

## **RETNINGSLINJER FOR OBLIGATORISK DIGITAL INDBERETNING AF REGNSKABER OG VEDLIGEHOLDELSESPLANER FRA ALMENE BOLIGORGANISATIONER M.V.**

### **1. INDBERETNING AF REGNSKABER M.V.**

#### **1.1 Indberetningspligt**

Den digitale indberetningspligt gælder for almene boligorganisationer og selvejende almene institutioner samt friplejeboliger og omhandler indberetning af godkendte regnskaber, jf. lov om almene boliger m.v. § 25, stk. 1 og 4 samt lov om friplejeboliger § 91. Indberetningen af godkendte regnskaber følger reglerne i driftsbekendtgørelsen og skal senest finde sted 5 måneder efter regnskabsårets afslutning med mulighed for at notere forbehold for øverste myndigheds godkendelse. Forbeholdet bortfalder automatisk efter 30 dage.

Den digitale indberetning af regnskaberne sker i Landsbyggefondens webbaserede indberetningssystemer. Systemet tilgås via fondens hjemmeside under selvbetjeningsløsninger. Grundlaget for den obligatoriske indberetningspligt er almenboligloven, kapitel 1 og 13, bekendtgørelse om drift af almene boliger m.v. kapitel 16 regnskabsaflæggelse og bekendtgørelse om drift og afhændelse af friplejeboliger kapitel 2 regnskab.

#### **1.2 Baggrund**

Den obligatoriske digitale indberetning af regnskaber m.v. er et led i en forbedret udsøgning af regnskaber til brug for fondens regnskabs gennemgang. Et vigtigt formål med regnskabs gennemgangen er at forebygge tab for fondens garantiordning. Et andet formål med regnskabs gennemgangen er at bidrage til at sikre konsistens i regnskabsmateriale og data, herunder konteringsforhold og finansposter, til brug for sammenligninger, samt afklare om der kan konstateres mere generelle regnskabsmæssige problemstillinger. Fonden får gennemført en særlig AI-undersøgelse af finansposter, således at boligorganisationerne og deres revisorer til støtte af egenkontrol kan få en overordnet og tværgående revisorerklæring herom."

De godkendte regnskaber overføres til Landsbyggefondens regnskabsdatabase. I regnskabsdatabase kan regnskabsdata og nøgletal udsøges af boligorganisationer, revisorer, kommuner og beboere m.v. og anvendes til en lang række formål, f.eks. effektivitet, benchmarking, forvaltningsrevision og budgetlægning m.v. Regnskaberne overføres automatisk til Almenstyringsdialog.dk., hvor de indgår i dokumentationspakkerne til brug for styringsdialogen mellem boligorganisationerne og kommunerne. Regnskabsdata indgår desuden i Landsbyggefondens analysevirksomhed.

#### **1.3 Indberetningssystemer**

Indberetningssystemerne tilgås via fondens hjemmeside under selvbetjeningsløsninger. Hele indberetningsprocessen er fuld webbaseret og login sker med MitID. Det er boligorganisationen selv, der sørger for tildeling af medarbejdersignatur og rettigheder m.v.

Medarbejdernes MitID skal tildeles rettigheder af boligorganisationens Nets administrator via Nets selvbetjeningsløsning i virksomhedskategorien offentlige: Landsbyggefonden – Boligorganisation – Regnskab.

I indberetningssystemerne kan boligorganisationen indlæse regnskabs- og posteringsfiler fra boligorganisationens eget IT-system eller indtaste regnskabsdata- og posteringsdata. Regnskabs- og posteringsfiler indlæses i det fastlagte layout (se afsnit 1.4.2 og Bilag). I de tilfælde hvor boligorganisationen ikke indlæser regnskabsfiler, skal regnskabsdata indtastes i systemerne.

## **1.4 Krav til indberetningen**

### **1.4.1 Regnskaber**

Årsregnskaber for almene boligorganisationer, deres afdelinger, administrationsorganisationer og selvejende almene institutioner m.v. skal indberettes i overensstemmelse med de kontoplaner og spørgeskemaer, der er gældende jf. driftsbekendtgørelsen §72. Regnskaberne indeholder stamdata, resultatopgørelse, balance, foreskrevne faste noter og påtegninger af revisor m.fl.

