

Dansk FolkeFerie Fonden

Årsrapport for 2022

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2023

Knud Martens
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance 31. december	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19



Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Helsingør, den 24. april 2023

Direktion

Inge Nørbjerg
direktør

Bestyrelse

Knud Martens
formand

Jan Villadsen

Birte 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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugerne 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 24. april 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34149



Fondsoplysninger

Fonden	Dansk FolkeFerie Fonden Sperlings Alle 43 3000 Helsingør CVR-nr.: 33 38 01 43 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Hjemsted: Helsingør
Bestyrelse	Knud Martens, formand Jan Villadsen Birte Flæng Møller Ole Dam Wehlast John Dahl Christensen
Direktion	Inge Nørbjerg, 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. Der er betalt t.kr. 333 i administrationsvederlag til DFF-Fonden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 281.706, og fondens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 5.947.414.

Fondens ledelse har ikke modtaget vederlag.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2023 forventes et resultat omkring kr. 0.

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>.



Ledelsesberetning

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.

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 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.1

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.

Ledelsesberetning

Anbefaling 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en strukturet, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

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 blandt andet 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.



Ledelsesberetning

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.

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 direktions 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.



Ledelsesberetning

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, datervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Denne anbefaling følges.

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 30.06.24.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Nej

Øvrige ledelseserhverv: DFF ApS.

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 30.06.24.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Nej

Øvrige ledelseserhverv: Bestyrelsesmedlem i DFF-Fonden, Chaufførernes Stiftelse, DFF ApS, Pension danmark Holding A/S og Pension danmark Pensionsforsikringsaktierselskab.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.



Ledelsesberetning

Birte Flæng Møller, født 1955, kvinde

Stilling: Koncerndirektør i JBH-gruppen

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.11.11. Medlemmet er genvalgt og den nuværende valgperiode udløber 30.06.24.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Nej

Øvrige ledelseserhverv: bestyrelsesmedlem i A/S Boligton, Jorton A/S, Hustømmerne A/S, Kooperationen, samt Den Kooperative Fond, Helsingør og bestyrelsesformand i Fonden Kadetten og KK-Fonden.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Ole Dam Wehlast, født 1959, mand

Stilling: Forbundsformand, NNF

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.10.10. Medlemmet er genvalgt og den nuværende valgperiode udløber 30.06.24.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Nej

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

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

John Dahl Christensen, født 1953, mand

Stilling: Pensionist

Dato for indtræden i bestyrelsen: 23.11.10. Medlemmet er genvalgt og den nuværende valgperiode udløber 30.06.24.

Er medlemmet udpeget af myndigheder/ tilskudsyder: Ja

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fonden har ingen uddelingspligt.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk FolkeFerie Fonden for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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 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 feriehuse 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, samt indtægter fra kompensationsordninger ifm. COVID-19.



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

Produktionsanlæg og maskiner 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		3.634.522	3.404.728
Andre driftsindtægter		800.000	1.055.339
Vareforbrug		-3.455.783	-3.578.979
Andre eksterne omkostninger		-465.286	-453.557
Bruttoresultat		513.453	427.531
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-204.824	-219.574
Finansielle indtægter		-6.723	1.725
Finansielle omkostninger		-20.200	-14.678
Årets resultat		281.706	195.004
Overført resultat		281.706	195.004
		281.706	195.004



Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>793.436</u>	<u>998.260</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>793.436</u>	<u>998.260</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>793.436</u>	<u>998.260</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	11.050
Andre tilgodehavender		463.929	2.081.826
Tilgodehavende moms og afgifter		62.162	62.569
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.550</u>	<u>34.749</u>
Tilgodehavender		<u>536.641</u>	<u>2.190.194</u>
Værdipapirer		<u>74.385</u>	<u>99.875</u>
Værdipapirer		<u>74.385</u>	<u>99.875</u>
Likvide beholdninger		<u>5.924.715</u>	<u>3.845.006</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.535.741</u>	<u>6.135.075</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.329.177</u></u>	<u><u>7.133.335</u></u>



Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Fondskapital		2.018.782	2.018.782
Overført resultat		<u>3.928.632</u>	<u>3.646.926</u>
Egenkapital		<u>5.947.414</u>	<u>5.665.708</u>
Anden gæld		<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	1	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>181.763</u>	<u>267.627</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>181.763</u>	<u>267.627</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.381.763</u>	<u>1.467.627</u>
Passiver i alt		<u><u>7.329.177</u></u>	<u><u>7.133.335</u></u>



Egenkapitaloppørelse

	<u>Fondskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	2.018.782	3.646.926	5.665.708
Årets resultat	0	281.706	281.706
Egenkapital 31. desember 2022	<u>2.018.782</u>	<u>3.928.632</u>	<u>5.947.414</u>

	<u>Fondskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	2.018.782	3.451.922	5.470.704
Årets resultat	0	195.004	195.004
Egenkapital 31. desember 2021	<u>2.018.782</u>	<u>3.646.926</u>	<u>5.665.708</u>



Noter

1 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2022	31. december 2022	næste år	efter 5 år
Anden gæld	1.200.000	1.200.000	0	0
	1.200.000	1.200.000	0	0

2 Leasingforpligtelser

I forbindelse med Helsingør Ferieby, der er opført på areal lejet af Helsingør Kommune, er fonden indtrådt 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.

3 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.