

## Fonden for Herning Vandrerhjem

Holingknuden 2, 7400 Herning

CVR-nr. 16 61 13 01

## Årsrapport for 2020

28. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2021

---

Poul Lundorff  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	6
Beretning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12
Regnskabspraksis	14

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Fonden for Herning Vandrerhjem.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. juli 2021

### Bestyrelse

Poul Lundorff  
Formand

Birthe Jacobsen

Torben Clausen

Ulla de Wolff

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til bestyrelsen i Fonden for Herning Vandrerhjem*

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for Herning Vandrerhjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på noten Andre forhold i regnskabet, hvoraf fremgår, at fonden som følge af Covid19 har haft et tab af primær drift på TDKK 889. Det negative resultat har medført en reduktion i fondens likvide beredskab og en genopretning heraf er betinget af en normalisering af fondens primære drift, som ligeledes er omtalt i noten. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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.

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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen 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.

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.

Herning, den 2. juli 2021

### Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

**Fondsoplysninger**

<b>Fonden</b>	Fonden for Herning Vandrerhjem Holingknuden 2 7400 Herning
	Telefon: 97 12 31 44
	Telefax: 97 21 61 69
	Hjemmeside: <a href="http://www.danhostelherning.dk">www.danhostelherning.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:mail@danhostelherning.dk">mail@danhostelherning.dk</a>
	CVR-nr.: 16 61 13 01
	Stiftet: 19. oktober 1992
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Poul Lundorff Birthe Jacobsen Torben Clausen Ulla de Wolff
<b>Revision</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er i lighed med tidligere år drift af Herning Vandrerhjem.

### Udviklingen i regnskabsåret

Fonden for Herning Vandrehjem, har i lighed med øvrige i branchen, haft en væsentlig nedgang i aktiviteterne for regnskabsåret 2020, grundet nedlukning i forbindelse med Covid19 pandemien. Covid19 pandemien er årsagen til, at fondens primære aktiviteter udviser et negativt resultat på TDKK. 889. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Årets samlede resultat er positivt med TDKK 721., efter ekstraordinær indtægt på 2 mio.

Der er modtaget delvis kompensation, samt modtaget tilskud fra statslige hjælpepakker, jf. noten om særlige poster.

Fremtidige forventninger, 2. halvår 2021 samt 2022.

Normalisering af fondens primære drift kommer først i andet halvår 2021. Første halvår 2021 har ligeledes været stærkt præget af nedlukning pga. Covid 19. I forbindelse med den gradvise genåbning, fra juni 2021, oplever vi et positivt aktivitetsniveau i det daglige.

Det er ledelsens, direktion og bestyrelses opfattelse, at aktivitetsniveauet er stærkt på vej tilbage til normalt niveau, men forventer samtidig, at vi er fremme i 2022, førend vi er tilbage på normalt niveau. Der budgetteres med et mindre, men positivt resultat for 2. halvår 2021.

### God fondsledelse

Jf. Lov om Erhvervsdrivende Fonde § 60 samt Årsregnskabslovens § 77 a skal fondens bestyrelse hermed medtage den af fonden udarbejdet redegørelse om god fondsledelse samt forretningsorden.

#### 1. Åbenhed og kommunikation

Anbefaling:

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.

Fonden følger:

Bestyrelsen er forpligtet til at følge anbefalingen, idet bestyrelsesformanden varetager den eksterne kommunikation.

#### 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

##### 2.1 Overordnede opgaver og ansvar



## Beretning

### Anbefaling:

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.

### Fonden følger:

Bestyrelsen er forpligtet til at følge anbefalingen.

## 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

### Anbefaling:

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:

Bestyrelsen er forpligtet til at følge anbefalingen.

### Anbefaling:

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:

Bestyrelsen er forpligtet til at følge anbefalingen.

## 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

### Anbefaling:

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:

Bestyrelsen er forpligtet til at følge anbefalingen.

### Anbefaling:

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:

Bestyrelsen er forpligtet til at følge anbefalingen.

## Beretning

### Anbefaling:

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.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

Det er ikke fondens vurdering, af fondens aktivitet i form af drift af vandrehjem kræver opfyldelse af denne anbefaling.

### Anbefaling:

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:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledeshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

Det er ikke fondens vurdering, at fondens aktivitet i form af drift af vandrehjem kræver opfyldelse af denne anbefaling, idet fonden ikke er af væsentlig samfundsmæssig interesse.

### Anbefaling:

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i tilknyttede virksomheder.

Fonden følger.

Fonden har ikke tilknyttede virksomheder.

## Beretning

### 2.4 Uafhængighed

Anbefaling:

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

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.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- 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,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- 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 fonden eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- 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.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

Det er ikke fondens vurdering, at fondens aktivitet i form af drift af vandrehjem kræver opfyldelse af denne anbefaling, idet fonden ikke er af væsentlig samfundsmæssig interesse.

### 2.5 Udpegningsperiode

Anbefaling:

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.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

Det er ikke fondens vurdering, at fondens aktivitet i form af drift af vandrehjem kræver opfyldelse af denne anbefaling, idet fonden ikke er af væsentlig samfundsmæssig interesse.

Anbefaling:

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

Det er ikke fondens vurdering, at fondens aktivitet i form af drift af vandrehjem kræver opfyldelse af denne anbefaling, idet fonden ikke er af væsentlig samfundsmæssig interesse.

## Beretning

### 2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

Anbefaling:

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 ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

Det er ikke fondens vurdering, at fondens aktivitet i form af drift af vandrehjem kræver opfyldelse af denne anbefaling.

Anbefaling:

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

Det er ikke fondens vurdering, at fondens aktivitet i form af drift af vandrehjem kræver opfyldelse af denne anbefaling.

