

Dansk FolkeFerie Fonden

Årsrapport for 2018

Sperlings Alle 43
3000 Helsingør
CVR-nr. 33 38 01 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde den 6. maj 2019

Knud Martens
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	16
Balance 31. december	17
Noter til årsrapporten	19



Ledelsepåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Dansk FolkeFerie Fonden.

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 2018 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 6. maj 2019

Direktion

Inge Thorup
direktør

Bestyrelse

Knud Martens
formand

Jan Villadsen

Birthe Flæng Møller

Ole Dam Wehlast

John Dahl Christensen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Dansk FolkeFerie Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk FolkeFerie Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.



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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 6. maj 2019

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35502



Fondsoplysninger

Fonden	Dansk FolkeFerie Fonden Sperlings Alle 43 3000 Helsingør CVR-nr.: 33 38 01 43 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Helsingør
Bestyrelse	Knud Martens, formand Jan Villadsen Birthe Flæng Møller Ole Dam Wehlast John Dahl Christensen
Direktion	Inge Thorup, direktør
Revision	Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Skagensgade 1 2630 Taastrup



Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden er en selvejende og erhvervsdrivende institution. Fonden har til formål, enten direkte eller gennem et af fonden ejet datterselskab, evt. i samarbejde med andre hjælpeorganisationer, offentlige myndigheder og erhvervsvirksomheder at bidrage økonomisk til at skabe gode ferieoplevelser for fortrinsvis:

- Økonomisk dårligt stillede familier med børn
- Økonomisk dårligt stillede pensionister
- Familier med børn med psykiske handicap
- Familier med alvorligt syge børn

Herudover har fonden til formål at bidrage til socialt og sygdomsbekæmpende arbejde ved at tilbyde mulighed for rekreation og ferie.

Fonden forestår i tæt samarbejde med DFF-Fonden driften af Helsingør Ferieby, som efter en omfattende renovering blev taget i brug i løbet af sommeren 2011.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 437.809, og fondens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.585.643.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2019 forventes et resultat mellem 0 og 300.000 kr.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor. Ligesom der henvises til fondens hjemmeside:

<http://folkeferiefonden.dk/fonden/god-fondsledelse>.

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 og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Denne anbefaling følges.



Ledelsesberetning

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.

Denne anbefaling følges.

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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

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.

Denne anbefaling følges.

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.

Denne anbefaling følges.

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.

Denne anbefaling følges.



Ledelsesberetning

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.

Denne anbefaling følges.

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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.5

Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

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.

Denne anbefaling følges.



Ledelsesberetning

Anbefaling 2.5.2

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

Denne anbefaling følges.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år.

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.

Denne anbefaling følges.

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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1

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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.2

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.

Denne anbefaling følges.



Ledelsesberetning

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 5 medlemmer.

Knud Martens, født 1961, mand

Stilling: Adm. direktør, DFF-fonden

Dato for indtræden i bestyrelsen: 11.05.15. Medlemmet er genvalgt og den nuværende valgperiode udløber 30.06.20.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Nej

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Jan Villadsen, født 1957, mand

Stilling: Formand, Transportgruppen i 3F

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.09.09. Medlemmet er genvalgt den nuværende valgperiode udløber 30.06.20.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Nej

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i DFF-Fonden, Chaufførernes Stiftelse, Pensiondanmark Holding A/S og Pensiondanmark Pensionsforsikringsaktierselskab.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Birthe Flæng Møller, født 1955, kvinde

Stilling: -

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.11.11. Medlemmet er genvalgt og den nuværende valgperiode udløber 30.06.20.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Nej

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i JBH Gruppen A/S, Den Kooperative Fond, D.B.C. Fonden, Ejendomsaktieselskabet Illuut og Fonden Kadetten.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Ole Dam Wehlast, født 1959, mand

Stilling: Forbundsformand, NFF

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.10.10. Medlemmet er genvalgt og den nuværende valgperiode udløber 30.06.20.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Nej

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Københavns Bagerafdelings Fond, Aktieselskabet Arbejdernes Landsbank, Arbejdernes Landsbanks Fond, Fødevarerforbundets NNF's Legat, Hyrdevangen og Arbejderbevægelsens Erhvervsråd.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.



