

Fredensborg Vandrerhjem Fond

CVR-nummer 18 52 58 44

Hjemstedsadresse: Østrupvej 3, 3480 Fredensborg

Årsrapport 2015

Godkendt på fondens ordinære årsmøde den 7/4 2016

Christian de Jonquières
dirigent

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Fondsoplysninger

Fonden	Fredensborg Vandrerhjem Fond Østrupvej 3 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Fredensborg
Bestyrelse	Ole Bergmann, formand Rasmus Østrup Møller Kirsten-Louise Vang Jesper Otzen Christian de Jonquières Ole Birch
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Munkeengen 30, 1. sal 3400 Hilerød
Stiftelsesdato	1. februar 1995
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter har bestået i at drive ejendommen Østrupvej 3, 3480 Fredensborg, hvorfra der drives vandrerhjem.

Udvikling i regnskabsåret

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 242.370 og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.213.634.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Ejendommens driftsudgifter blev i 2015 på i alt kr. 178.429 imod kr. 279.861 i 2014. Salgs- og administrationsudgifterne blev i 2015 i alt kr. 8.645, en reducereing i forhold til 2014, som beløb sig til kr. 33.043. Fondens finansielle omkostninger blev i 2015 kr. 329.058 imod kr. 126.267 i 2014. Stigningen skyldes engangsomkostninger ved låneomlæggelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Fredens Vandrerhjem Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Fredensborg, den 17. marts 2016.

Bestyrelse

Ole Bergmann
Formand

Rasmus Østrup Møller

Kirsten-Louise Vang

Ole Birch

Jesper Otzen

Christian de Jonquières

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Fredensborg Vandrerhjem Fond:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fredensborg Vandrerhjem Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 17. marts 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredensborg Vandrerhjem Fond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 fondens, 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter forpagtningsafgift samt huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	25 – 50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5	år
Indretning af lejede lokaler	5 – 10	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	184.477	267.426
4 Afskrivninger	<u>165.945</u>	<u>161.814</u>
Resultat af primær drift	18.532	105.612
1 Finansielle indtægter	0	788
2 Finansielle omkostninger	<u>329.058</u>	<u>126.267</u>
Resultat før skat	-310.526	-19.867
3 Skat af årets resultat	<u>-68.156</u>	<u>-23.686</u>
Årets resultat	<u>-242.370</u>	<u>3.819</u>
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	<u>-242.370</u>	<u>3.819</u>
Disponeret	<u>-242.370</u>	<u>3.819</u>

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger	7.900.039	7.303.791
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25.768
Anlægsaktiver	<u>7.900.039</u>	<u>7.329.559</u>
Andre tilgodehavender	74.946	313.319
Periodeafgrænsningsposter	19.087	20.904
Tilgodehavender	<u>94.033</u>	<u>334.223</u>
Likvide beholdninger	<u>411.118</u>	<u>253.105</u>
Omsætningsaktiver	<u>505.151</u>	<u>587.328</u>
Aktiver i alt	<u>8.405.190</u>	<u>7.916.887</u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Fondskapital	300.000	300.000
Overført resultat	2.913.634	3.156.004
5 Egenkapital	3.213.634	3.456.004
Hensættelser til udskudt skat	206.470	274.626
Hensatte forpligtelser	206.470	274.626
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	4.857.816	3.943.315
Langfristet gæld	4.857.816	3.943.315
6 Kreditinstitutter i øvrigt	104.586	101.685
Anden gæld	22.684	141.257
Kortfristet gæld	127.270	242.942
Gæld i alt	4.985.086	4.186.257
Passiver i alt	8.405.190	7.916.887
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1	Finansielle indtægter	
	0	788
	0	788
2	Finansielle omkostninger	
	329.058	126.267
	329.058	126.267
3	Skat af årets resultat	
	0	0
	-68.156	-23.686
	-68.156	-23.686
4	Materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	8.730.456	452.746
	736.425	0
	0	0
	9.466.881	452.746
	1.426.665	426.978
	140.177	25.768
	0	0
	1.566.842	452.746
	7.900.039	0

 Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Fonds- kapital	Overført resultat
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	300.000	3.156.004
Årets resultat	0	-242.370
Egenkapital 31. december	<hr/>	<hr/>
	300.000	2.913.634

2015

2014

6 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	4.406.043	3.392.075
Forfald 1-5 år	451.773	551.240
Forfald inden 1 år	104.586	101.685
	<hr/>	<hr/>
	4.962.402	4.045.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter i øvrigt er der indlagt pantebreve på kr. 5.200.000