)
Ejendomsomkostninger		<u>(1.501.326)</u>	<u>(1.757.570)</u>
Bruttoresultat		737.064	539.906
Personaleomkostninger	1	(453.137)	(426.343)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(78.479)</u>	<u>(74.257)</u>
Driftsresultat		205.448	39.306
Andre finansielle indtægter	3	21.044	14.906
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(80.477)</u>	<u>(91.705)</u>
Resultat før skat		146.015	(37.493)
Skat af årets resultat	5	<u>(20.000)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>126.015</u>	<u>(37.493)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>126.015</u>	<u>(37.493)</u>
		<u>126.015</u>	<u>(37.493)</u>

Balance pr. 31.07.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.301.649	2.380.128
Materielle anlægsaktiver	6	2.301.649	2.380.128
Anlægsaktiver		2.301.649	2.380.128
Andre tilgodehavender		12.000	12.050
Periodeafgrænsningsposter		13.816	13.816
Tilgodehavender		25.816	25.866
Andre værdipapirer og kapitalandele		793.817	797.625
Værdipapirer og kapitalandele		793.817	797.625
Likvide beholdninger		2.190.004	2.049.317
Omsætningsaktiver		3.009.637	2.872.808
Aktiver		5.311.286	5.252.936

Balance pr. 31.07.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		653.590	653.590
Overført overskud eller underskud		<u>1.602.420</u>	<u>1.476.405</u>
Egenkapital		<u>2.556.010</u>	<u>2.429.995</u>
Udskudt skat		<u>204.000</u>	<u>184.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>204.000</u>	<u>184.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.773.251</u>	<u>1.843.238</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.773.251</u>	<u>1.843.238</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	67.446	75.936
Deposita		495.900	477.750
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.050	49.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.713	148.717
Anden gæld		<u>61.916</u>	<u>43.900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>778.025</u>	<u>795.703</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.551.276</u>	<u>2.638.941</u>
Passiver		<u>5.311.286</u>	<u>5.252.936</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	653.590	1.476.405	2.429.995
Årets resultat	0	0	126.015	126.015
Egenkapital ultimo	300.000	653.590	1.602.420	2.556.010

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	446.658	419.538
Andre omkostninger til social sikring	6.479	6.805
	453.137	426.343
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
		Ledelses-
		vederlag
		2017/18
		kr.
Direktion		78.982
		78.982
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	78.479	74.257
	78.479	74.257
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	21.044	14.906
	21.044	14.906
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	76.669	79.531
Dagsværdireguleringer	3.808	12.174
	80.477	91.705

Noter

	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	20.000	0
	<u>20.000</u>	<u>0</u>
		Grunde og bygninger
		kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.239.680
Kostpris ultimo		<u>5.239.680</u>
Opskrivninger primo		653.590
Opskrivninger ultimo		<u>653.590</u>
Af- og nedskrivninger primo		(3.513.142)
Årets afskrivninger		<u>(78.479)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(3.591.621)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.301.649</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	67.446	75.936	1.773.251	1.569.443
	<u>67.446</u>	<u>75.936</u>	<u>1.773.251</u>	<u>1.569.443</u>

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

Der er ingen transaktioner med nærtstående parter i henhold til ÅRL §69, stk. 3. Kollegiet 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 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.

Afskrivningerne er beregnet som de i regnskabet 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 værdipapirer, der måles til laveste værdi af anskaffelseskurs 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 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.