Indberetningssystemerne anvender fondens standardkontoplaner for boligorganisationer inkl. spørgeskema, afdelinger og sideaktiviteter. Standardkontoplanerne og indberetningssystemerne anvender ident-numre, der har reference til de enkelte oplysninger om stamdata, konti og påtegninger i regnskaberne. Standardkontoplanerne svarer til de gældende kontoplaner i driftsbekendtgørelsen.

Noter uden fastlagte opstillingskrav er begrænset i indberetningssystemerne. Videregående specifikationer i noter med valgfri tekst henvises til bestyrelsens årsberetning eller revisionsprotokollen.

Bestyrelsens årsberetning, investeringsstrategi og revisionsprotokollen indberettes tilsvarende digitalt. Boligorganisationen kan notere forbehold for øverste myndigheds godkendelse. Dette forbehold bortfalder automatisk efter 30 dage. Eventuelle rettelser skal foretages af boligorganisationen inden bortfaldstidspunktet, eller eventuelt optages som korrektion i regnskaberne for det efterfølgende år.

### **1.4.2 Regnskabsfiler**

I indberetningssystemerne kan regnskabsfiler genereret fra boligorganisationens eget IT-system indlæses, f.eks. som CSV-filer eller XML-filer.

CSV-filer skal opbygges som semikolon (;) separerede filer. Der må derfor ikke forekomme semikolon (;) i de data, der indberettes, da dette tegn benyttes til at afgrænse de enkelte felter i filen. Regnskabsfilerne for henholdsvis boligorganisation og afdeling er opbygget ens, men med forskelligt indhold. For begge filtyper gælder, at de er opbygget med tre forskellige datalinjer:

1. En hoveddatalinje (Header), der identificerer organisation/afdeling, regnskabsår, kontoplan m.m.
2. En række detaildatalinjer (Details), der indeholder regnskabs- og spørgeskema-informationer
3. En slutdatalinje (Trailer), der markerer filens afslutning.

Opbygningen af CSV-filer er beskrevet i Bilag 1, hvor der også er anført korte kommentarer til indholdet af de enkelte felter.

Opbygningen af XML-filer er ligeledes beskrevet i Bilag 1. Beskrivelse af indholdet i XML-filer er vist sammen med eksempel på regnskabsfil.

Ved indlæsning af regnskabsfiler skal standardkontoplanens og spørgeskemaets kontonumre og tekster ikke indberettes, men alene den reelle regnskabsinformation. I regnskabsnoter med valgfri tekst, skal de tilhørende tekstfelter udfyldes, hvis der er beløb til indberetning.

Informationerne indberettes i detailldatalinjerne med reference til et ident-nummer, der er unikt. Linjetypen afgør, hvorledes informationerne i de seks tal- og tekstinformationsfelter skal opfattes.

For hoveddatalinjens vedkommende gælder, at kontoplanstype og -versionsnummer fastlægges af Landsbyggefonden, der også fastlægger ident-numre m.m.

#### **1.4.3 Procedure**

Proceduren i forbindelse med indberetning er ens uanset om, indberetning sker ved indtastning af regnskabsdata eller indlæsning af regnskabsfiler.

Login for boligorganisationen til indberetningssystemerne sker med MitID, jf. pkt. 3.

I forbindelse med at boligorganisationen indlæser regnskabsfiler eller indtaster regnskabsdata i systemet, foretages der en system- og regnskabsmæssig validering af regnskabet. Når regnskabet er valideret uden fejl, skal det sendes videre til revisor i indberetningssystemerne. På baggrund af regnskaberne dannes der for hvert regnskab et kontrolbilag med tilhørende kontroltal.

Login for revisor sker ligeledes med MitID. Det er revisor selv, der sørger for oprettelse og tildeling af medarbejdersignaturer. Anvendes MitID med rettigheden "Revisor", kan revisor efter login se kontrolbilag, regnskaber og danne revisorerklæringer. Revisor kan dog ikke underskrive revisorerklæringer og godkende. For at underskrive revisorerklæringer og godkende samt evt. indberette regnskaber, kræver det, at revisor har rettigheden "Revisor-Partner".

Revisor erklærer i en revisorerklæring, om kontroltallene er i overensstemmelse med det reviderede regnskab. Den digitalt signerede revisorerklæring sendes automatisk i systemet til fonden.