Ledelsesberetning

John Dahl Christensen, født 1953, mand

Stilling: Chef, Strategiske relationer i ALKA

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.11.10. Medlemmet er genvalgt og den nuværende valgperiode udløber 30.06.20.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Ja

Øvrige ledelserhverv: Bestyrelsesmedlem i Arbejderbevægelsens Kooperative Finansieringsfond, Alka Liv II

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fonden har ingen uddelingspligt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk FolkeFerie Fonden for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af feriehus og andre arrangementer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt udlejning og arrangementafholdelse har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand, samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger afholdt til brug for at genere omsætning, samt omkostninger i forbindelse med den løbende drift og vedligeholdelse af Helsingør Ferieby.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter bidrag fra donorer modtaget i regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, gevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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

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.

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 en restværdi på kr. 0:

	Brugstid
Ombygning køkken	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.



Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Aktuelle og udskudte skatter

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		3.393.109	4.208.417
Andre driftsindtægter		1.027.000	875.000
Vareforbrug		-3.444.351	-3.699.192
Andre eksterne omkostninger		-434.739	-460.401
Bruttoresultat		541.019	923.824
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-113.942	-13.692
Resultat før finansielle poster		427.077	910.132
Finansielle indtægter		10.786	15.142
Finansielle omkostninger		-54	0
Resultat før skat		437.809	925.274
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		437.809	925.274
Overført resultat		437.809	925.274
		437.809	925.274



Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.581.236</u>	<u>74.808</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.581.236</u>	<u>74.808</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.581.236</u>	<u>74.808</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.000
Andre tilgodehavender		602.438	266.361
Periodeafgrænsningsposter		<u>68.104</u>	<u>53.482</u>
Tilgodehavender		<u>670.542</u>	<u>322.843</u>
Værdipapirer		<u>237.098</u>	<u>303.718</u>
Værdipapirer		<u>237.098</u>	<u>303.718</u>
Likvide beholdninger		<u>4.594.106</u>	<u>6.935.154</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.501.746</u>	<u>7.561.715</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.082.982</u></u>	<u><u>7.636.523</u></u>



Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Fondskapital		2.018.782	2.018.782
Overført resultat		<u>3.566.861</u>	<u>3.129.052</u>
Egenkapital	1	<u>5.585.643</u>	<u>5.147.834</u>
Anden gæld		<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		297.339	202.677
Anden gæld		0	143.617
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>942.395</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>297.339</u>	<u>1.288.689</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.497.339</u>	<u>2.488.689</u>
Passiver i alt		<u>7.082.982</u>	<u>7.636.523</u>
Leasingforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Egenkapital

	<u>Fondskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	2.018.782	3.129.052	5.147.834
Årets resultat	0	437.809	437.809
Egenkapital 31. december 2018	<u>2.018.782</u>	<u>3.566.861</u>	<u>5.585.643</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. januar 2018</u>	<u>31. december 2018</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Anden gæld	1.200.000	1.200.000	0	0
	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Leasingforpligtelser

I forbindelse med Helsingør Ferieby, der er opført på areal lejet af Helsingør Kommune, er fonden indetrådt som lejer i areallejekontrakten. Lejekontrakten udløber tidligst den 1. juli 2036. For så vidt angår de på grunden beroende bygninger, er der indgået erhvervslejekontrakt med DFF-Fonden med samme udløbsdato som grunden. Årlig lejeudgifter udgør kr. 0,3 mio.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditfaciliteter på i alt kr. 2.800.000 er der givet sideordnet underpant i ejerpantebrev med tilsvarende hovedstol som 1. prioritet i bygningerne i Helsingør Ferieby. DFF-Fonden har som indehaver af bygningerne tiltrådt pantsætningen.