### 3. Ledelsens vederlag

Anbefaling:

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.

Fonden følger anbefalingen.

Anbefaling:

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.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer:

Det er ikke fondens vurdering, at fondens aktivitet i form af drift af vandrehjem kræver opfyldelse af denne anbefaling, idet fonden ikke er af væsentlig samfundsmæssig interesse.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>795.980</b>	<b>2.335.042</b>
Personaleomkostninger	1	-1.389.303	-1.888.266
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-295.807</u>	<u>-295.802</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-889.130</b>	<b>150.974</b>
Andre finansielle indtægter		2.000.000	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-184.250</u>	<u>-141.628</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>926.620</b>	<b>9.346</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-205.175</u>	<u>55.843</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>721.445</u></b>	<b><u>65.189</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>721.445</u>	<u>65.189</u>
		<b><u>721.445</u></b>	<b><u>65.189</u></b>

Balance pr. 31. december

**Aktiver**

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		21.065.346	21.354.861
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.783	29.075
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>21.088.129</b>	<b>21.383.936</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.088.129</b>	<b>21.383.936</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		159.306	156.977
<b>Varebeholdninger</b>		<b>159.306</b>	<b>156.977</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.930	19.503
Udsudte skatteaktiver	3	0	55.843
Andre tilgodehavender		23.424	57.277
Periodeafgrænsningsposter		4.003	24.785
<b>Tilgodehavender</b>		<b>32.357</b>	<b>157.408</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.050</b>	<b>1.050</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>2.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>192.713</b>	<b>317.435</b>
<b>Aktiver</b>		<b>21.280.842</b>	<b>21.701.371</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		5.047.490	4.326.045
<b>Egenkapital</b>		<b>5.347.490</b>	<b>4.626.045</b>
Hensættelse til udskudt skat	4	149.332	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>149.332</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter		7.081.420	7.580.047
Gæld til kreditinstitutter		5.984.390	6.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>13.065.810</b>	<b>13.580.047</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		539.237	2.551.661
Kreditinstitutter		1.312.792	219.305
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.410	133.709
Anden gæld		765.771	590.604
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.718.210</b>	<b>3.495.279</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>15.784.020</b>	<b>17.075.326</b>
<b>Passiver</b>		<b>21.280.842</b>	<b>21.701.371</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Særlige poster	8		
Andre forhold	9		

**Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december**

	<u>Fondskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar	300.000	4.326.045	0	4.626.045
Årets resultat	<u>0</u>	<u>721.445</u>	<u>0</u>	<u>721.445</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>5.047.490</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.347.490</u></u>



## Noter til årsrapporten

	2020 DKK	2019 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.318.201	1.761.511
Pensioner	12.654	44.222
Andre omkostninger til social sikring	40.492	47.751
Øvrige personaleomkostninger - MÅ IKKE BRUGES	17.956	34.782
	<u>1.389.303</u>	<u>1.888.266</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	205.175	-55.843
	<u>205.175</u>	<u>-55.843</u>

### 3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår

### 4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, gældsforpligtelser og skattemæssigt

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 10.927.918 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 7.691.193, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 21.065.346.

Til sikkerhed for gæld til Arbejdsmarkedets Feriefond DKK 500.000, er der udstedt ejerpantebrev nom. DKK 2.500.000 med pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december udgør DKK 21.065.346.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der udstedt ejerpantebrev på DKK 1.500.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr 31. december udgør DKK 21.065.346.

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 41.040 årlig i 2 år.

Forfalder i 2021 DKK 19.440

Forfalder i 2022 DKK 7.200

Forfalder i 2023 DKK 7.200

Forfalder i 2024 DKK 7.200

### 8 Særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation på TDKK 214. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Selskabet har fået eftergivet gæld på TDKK 2.000 fra Arbejdsmarkedets Feriefond. Gældseftergivelsen er indregnet under finansielle poster.

### 9 Andre forhold

Fondens primære resultat udgør TDKK -889 som kan henføres til en væsentlig nedgang i omsætningen som følge af Covid19. Det negative resultat har medført en reduktion i fondens likvide beredskab og en genopretning heraf er betinget af en normalisering af fondens primære drift.

Det er ledelsens vurdering at normalisering af fondens primære drift kommer i andet halvår 2021, idet første halvår 2021 ligeledes har været stærkt præget af nedlukkning pga. Covid 19. I forbindelse med den gradvise genåbning, fra juni 2021 er der et positivt aktivitetsniveau.

Det er således bestyrelses opfattelse, at aktivitetsniveauet er stærkt på vej tilbage til normalt niveau, men det forventes samtidig, at aktiviteten først i 2022 er tilbage på normalt niveau.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden for Herning Vandrerhjem for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt kompensationer vedrørende Covid-19.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen samt finansielle indtægter som følge af gældseftergivelse.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	45%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffelsessum.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# PENNEO

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

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

## Ulla de Wolff

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-166640608845

IP: 89.249.xxx.xxx

2021-07-02 12:20:24Z

NEM ID 

## Torben Clausen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-223788291846

IP: 86.52.xxx.xxx

2021-07-02 13:26:55Z

NEM ID 

## Poul Lundorff

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-802056047751

IP: 87.56.xxx.xxx

2021-07-03 03:31:54Z

NEM ID 

## Birthe Jacobsen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-143834034227

IP: 83.89.xxx.xxx

2021-07-04 19:40:03Z

NEM ID 

## Carsten Bo Jensen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-07-05 06:27:25Z

NEM ID 

## Poul Lundorff

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-802056047751

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-07-05 10:01:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DPYJS-WZFF4-X5MX3-W4464-7P6AX-EQD7P

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](mailto: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/validate>