Hvis boligorganisationen har delegeret den endelige indberetningsopgave til revisor, og revisor har accepteret delegationen, vil regnskaberne i forbindelse med revisors digitale signering af revisorerklæringen blive indberettet til fonden. Det er boligorganisationens fulde ansvar, at der sker indberetning af regnskaberne til fonden, uanset at der er sket delegation af indberetningsopgaven.

Hvis den endelige indberetningsopgave ikke er delegeret til revisor, skal boligorganisationen selv foretage den endelige indberetning til fonden. Regnskabsindberetningen er fuldstændig, når samtlige regnskaber er indberettet og årsberetning og revisionsprotokollat er uploadet.

### **1.5    Ansvar**

Det er boligorganisationens ansvar at sikre, at de indberettede data er korrekte, fuldstændige og overholder formkravene for fillayout m.m.

## **2. INDBERETNING AF VEDLIGEHOLDELSES- OG FORNYESESPLANER**

### **2.1 Baggrund**

De almene boligorganisationer skal årligt udarbejde en tilstandsrapport og en vedligeholdelses- og fornyelsesplan (PPV-plan) for almene boligafdelinger, jf. kapitel 14 i driftsbekendtgørelsen.

Til og med 2021 skal vedligeholdelses- og fornyelsesplanerne omfatte mindst de kommende 20 år. Fra 1. januar 2022 skal planerne omfatte mindst de kommende 25 år, og fra 1. januar 2024 skal planerne omfatte mindst de kommende 30 år.

Vedligeholdelses- og fornyelsesplanerne skal udformes i overensstemmelse med den til enhver tid gældende Forvaltnings Klassifikation. Der henvises til særskilt udgivet materiale om Forvaltnings Klassifikation, som kan findes på fondens hjemmeside.

De almene boligafdelingers tilstandsrapport og vedligeholdelses- og fornyelsesplan skal hvert 5. år granskes af en ekstern uvildig byggesagkyndig. Granskningen skal første gang være gennemført inden 1. januar 2022, jf. kapitel 14 og kapitel 24 i driftsbekendtgørelsen.

Et centralt element i den eksterne granskning er data fra afdelingernes vedligeholdelses- og fornyelsesplaner. Boligorganisationerne skal derfor årligt indberette afdelingernes vedligeholdelses- og fornyelsesplaner til Landsbyggefonden. Første gang i 2021.

Landsbyggefonden udbyder, overordnet tilrettelægger gennemførelsen og afholder udgifter til indberetningssystemet og de 2 første runder af granskning, energimærkning mv. Fondens udgifter dækkes af tilbagebetalte lejevurderings- og arealbidrag (A- & G-indskud).

### **2.2 Indberetning af vedligeholdelses- og fornyelsesplaner**

Boligorganisationernes årlige indberetning af deres afdelingers vedligeholdelse- og fornyelsesplaner skal ske til Det Centrale Almene Bygningsregister (DCAB).

Indberetningssystemet er fuldt integreret i DCAB, og tilgås via fondens hjemmeside under selvbetjeningsløsninger.

Indberetningen kan foretages enten fra boligorganisationernes IT-systemer (ERP-systemer) via en web-service til DCAB, eller ved manuel indtastning i en webbaseret brugerflade i DCAB.

I forbindelse med indberetningen vil systemet foretage enkelte nærmere fastlagte systemmæssige valideringer.

Hele indberetningsprocessen er fuld webbaseret og boligorganisationernes login sker med MitID. Det er boligorganisationen selv, der sørger for tildeling af medarbejdersignatur og rettigheder m.v. Medarbejdernes MitID skal tildeles rettigheder jf. pkt. 3 af boligorganisationens Nets administrator via Nets selvbetjeningsløsning i virksomhedskategorien offentlige: Landsbyggefonden – Boligorganisation – Bygningsregister.

### **2.3 Krav til indberetningen**

Afdelingernes vedligeholdelses- og fornyelsesplaner skal udformes og indberettes i overensstemmelse med gældende Forvaltnings Klassifikation med tilhørende kontonumre. Dette

gælder både ved indberetning fra boligorganisationernes IT-systemer (ERP-systemer) via en web-service og ved manuel indtastning.

De indberettede vedligeholdelses- og fornyelsesplaner for afdelingerne kan indeholde afdelings-, byggeafsnits- og bygningsniveau.

