

Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S

Lautrupvang 1
2750 Ballerup
CVR-nr. 11 09 98 82

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens ordinære generalforsamling
den 27. juni 2024

Cheri Rehøj
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Ballerup, den 11. juni 2024

Bestyrelse

Morten Hjerimitslev Holm
formand

Cheri Diane Rehøj

Jette Marie Træholt Nielsen

Gitte Gottorp Wagner

Rasmus Haagensen Munkholm Steffen Ruben Petersen

Susanne Fabricius-Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 fondens 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 fonden, 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. I forbindelse med gennemlæsningen har vi imidlertid konstateret, at ledelsesberetningens oplysninger om ”Redegørelse for god fondsledelse” ikke indeholder alle de oplysninger, som er krævet i henhold til årsregnskabslovens § 77a samt de af Komitéen for god Fondsledelse udarbejdede anbefalinger for god fondsledelse.

Sorø, den 11. juni 2024

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Britt Steen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32080

Fondsoplysninger

Fonden	Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S Lautrupvang 1 2750 Ballerup CVR-nr.: 11 09 98 82 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Ballerup
Bestyrelse	Morten Hjerimitslev Holm, formand Cheri Diane Rehøj Jette Marie Træholt Nielsen Gitte Gottorp Wagner Rasmus Haagensen Munkholm Steffen Ruben Petersen Susanne Fabricius-Olsen
Revision	VKST Revision Godkendt revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Det er fondens formål at tilvejebringe de bedst mulige ferietilbud indenfor Feriefondens økonomiske rammer for tidligere og nuværende ansatte og deres børn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Feriefondens resultat for 2023 udviser et resultat før skat på kr. 518.782,- og fondens balance pr. 31december 2023 udviser en egenkapital på kr. 8.029.054,-.

Det positive resultat kommer af større finansielle indtægter blandt andet ved et urealiseret indtægt på fondens værdipapir depot i Nordea, - sammenholdt med sidste års negative udvikling.

Niveauet af aktieudbyttet er mindre end året før ved uændret værdipapirbeholdning og lejeindtægter fra ferielejlighederne på Strandslottet ligger i samme niveau som tidligere år.

De samlede omkostninger ligger på niveau med sidste års omkostninger.

Der er ikke udbetalt honorar til bestyrelsesmedlemmerne i 2023.

Der er fortsat gang i aktiviteterne i 2023 efter nogle stille år og der arbejdes i hårdt på at udvikle feriefonden til medarbejdernes bedste.

Investeringer

Feriefondens bestyrelse er åben for yderligere investeringer i ferielejligheder, sommerhus m.v., såfremt økonomien tillader det inden for fondens økonomiske råderum.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Feriefondens investering i ferielejligheder på Strandslottet beliggende i Allinge-Sandvig på Bornholm er en fortsat en stor succes. Alle lejlighederne blev udlejet til medarbejderne hos Schneider Electric Danmark A/S og der var flere på ventelisten.

Tilbage melding fra lejerne af ferielejlighederne var så positive, at vi overvejer, hvorvidt vi vil investere i yderligere flere ferielejligheder eller sommerhus andre steder Danmark eller Norden.

Forventninger til 2024

Vi forventer et positivt resultat i 2024 samt at alle ferielejlighederne på Strandslottet bliver udlejet til medarbejderne hos Schneider Electric Danmark A/S.

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for virksomhedsledelse

Redegørelse for god fondsledelse

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jfr. årsregnskabslovens §77a for regnskabsperioden 1.januar -31.december 2023. Fonden er omfattet af anbefalinger for god Fondsledelse, og bestyrelsen oplyser følgende:

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

Politikker for miljø

Det er besluttet, at det er fondens formand, der udtaler sig på fondens vegne til offentligheden.

Politikker for sociale forhold og medarbejderforhold

Fonden følger anbefalingen (2.1.1). Fondens overordnede strategi drøftes løbende og mindst éngang årligt.

Politikker for menneskerettigheder

Fonden følger anbefalingerne (2.2.1 og 2.2.2). Formanden indkalder til bestyrelsesmøderne. I henhold til vedtægterne skal bestyrelsen holde møde mindst 2 gange årligt. Et medlem af bestyrelsen, en direktør eller Erhvervsstyrelsen kan forlange, at bestyrelsen indkaldes. Fonden har ingen ansatte. Såfremt et bestyrelsesmedlem undtagelsesvist bliver anmodet om at udføre en særlig opgave, sker dette alene på grundlag af en bestyrelsesbeslutning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning		0	0
Udlejning		19.700	20.000
Udgifter fondens formål		-32.354	-44.856
Andre eksterne omkostninger		-89.141	-80.766
Bruttoresultat		-101.795	-105.622
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-3.284	-3.284
Resultat før finansielle poster		-105.079	-108.906
Finansielle indtægter	2	623.861	325.247
Finansielle omkostninger	3	0	-1.411.927
Årets resultat		<u>518.782</u>	<u>-1.195.586</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		518.782	-1.195.586
		<u>518.782</u>	<u>-1.195.586</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		149.026	152.309
Materielle anlægsaktiver		<u>149.026</u>	<u>152.309</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>149.026</u>	<u>152.309</u>
Fondsskat		48.769	71.525
Tilgodehavender		<u>48.769</u>	<u>71.525</u>
Værdipapirer		6.932.955	6.561.342
Værdipapirer		<u>6.932.955</u>	<u>6.561.342</u>
Likvide beholdninger		<u>926.158</u>	<u>762.362</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.907.882</u>	<u>7.395.229</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.056.908</u></u>	<u><u>7.547.538</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Bunden fondskapital		300.000	300.000
Disponibel fondsreserve		<u>7.729.054</u>	<u>7.210.271</u>
Egenkapital		<u>8.029.054</u>	<u>7.510.271</u>
Anden gæld		<u>27.854</u>	<u>37.267</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>27.854</u>	<u>37.267</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>27.854</u>	<u>37.267</u>
Passiver i alt		<u>8.056.908</u>	<u>7.547.538</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Bunden fondskapital</u>	<u>Disponibel fondsreserve</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	300.000	7.210.272	7.510.272
Årets resultat	0	518.782	518.782
Egenkapital 31. december 2023	<u>300.000</u>	<u>7.729.054</u>	<u>8.029.054</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Udlejning

Indtægter fra udlejning af ferielejligheder indregnes i den period indtægterne vedrører.

Udgifter fondens formål

Omkostninger til aktiviteter og tilskud mv.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle fondsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andele i Strandslottet i Sandvig på Bornholm.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balance-dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter	252.004	325.247
Kursregulering værdipapirer	371.613	0
Rentegodtgørelse for acontoskat	244	0
	<u>623.861</u>	<u>325.247</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	5.901
Kursregulering værdipapir	0	1.406.026
	<u>0</u>	<u>1.411.927</u>

4 Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for fællesomkostninger i Ejerforeningen er tinglyst pant i ejerlejlighederne på t.kr. 25. hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2023 udgør t.kr.149 .

Fondens aktiver er herudover ikke pantsatte.