

## **Den Grafiske Feriefond**

c/o HK - Privat  
Weidekampsgade 8  
0900 København C  
CVR-nr. 25 16 76 94

### **Årsrapport for 2015**

Revisionsinstituttet  
Skagensgade 1  
DK-2630 Taastrup

Tel: +45 43 50 50 50  
CVR-nr. 53 37 19 14  
[www.ri.dk](http://www.ri.dk)

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	10

## Fondsoplysninger

### Fonden

Den Grafiske Feriefond  
c/o HK - Privat  
Weidekampsgade 8  
0900 København C

CVR-nr.: 25 16 76 94  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Grundkapital

kr. 17.960.431

### Bestyrelse

Simon Tøgern, formand  
Ulla Jeppesen, næstformand  
Anne Marie Bay  
Olaf Christensen  
Jens Søndergård  
Benedicte Toftegaard

### Revision

Revisionsinstituttet  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Skagensgade 1  
2630 Taastrup

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Fondens aktivitet er etablering af feriefaciliteter samt drift af disse.

### Kapital

Fondens kapital opdeles i bundne midler og frie midler. De bundne midler består af gaver og tilskud, der gives til bundne midler. De frie midler består primært af lejeindtægter fra feriehus, renteindtægter samt gaver og tilskud.

### Økonomiske forhold

Årets resultat i fonden udviser et underskud på t.kr. 671, der overføres til dispositionsfonden under egenkapitalen. Fondens egenkapital pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 23.269. Heraf udgør grundkapitalen t.kr. 17.960.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

### Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til "Anbefalinger for god fondsledelse" og vurderer, at vi lever op hertil på de områder, der er relevant for Den Grafiske Feriefond. Bestyrelsen vælges i henhold til fondens vedtægter. Bestyrelsens får ingen honorering for deres arbejde.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen/administrationen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Den Grafiske Feriefond.

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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsen godkendelse.

København, den 20. juni 2016

### Bestyrelse

Simon Tøgern  
formand

Ulla Jeppesen  
næstformand

Anne Marie Bay

Olaf Christensen

Jens Søndergård

Benedicte Toftegaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til bestyrelsen i Den Grafiske Feriefond*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Den Grafiske Feriefond for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter 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 fondens 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 fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af 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 vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

København, den 20. juni 2016

### Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14

Tine Kristiansen Bünger  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Grafiske Feriefond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomhed.

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, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til- eller fragå fonden, og forpligtelsernes 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger, der indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Fondsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der aktiveres ikke et eventuelt skatteaktiv, da det ikke forventes, at fonden vil kunne udnytte dette inden for et overskueligt åremål.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt større moderniseringsarbejder 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	70%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til leverandører samt anden gæld måles til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Lejeindtægter m.v.	953.932	1.079
	<b>Indtægter</b>	<b>953.932</b>	<b>1.079</b>
	Andre driftsomkostninger	1.422.396	1.252
2	Afskrivninger	238.619	574
	<b>Omkostninger</b>	<b>1.661.015</b>	<b>1.826</b>
	<b>Resultat før finansielle poster m.v.</b>	<b>-707.083</b>	<b>-747</b>
	Finansielle indtægter og omkostninger	35.816	75
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-671.267</b>	<b>-672</b>
1	Fondsskat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-671.267</b>	<b>-672</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført til dispositionsfond	-671.267	-672
		<b>-671.267</b>	<b>-672</b>

## Balance 31. december

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	<b>Aktiver</b>		
3	Ejendomme	15.786.557	16.568
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.786.557</b>	<b>16.568</b>
	Mellemregning	12.242	2
	Andre tilgodehavender	542.854	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>555.096</b>	<b>2</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>7.083.169</b>	<b>7.490</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.638.265</b>	<b>7.492</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>23.424.822</b>	<b>24.060</b>
	<b>Passiver</b>		
	Grundkapital	17.960.431	17.960
	Dispositionsfond	5.308.541	5.980
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>23.268.972</b>	<b>23.940</b>
	Kreditorer	80.000	35
	Forudbetalt leje	64.850	66
	Depositum	11.000	19
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>155.850</b>	<b>120</b>
	<b>Gældsforpligtelse i alt</b>	<b>155.850</b>	<b>120</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>23.424.822</b>	<b>24.060</b>

## Noter til årsrapporten

### Note 1. Fondsskat

Det foreliggende regnskab udløser ikke skat til betaling, og der påhviler ikke fonden udskudt skat pr. 31. december 2015.

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Note 2. Afskrivninger</b>		
Årets afskrivninger	281.949	288
Gevinst ved salg af ejendom	-43.330	286
	<b>238.619</b>	<b>574</b>
<b>Note 3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	18.970.684	19.440
Afgang ved salg i året	-657.268	-770
Tilgang ved køb i året	0	301
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>18.313.416</b>	<b>18.971</b>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	2.402.654	2.136
Afgang ved salg i året	-157.744	-21
Årets afskrivning	281.949	288
<b>Akkumulerede afskrivninger 31. december</b>	<b>2.526.859</b>	<b>2.403</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>15.786.557</b>	<b>16.568</b>

Ejendommene er beliggende i Danmark, Frankrig, Spanien og Sverige. De bogførte værdier m.v. kan specificeres således:

	Danmark	Frankrig/ Spanien	Sverige
Bogført værdi 31. december 2015	8.497.915	6.764.242	524.400
Seneste offentlige ejendomsvurdering	13.440.000	-	-

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Note 4. Egenkapital</b>		
<b>Grundkapital</b>		
Saldo 1. januar	17.960.431	17.960
	<b>17.960.431</b>	<b>17.960</b>
<b>Dispositionsfond</b>		
Saldo 1. januar	5.979.808	6.652
Årets resultat	-671.267	-672
	<b>5.308.541</b>	<b>5.980</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>23.268.972</b>	<b>23.940</b>