## **2.4 Frister for indberetning af vedligeholdelses- og fornyelsesplaner**

Boligorganisationernes indberetning af afdelingernes vedligeholdelses- og fornyelsesplaner i 2022 og frem følger de enkelte boligorganisationers regnskabsår, herunder regnskabsafleggelsen og de fastsatte indberetningsfrister, der er gældende for de forskellige regnskabsperioder. Indberetning af vedligeholdelses- og fornyelsesplanerne skal således foretages senest 5 måneder efter regnskabsårets afslutning.

Fra 1. januar 2022 skal planerne omfatte mindst de kommende 25 år, og fra 1. januar 2024 skal planerne omfatte mindst de kommende 30 år.

De selvejende institutioner er ikke omfattet af indberetningen. Der kan senere træffes bestemmelse om påbegyndelse af indberetning for de selvejende institutioner.

## **2.5 Ansvar**

Det er boligorganisationens ansvar at sikre at de indberettede data er korrekte og overholder formkravene.

## **3. Digital signatur**

Ved anvendelse af digital signatur er boligorganisationen ansvarlig for, at vedtægternes tegningsregler og prokurabestemmelser overholdes. Boligorganisationens ledelse har ansvar for at instruere signaturadministrator i reglerne.

Revisor anvender digital signatur efter revisionsforordningerne og revisionsfirmaets forretningsgange.

Anvendes digital signatur i modstrid med ovennævnte bestemmelser, vil fonden ikke acceptere den pågældende indberetning.

## Bilag 1

### Opbygning af CSV-fil til indberetning af regnskabsdata til Landsbyggefonden

Regnskabsfilerne for hvert regnskab skal indeholde følgende datalinjer:

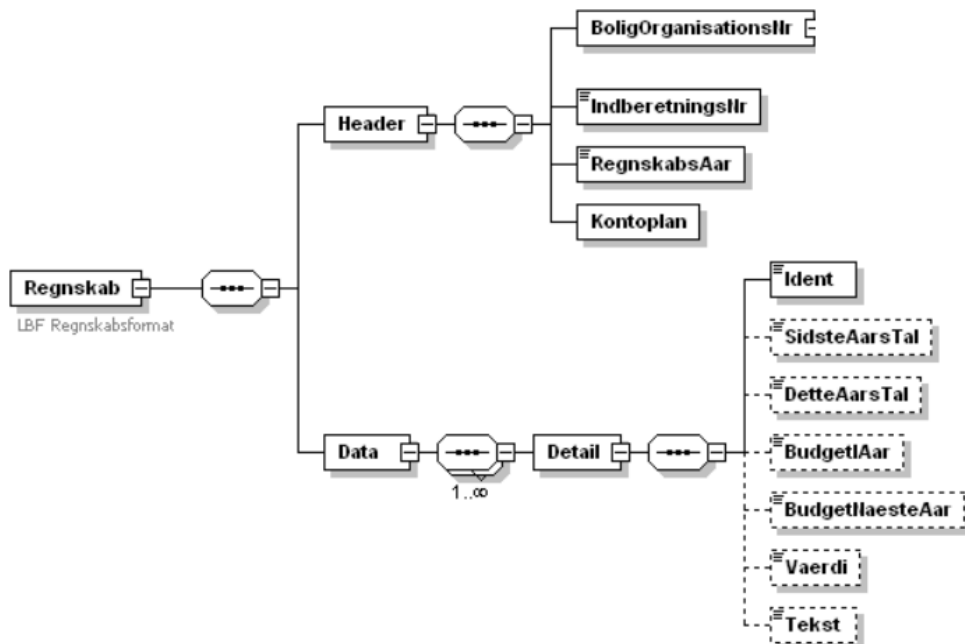
- **Header**
- **Details**
- **Trailer**

Feltværdierne separeres med semikolon ";". Det er muligt at indlæse flere regnskabsfiler ad gangen i fondens webbaserede indberetningssystemer. Opbygning af filen skal være således:

| Felt      | Tekst                                                                                                                                                                                                                                                          | Værdi                                                                                                                        | Kommentar                                                                                                                                                                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Header:   |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                            |
| 1         | H                                                                                                                                                                                                                                                              | H                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            |
| 2         | Linjenummer                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                              | Til fri disposition. Kan anføres med tal eller bogstaver eller blot være tom.                                                                                              |
| 3         | Organisationsnummer                                                                                                                                                                                                                                            | 4 cifre                                                                                                                      | Indsæt foranstillede 0'er. Fx 0123.                                                                                                                                        |
| 4         | Afdelingsnummer                                                                                                                                                                                                                                                | 3 cifre                                                                                                                      | Indsæt foranstillede 0'er, fx 001 eller 117 (blank hvis det er et organisationsregnskab).                                                                                  |
| 5         | Kontoplan                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                              | Gældende versioner af kontoplaner findes på fondens hjemmeside.:<br>SEL for organisationsregnskaber<br>AFD for afdelingsregnskaber<br>SID for sideaktivitetsafdelinger.    |
| 6         | Version                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Til fri disposition. Kan anføres med tal eller bogstaver eller blot være tom.                                                                                              |
| 7         | Regnskabsår                                                                                                                                                                                                                                                    | 4 cifre                                                                                                                      | Ved forskudt regnskabsår, er regnskabsåret lig med det år, hvor regnskabet slutter.                                                                                        |
| Eksempel: | En header for et organisationsregnskab, for organisation 0123 i regnskabsåret 2020, ser således ud: H;;0123;;SEL7;;2020<br>En header for afdelingsregnskab, for organisation 0123 og afdeling 001 i regnskabsåret 2020, ser således ud: H;;0123;001;AFD7;;2020 |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                            |
| Details:  |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                            |
| 1         | D                                                                                                                                                                                                                                                              | D                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            |
| 2         | Linjenummer                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                              | Til fri disposition. Kan anføres med tal eller bogstaver eller blot være tom.                                                                                              |
| 3         |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                              | Til fri disposition. Kan anføres med tal eller bogstaver eller blot være tom.                                                                                              |
| 4         | Identnr.                                                                                                                                                                                                                                                       | Format: #####.###                                                                                                            | Hver linje i et regnskab har et identnr. jf. Landsbyggefondens kontoplaner. Fx 1512.500                                                                                    |
| 5         | Linjetype                                                                                                                                                                                                                                                      | Skonto (statuskonto)<br>Ssum<br>Dkonto (driftskonto)<br>Dsum<br>Antal<br>Dato<br>Tekst<br>Markering<br>K = Kontooverskrifter | = Felt 6 og F7<br>= Felt 6 og F7<br>= Felt 7, F8 og F9<br>= Felt 7, F8 og F9<br>= Felt 10<br>= Felt 10<br>= Felt 11<br>= Felt 11<br>Denne linjetype skal ikke indberettes. |

|          |                       |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                              |
|----------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6        | Sidste års tal        | Heltal i hele tusinder                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
| 7        | Dette års tal         | Heltal                                                                                                                                                                                                                | Decimaltal kan angives med punktum som decimaltals separator, men kun heltalsdelen indlæses. |
| 8        | Budget indeværende år | Heltal i hele tusinder                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
| 9        | Budget næste år       | Heltal i hele tusinder                                                                                                                                                                                                |                                                                                              |
| 10       | Antal                 | Format: #.##                                                                                                                                                                                                          | Både heltal og decimaltal med op til 2 decimaler accepteres.                                 |
|          | Dato                  | Format: ÅÅÅÅMMDD                                                                                                                                                                                                      |                                                                                              |
| 11       | Tekst                 |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                              |
| 11       | Markering             | 1 position                                                                                                                                                                                                            | J = ja<br>N = nej<br>I = irrelevant                                                          |
| OBS      | Felt 6-7-8-9          | Alle tal skal indberettes uden fortegn, uanset om de står i debet eller kredit. Kun hvis et tal optræder anderledes end forventet, må der sættes – (minus) foran. Debet og kredit fremgår af de udsendte kontoplaner. |                                                                                              |
| Trailer: |                       |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                              |
| 1        | T                     | T                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                              |
| 2        | Linjenummer           |                                                                                                                                                                                                                       | Til fri disposition. Kan anføres med tal eller bogstaver eller blot være tom.                |

