

Den 8. december 2023 udsendte administrationen en anmodning om mailgodkendelse af nedenstående beslutningspunkt til samtlige bestyrelsesmedlemmer med seneste svar dato den 18. december 2023.

Mailgodkendelse sendt til: Bestyrelsesmedlemmerne Mai Duedahl, Dorte Holck Mortensen, Annalisa Hansen, Bente Baastrup og Allan Larsen.

Referat af mailgodkendelse sendt til bestyrelsen den 8. marts 2023 om godkendelse af behandling af kurstab i organisationen.

”Godkendelse af håndtering af kurstab/gevinst i organisationen

I 2022 har stigende renter på kapitalmarkederne medført ekstraordinære store kurstab for såvel organisationer som afdelinger. For at kurstabene ikke skulle få umiddelbar driftspåvirkning for afdelingerne, er den regnskabsmæssige praksis for kurstab- og gevinster ændret pr. 15. september 2022, idet kurstab (realiserede som urealiserede), ikke føres direkte i resultatopgørelsen, men i stedet føres i balancen på afdelingernes konto for planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelse (konto 401). Derved sikres det, at kurstabene *ikke* direkte får driftsmæssig betydning for afdelingerne.

Organisationerne er imidlertid *ikke* omfattet af føromtalt ændring i regnskabspraksis, hvilket betyder, at kurstabet får direkte driftsmæssigt påvirkning. Helt konkret betyder det, at alle organisationer i 31/12 puljen har realiseret et regnskabsmæssigt underskud, primært drevet af kurstab på midler placeret i fællesforvaltning. De regnskabsmæssige underskud overføres til organisationernes arbejdskapital.

Kurstabet i organisationen pr. 30.09.2023 udgør 621.126,30 kr., som tages fra arbejdskapitalen. Det skal dog bemærkes, at kurstabet dækker over en periode fra 1. januar 2022 og frem til og med 30. september 2023. Det skyldes, at den ændring i regnskabspraksis kom så sent, at det ikke var muligt at lave periodiseringen korrekt i 2022. Arbejdskapitalen udgjorde 820.699 kr. pr. 30.09.2023, før regulering for kurstab.

Efter regulering for kurstab udgør arbejdskapitalen 199.573 kr., hvilket betyder at der igen skal indbetales til arbejdskapitalen fra afdelingerne. Indbetalingen udgør 187 kr. pr. lejemål årligt.

De to metoder vi kan håndtere kurstabet i organisationerne på i praksis, er følgende:

- 1. I regnskabet for 2022-23 bogføres et tilskud fra dispositionsfonden, således at det undgås at arbejdskapitalen bliver negativ eller kommer under maks. beløbet.***

Fordel: Afdelingerne skal ikke indbetale til arbejdskapitalen i kommende budget, da arbejdskapitalen ikke kommer under maks. beløbet som udgør ca. 564.000 kr.

2. *I regnskabet for 2022-23 konstateres underskuddet og i budgettet for 2024 indregnes et tilskud fra dispositionsfonden, der svarer til det underskud, der skal afvikles. Dermed får underskudsafviklingen ikke betydning for afdelingsbudgetterne.*

Fordel/ulempe: Arbejdskapitalen kommer midlertidig under maks. beløbet, men der afventes med et tilskud til næste budgetår 2023/24. Afdelinger skal heller ikke her indbetale til arbejdskapitalen i 2023/24, men vil med stor sandsynlighed skulle gøre det i kommende budgetter.

Det indstilles til organisationen at tage stilling til, om kurstab/gevinst skal håndteres efter ovenstående metode 1 eller 2, som anført ovenfor.

Svar: 1 eller 2 – læs ovenfor fordele/ulemper ved de to metoder.

Det tilskud organisationens dispositionsfond yder arbejdskapitalen, vil forhåbentligt indhentes over den kommende årrække i form af eventuelle kursgevinster og renteindtægter, hvilket vil påvirke organisationens driftsresultat positivt, og dermed også arbejdskapitalen positivt.

3. *Organisationen skal hermed tage stilling til, om midlerne, der opnås over den kommende årrække på eventuelle kursgevinster, skal tilbageføres til dispositionsfonden fra arbejdskapitalen indtil tilskuddet fra dispositionsfonden er inddækket.*

Ved Ja svar:

Fordele: Midler kommer tilbage til den oprindelige "kasse" og kan anvendes til de først tænkte formål i lovgivningen.

Ulempe: Midlerne er mere låste i deres benyttelse end ved at lade dem blive på arbejdskapitalen.

Ved Nej svar:

Fordele: Midlerne bliver på arbejdskapitalen, hvor anvendelsesmulighederne er mere frie end på dispositionsfonden.

Ulemper: Dispositionsfonden kan på sigt mangle midlerne, da der i fremtiden skal ske udbetalinger til Glostrupparken ifbm. Helhedsplanen.

Det indstilles til organisationen at tage stilling til, om midlerne, der opnås over den kommende årrække på eventuelle kursgevinster, skal tilbageføres til dispositionsfonden fra arbejdskapitalen indtil tilskuddet fra dispositionsfonden er inddækket.

Svar: Ja eller Nej – læs fordele og ulemper ovenfor.

Svar udbedes **senest den 18. december 2023** på mail til Stkbh@lejerbo.dk

Ved manglende svar fra mere en to bestyrelsesmedlemmer, vil I blive kontakte, da et svar er nødvendigt fra minimum 3 bestyrelsesmedlemmer for at være en gyldig beslutning.

Hvis I har spørgsmål inden I svarer, er I meget velkommen til at kontakte Jeannette M. Larsen for en uddybning."

Den 18. december 2023 fordelte stemmerne sig som følger:

Beslutning nr. 1 eller 2:

Mai Duedahl - 1

Allan Larsen stemte blankt

Dorte Holck Mortensen - 1

Annalisa Hansen - 1

Bente Baastrup – 1

Endelig beslutning blev hermed metode nr. 1, dvs. at der i regnskabet for 2022-23 bogføres et tilskud fra dispositionsfonden, således at det undgås, at arbejdskapitalen bliver negativ eller kommer under maks. beløbet.

Beslutning nr. 3:

Mai Duedahl - Nej

Allan Larsen stemte blankt

Dorte Holck Mortensen – Ja

Annalisa Hansen – Nej

Bente Baastrup stemte blankt

Endelig beslutning blev hermed, at midlerne der opnås over den kommende årrække på eventuelle kursgevinster, ikke skal tilbageføres til dispositionsfonden fra arbejdskapitalen indtil tilskuddet fra dispositionsfonden er inddækket.

Underskrift via Penneo

Formand Mai Duedahl

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lisbeth Mai Hergaard Duedahl

Underskriver

Serienummer: 066919c2-4dd5-48fd-a0c5-082cb9d473ee

IP: 176.23.xxx.xxx

2024-01-04 13:34:11 UTC



Penneo dokumentnøgle: S4NPS-ZJ3Z4-5NCEL-5F3EB-HA252-DQOFW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**