

Fredensborg Vandrerhjem Fond

CVR-nummer 18 52 58 44

Hjemstedsadresse: Østrupvej 3, 3480 Fredensborg

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på fondens ordinære årsmøde den 9/5 2018

Christian de Jonquières
dirigent

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Fondsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Udvikling i regnskabsåret

Fondens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 92.862 og fondens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.044.433.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Ejendommens driftsudgifter blev i 2017 på i alt kr. 209.017 imod kr. 296.529 i 2016. Salgs- og administrationsudgifterne blev i 2017 i alt kr. 125.494, en reducereing i forhold til 2016, som beløb sig til kr. 121.607. Fondens finansielle omkostninger blev i 2017 kr. 199.438 imod kr. 196.793 i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Redegørelse for god fondsledelse

Det oplyses at fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse med undtagelse af redegørelse for sammensætningen af bestyrelsen, herunder oplysninger om bestyrelsen, alder, stilling, kompetence mv., samt fastsættelse af aldersbegrænsning for bestyrelsens medlemmer.

Disse anbefalinger følges ikke da langt hovedparten af fondens bestyrelse udpeges, jf. fundatsen, af forskellige organisationer og af offentlig myndighed.

Legatarfortegnelse

Fonden har ikke foretaget uddelinger i regnskabsåret.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Fredensborg, den 10. april 2018.

Bestyrelse

Ole Bergmann
Formand

Rasmus Østrup Møller

Bjørn Cronquist

Ole Birch

Christian de Jonquières

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fredensborg Vandrerhjem Fond:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fredensborg Vandrerhjem Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Helsingør, den 10. april 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredensborg Vandrerhjem Fond for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 af- og nedskrivninger.

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	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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 nettorealisation sværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
	257.038	262.035
4	176.576	163.053
Resultat af primær drift	80.462	98.982
2	199.438	196.793
Resultat før skat	-118.976	-97.811
3	-26.114	-21.472
Årets resultat	-92.862	-76.339
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	-92.862	-76.339
Disponeret	-92.862	-76.339

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Grunde og bygninger	8.113.375	8.144.346
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4 Anlægsaktiver	<u>8.113.375</u>	<u>8.144.346</u>
Andre tilgodehavender	41.805	42.025
Periodeafgrænsningsposter	19.960	19.087
Tilgodehavender	<u>61.765</u>	<u>61.112</u>
Likvide beholdninger	<u>49.615</u>	<u>130.382</u>
Omsætningsaktiver	<u>111.380</u>	<u>191.494</u>
Aktiver i alt	<u>8.224.755</u>	<u>8.335.840</u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Fondskapital	300.000	300.000
Overført resultat	2.744.433	2.837.295
5 Egenkapital	3.044.433	3.137.295
Hensættelser til udskudt skat	158.884	184.998
Hensatte forpligtelser	158.884	184.998
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	4.638.821	4.751.139
Langfristet gæld	4.638.821	4.751.139
6 Kortfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	111.168	106.677
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.000	66.510
Anden gæld	196.449	89.221
Kortfristet gæld	382.617	262.408
Gæld i alt	5.021.438	5.013.547
Passiver i alt	8.224.755	8.335.840
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

1 Ledelsens vederlag

Det oplyses, at fondens bestyrelse er blevet honoreret med kr. 52.000 for hvervet fordelt ligeligt til medlemmerne med undtagelse af bestyrelsesformanden, som er blevet tildelt en smule mere samt et enkelt bestyrelsesmedlem, som ikke har ønsket at modtage vederlag.

Herudover oplyses det, at bestyrelsesmedlem tømremester Jesper Otzen varetager opgaver af tømrerkarakter mod honorar på almindelige markedsvilkår. Jesper Otzen er i regnskabsåret blevet honoreret med kr. 156.205 for udført tømrerarbejde.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	199.438	196.793
	<u>199.438</u>	<u>196.793</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-26.114	-21.472
	<u>-26.114</u>	<u>-21.472</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	9.874.241	452.746
Årets tilgang	145.605	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>10.019.846</u>	<u>452.746</u>
Afskrivninger 1. januar	1.729.895	452.746
Årets afskrivninger	176.576	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>1.906.471</u>	<u>452.746</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.113.375</u>	<u>0</u>

 Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Fonds- kapital	Overført resultat
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	300.000	2.837.295
Årets resultat	0	-92.862
Egenkapital 31. december	<hr/> 300.000 <hr/>	<hr/> 2.744.433 <hr/>

2017

2016

6 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	4.158.613	4.290.331
Forfald 1-5 år	480.208	460.808
Forfald inden 1 år	111.168	106.677
	<hr/> 4.749.989 <hr/>	<hr/> 4.857.816 <hr/>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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