## Opbygning af XML-fil til indberetning af regnskabsdata til Landsbyggefonden



## Beskrivelse af indholdet i XML-fil:

| Felt                        | Værdi                                                              | Kommentar                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <Header>                    |                                                                    |                                                                                                                                                                      |
| <b>BoligOrganisationsNr</b> | 4 cifre                                                            | Indsæt foranstillede 0'er. Fx 0123.                                                                                                                                  |
| <b>IndberetningsNr</b>      | 3 cifre                                                            | Afdelingsnummer. Indsæt foranstillede 0'er, fx 001 eller 117 (blank hvis det er et organisationsregnskab).                                                           |
| <b>RegnskabsAar</b>         | 4 cifre                                                            | Ved forskudt regnskabsår, er regnskabsåret lig med det år, hvor regnskabet slutter.                                                                                  |
| <b>Kontoplan</b>            |                                                                    | Gældende versioner af kontoplaner findes på fondens hjemmeside.<br>SEL for organisationsregnskaber<br>AFD for afdelingsregnskaber<br>SID for sideaktivetsafdelinger. |
| <Detail>                    |                                                                    |                                                                                                                                                                      |
| <b>Ident</b>                | Heltal                                                             | Hver linje i et regnskab har et identnr. jf. Landsbyggefondens kontoplaner.<br>Bemærk at identnr. skal angives som heltal uden punktum. Fx 1512500                   |
| <b>SidsteAarsTal</b>        | Heltal i hele tusinder                                             |                                                                                                                                                                      |
| <b>DetteAarsTal</b>         | Heltal                                                             | Decimaltal kan angives med punktum som decimaltals separator, men kun heltalsdelen indlæses.                                                                         |
| <b>BudgetIAar</b>           | Heltal i hele tusinder                                             |                                                                                                                                                                      |
| <b>BudgetNaesteAar</b>      | Heltal i hele tusinder                                             |                                                                                                                                                                      |
| <b>Vaerdi</b>               | Antal, format: #.##<br><br>Dato, format:<br>ÅÅÅÅMMDD               | Både heltal og decimaltal med op til 2 decimaler accepteres.                                                                                                         |
| <b>Tekst</b>                | Tekst<br>Markering, format:<br>J = ja<br>N = nej<br>I = irrelevant |                                                                                                                                                                      |

### Eksempel på fil:

```
<Regnskab xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns="">
  <Header>
    <BoligOrganisationsNr>0123</BoligOrganisationsNr>
    <IndberetningsNr>000</IndberetningsNr>
    <RegnskabsAar>2020</RegnskabsAar>
    <Kontoplan>SEL7</Kontoplan>
  </Header>
  <Data>
    <Detail>
      <Ident>1000</Ident>
      <SidsteAarsTal />
      <DetteAarsTal />
      <BudgetIAar />
      <BudgetNaesteAar />
      <Vaerdi>2020</Vaerdi>
      <Tekst />
    </Detail>
    <Detail>
      <Ident>2000</Ident>
      <SidsteAarsTal />
      <DetteAarsTal />
      <BudgetIAar />
      <BudgetNaesteAar />
      <Vaerdi>20200101</Vaerdi>
      <Tekst />
    </Detail>
    <Detail>
      <Ident>3000</Ident>
      <SidsteAarsTal />
      <DetteAarsTal />
      <BudgetIAar />
      <BudgetNaesteAar />
      <Vaerdi>20201231</Vaerdi>
      <Tekst />
    </Detail>
  </Data>
</Regnskab>
```

## Bilag 2

### Kontrolbilag for organisationsregnskab

#### Kontroltalsbilag 0054-00000-2020

Ark 1 af 2 dannet den 16-09-2020

| Ident  | Kontobeskrivelse         | Data                    |
|--------|--------------------------|-------------------------|
| 1.000  | Regnskabsår              | 2020                    |
| 10.000 | Boligorganisationsnummer | 0054                    |
| 11.000 | Boligorganisationsnavn   | Boligforeningen Byggebo |

| Ident   | Kontobeskrivelse resultat                  | Dette års tal | Budget i år | Budget næste år |
|---------|--------------------------------------------|---------------|-------------|-----------------|
| 530.000 | Bruttoadministrationsudgifter              | 244.046       | 263         | 285             |
| 540.000 | SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER                  | 775.199       | 776         | 798             |
| 541.000 | Ekstraordinære udgifter                    |               |             |                 |
| 551.010 | 1. Henlæggelse til arbejdskapitalen        | 14.537        |             |                 |
| 551.020 | 2. Udbytte, garantiselskab                 |               |             |                 |
| 560.000 | UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT            | 789.736       | 776         | 798             |
| 601.010 | 1. Egne afdelinger i drift, hovedaktivitet | 254.850       | 255         | 278             |
| 610.000 | SAMLEDE ORDINÆRE INDTÆGTER                 | 789.736       | 776         | 799             |
| 611.000 | Ekstraordinære indtægter                   |               |             |                 |
| 621.000 | Årets underskud overført til konto 805     |               |             |                 |
| 630.000 | INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT          | 789.736       | 776         | 799             |

| Ident    | Kontobeskrivelse balance                                                                                     | Dette års tal | Sidste års tal |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 720.000  | ANLÆGSAKTIVER I ALT                                                                                          | 1.604.587     | 1.415          |
| 740.000  | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT                                                                                      | 4.348.916     | 4.171          |
| 750.000  | AKTIVER I ALT                                                                                                | 5.953.503     | 5.586          |
| 801.000  | Boligforeningsandele                                                                                         |               |                |
| 802.000  | Garantikapital                                                                                               |               |                |
| 803.000  | Dispositionsfond/Særlig henlæg. konto                                                                        | 2.155.787     | 2.055          |
| 804.000  | Opskrivningshenlæggelser                                                                                     |               |                |
| 805.000  | Arbejdskapital                                                                                               | 303.570       | 289            |
| 810.000  | EGENKAPITAL I ALT                                                                                            | 2.459.357     | 2.344          |
| 820.000  | LANGFRISTET GÆLD I ALT                                                                                       |               |                |
| 840.000  | KORTFRISTET GÆLD I ALT                                                                                       | 3.494.146     | 3.243          |
| 850.000  | PASSIVER I ALT                                                                                               | 5.953.503     | 5.586          |
| 1803.610 | 31. Udlån jf. specifikation, årets bevægelser                                                                |               |                |
| 1803.620 | 32. Finansiering af administrationsejendom, jf. specifikation                                                |               |                |
| 1803.630 | 33. Finansiering af EDB-anlæg, jf. specifikation, årets bevægelser                                           |               |                |
| 1803.640 | 34. Indskud i administrationsorganisation og/ eller byfornyelsesselskab. Jf. specifikation, årets bevægelser |               |                |
| 1803.641 | 35. Indskud i Landsbyggefonden (kt. 716)                                                                     | 1.604.587     | 1.415          |
| 1803.650 | 40. Disponibel del:                                                                                          | 551.200       | 639            |
| 1805.260 | 7. Udlån, jf. specifikation, årets bevægelser                                                                |               |                |
| 1805.268 | Kapitalindskud i sideaktivitetsafdelinger i alt                                                              |               |                |
| 1805.270 | 8. Administrationsorganisations administrationsejendom, jf. specifikation, årets bevægelser                  |               |                |
| 1805.280 | 9. Diverse, jf. specifikation, årets bevægelser                                                              |               |                |
| 1805.290 | 10. Disponibel del:                                                                                          | 303.571       | 289            |

Kontrolsum: 32.424.978

Slutkontroltal: 3.242

## Bilag 3

### Kontrolbilag for afdelingsregnskab

#### Kontrolbilag 0054-00100-2020

Ark 1 af 2 dannet den 16-09-2020

| Ident    | Kontobeskrivelse         | Data                    |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| 4001.000 | Regnskabsår              | 2020                    |
| 4010.000 | Boligorganisationsnummer | 0054                    |
| 4011.000 | Boligorganisationsnavn   | Boligforeningen Byggebo |
| 4020.000 | Afdelingsnummer          | 001                     |
| 4021.000 | Afdelingsnavn            | 1, Dronningensgade      |

| Ident    | Kontobeskrivelse resultat                | Dette års tal | Budget i år | Budget næste år |
|----------|------------------------------------------|---------------|-------------|-----------------|
| 5105.900 | Nettokapitaludgifter (Beboerbetalning)   | 34.142        | 35          | 35              |
| 5113.900 | OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT | 324.710       | 331         | 340             |
| 5119.900 | VARIABLE UDGIFTER I ALT                  | 261.695       | 267         | 278             |
| 5124.800 | HENLÆGGELSER I ALT                       | 140.000       | 140         | 152             |
| 5137.000 | EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT            | 196.416       | 196         | 196             |
| 5140.010 | 1. Afvikling af underfinansiering        |               |             |                 |
| 5140.020 | 2. Overført til opsamlet resultat        | 6.071         |             |                 |
| 5150.000 | UDGIFTER OG EVT.OVERSKUD I ALT           | 963.034       | 969         | 1.001           |
| 5203.900 | ORDINÆRE INDTÆGTER                       | 963.034       | 970         | 1.001           |
| 5208.000 | EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT           |               |             |                 |
| 5210.000 | Årets underskud overført. (konto 407.1)  |               |             |                 |
| 5220.000 | INDTÆGTER OG EVT.UNDERSKUD I ALT         | 963.034       | 970         | 1.001           |

| Ident    | Kontobeskrivelse balance                            | Dette års tal | Sidste års tal |
|----------|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 6304.900 | ANLÆGSAKTIVER I ALT                                 | 2.262.422     | 2.365          |
| 6309.900 | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT                             | 691.468       | 655            |
| 6310.000 | AKTIVER I ALT                                       | 2.953.890     | 3.020          |
| 6401.000 | Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser | 330.336       | 269            |
| 6402.000 | Istandsættelse ved fraflytning (A-ordning)          | 180.904       | 221            |
| 6403.000 | Fælleskonto (B-ordning)                             |               |                |
| 6404.000 | Indvendig vedligeholdelse (B-ordning)               |               |                |
| 6405.000 | Tab ved fraflytning m.v.                            | 43.623        | 44             |
| 6406.000 | Andre henlæggelser                                  |               |                |
| 6407.000 | Opsamlet resultat                                   | 20.015        | 18             |
| 6412.900 | FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT               | 515.782       | 516            |
| 6417.000 | LANGFRISTET GÆLD I ALT                              | 2.257.881     | 2.344          |
| 6426.000 | KORTFRISTET GÆLD I ALT                              | 121.131       | 123            |
| 6430.000 | PASSIVER I ALT                                      | 2.953.890     | 3.020          |

Kontrolsum: 16.203.955

Slutkontroltal: 1.620

## Bilag 4

### Kontrolbilag for sideaktivitetsafdeling

#### Kontroltalsbilag 0264-94000-2020

Ark 1 af 24 dannet den 27-08-2020

| Ident    | Kontobeskrivelse         | Data                  |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 3801.000 | Regnskabsår              | 2020                  |
| 3810.000 | Boligorganisationsnummer | 264                   |
| 3811.000 | Boligorganisationsnavn   | Skælskør Boligselskab |
| 3820.000 | Afdelingsnummer          | 94000                 |

| Ident    | Kontobeskrivelse resultat                            | Dette års tal | Budget i år | Budget næste år |
|----------|------------------------------------------------------|---------------|-------------|-----------------|
| 3851.100 | PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT                        |               |             |                 |
| 3852.200 | ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT                    |               |             |                 |
| 3853.300 | RENTEUDGIFTER M.V. I ALT                             |               |             |                 |
| 3853.400 | OVERSKUD FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER                   |               |             |                 |
| 3854.500 | EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT                        |               |             |                 |
| 3854.600 | Årets overskud                                       | 1.185         |             |                 |
| 3854.700 | UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT                      | 1.185         |             |                 |
| 3861.090 | NETTOOMSÆTNING (efter fradrag af evt. moms og lign.) |               |             |                 |
| 3862.200 | ANDRE DRIFTSINDTÆGTER I ALT                          | 1.000         |             |                 |
| 3863.300 | RENTEINDTÆGTER M.V. I ALT                            | 185           |             |                 |
| 3864.500 | EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT                       |               |             |                 |
| 3864.600 | Årets underskud                                      |               |             |                 |
| 3864.700 | INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT                    | 1.185         |             |                 |

| Ident    | Kontobeskrivelse balance        | Dette års tal | Sidste års tal |
|----------|---------------------------------|---------------|----------------|
| 3871.100 | MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT  |               |                |
| 3872.200 | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | 126.000       | 126            |
| 3875.700 | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT         | 58.877        | 58             |
| 3875.800 | AKTIVER I ALT                   | 184.877       | 184            |
| 3880.010 | Driftskapital                   | 126.000       | 126            |
| 3880.020 | Opskrivninger                   |               |                |
| 3880.030 | Reserver                        |               |                |
| 3880.040 | Overført overskud eller tab     | 58.877        | 58             |
| 3880.100 | EGENKAPITAL I ALT               | 184.877       | 184            |
| 3881.200 | HENSÆTTELSER I ALT              |               |                |
| 3882.300 | LANGFRISTET GÆLD I ALT          |               |                |
| 3883.400 | KORTFRISTET GÆLD I ALT          |               |                |
| 3883.500 | PASSIVER I ALT                  | 184.877       | 184            |

Kontrolsum: 930.045

Slutkontroltal: 93