

Stavsklit Fonden

Bethesdavej 12
3730 Nexø
CVR-nr. 37 17 00 97

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 1. juli 2022

Dorthe Holmgaard Christensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	13
Balance pr. 31. december 2021	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Stavnsklit 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 2021 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 1. juli 2022

Direktion

Dorthe Holmgaard Christensen

Bestyrelse

Lisa Hjuler
formand

Dorthe Kargo Mortensen

Dorthe Holmgaard Christensen

Brian Holmgaard Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Stavnsklit Fonden

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stavnsklit Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Oplysning om andre forhold

I henhold til vedtægternes §7 skal fonden ledes af en bestyrelse på 5 medlemmer. Den tilbageværende bestyrelse er i proces med at finde et nyt medlem til bestyrelsen. På tidspunktet for årsrapportens aflæggelse er vedtægtens §7 ikke er overholdt .

Rønne, den 1. juli 2022

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98

Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Fondsoplysninger

Fonden

Stavnsklit Fonden
Bethesdavej 12
3730 Nexø

CVR-nr.: 37 17 00 97

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Bornholm

Bestyrelse

Lisa Hjuler, formand
Dorthe Kargo Mortensen
Dorthe Holmgaard Christensen
Brian Holmgaard Christensen

Direktion

Dorthe Holmgaard Christensen

Revision

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden har til formål at eje, udleje og drive ejendommen matrikel 121 EZ Povlsker, beliggende Bethesdavej 12, Dueodde, for der igennem at skabe en almen nyttig og ikke-kommerciel ramme for ophold af kortere varighed, arrangeret af fonden selv eller anden part, herunder som feriekoloni-ophold og aktivitet for børn, unge og voksne, samt tilbyde ressourcestimulerende og livsstyrkende ophold og aktivitet for mennesker i krise og i almindelighed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 463.130, og fondens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.554.857.

Årets aktivitet har været påvirket af COVID-19 pandemien og restriktioner i 2020 og 2021, hvor en række skoler og kommuner har aflyst bookninger i 2021 og været tilbageholdende bookning af ophold i 2022. Fondens likviditet har med disse vilkår været under pres i perioden. Efter regnskabsårets udløb, har fonden frigjort en del af sin indre formue gennem optagelse af langfristet lån i ejendommen og kan med denne likviditet understøtte driften, mens nye initiativer igangsættes – så aktiviteten styrkes og fondens likviditet øges fremover.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har fonden optaget nye langfristede lån i ejendommen.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Redegørelse for god fondsledelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 77a, har bestyrelsen udarbejdet sin ledelsesberetning ioverensstemmelse med anbefalingerne fra Komitéen for god Fondsledelse, idet bestyrelsen nedenforenten følger anbefalingerne eller forklarer, hvorfor der måtte være truffet andre beslutninger end de anbefalede.

1. Åbenhed og kommunikation

Det er direktøren der varetager al ekstern kommunikation. På årsmødet drøftes retningslinjer for ekstern kommunikation.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

Fonden tager én gang årligt, stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik.

2.2 Formanden for bestyrelsen

Det er direktøren i den erhvervsdrivende fond der organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne. Hvis bestyrelsen, ud over formandshvervet, undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, skal der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion.

Ledelsesberetning

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

I forbindelse med udskiftning i bestyrelsen er det drøftet, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over, for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Herudover søges kompetencer tilegnet løbende i den siddende bestyrelse. I fondens forretningsorden, punkt 8.1 er anført:

Der er i bestyrelsen for den erhvervsdrivende fond fokus på vigtigheden i at styrke egne kræfter/kapacitet/kompetencer, og således, gennem rådgivning, undervisning og uddannelse, dygtiggøre sig til varetagelsen af hverv, såvel i bestyrelsen, direktion som i det daglige arbejde.

Styrkelse af fondes egne kræfter/kapacitet/kompetencer:

1. Efteruddannelse/videreuddannelse af direktion, bestyrelse, og ansatte, herunder uddannelse indenfor områder, der har betydning for varetagelse af fondens formål, samt ledelse og udvikling af fondens overordnede og daglige drift og aktivitet.
2. Rådgivning til Den erhvervsdrivende fonds bestyrelse, ift. at imødekomme regler, krav, lovgivning o.a., herunder eksempelvis;
 - a. i. Rådgivning - Advokat, ift. bestyrelsesansvar, bestyrelsesforsikring, lovgivning, mv.
 - b. ii. Rådgivning - Revisor, ift. Regler/krav/ lovgivning indenfor: Økonomi/Årsregnskab, forretningsorden, mv.
 - c. iii. Rådgivning - Specielviden indenfor områder for fondens formål, eksempelvis speciel viden indenfor livskundskab / livsmestrings områder/felter, krise/traume håndtering mv., særlig rådgivning/information/oplysning fra væsentlige målgrupper, samarbejdspartnere mv.
 - d. iv. Rådgivning - Frivilligt arbejde. Oplysning om regler/krav/lovgivning/forsikring mv. for at klæde Den erhvervsdrivende fond på til at opbygge den del af fonden der hidrører frivillige.
 - e. v. Rådgivning - Øvrig, eksempelvis forsikringsområdet mv.

Udpegning af nye bestyrelsesmedlemmer, sker af den tilbageværende bestyrelse. Er mere end én kandidat i spil, sker udvælgelse ved simpelt flertal. Ved stemmelighed, trækkes lod.

Bestyrelsen for fonden, vurderer årligt hvilke kompetencer som bestyrelsen skal råde over. Ved udvælgelse af nye bestyrelsesmedlemmer, er der, i bestyrelsen, fokus på at bringe ønskede kompetencer til sæde i bestyrelsen, således at den samlede bestyrelse besidder en bred vifte af kompetencer.

Der er fokus på fornyelse og forandringen i bestyrelsens kompetence behov, i takt med fondens vækst og udviklingsfaser.

Ledelsesberetning

Fondens bestyrelsesmedlemmer er anført med navn på hjemmesiden, og fonden er i proces, ift. at anføre yderligere oplysninger om hvert enkelt bestyrelsesmedlem.

Fonden har ingen dattervirksomheder.

2.4 Uafhængighed

Den erhvervsdrivende fond er uafhængig i sig selv, og har ingen dattervirksomheder el.lign.

2 af bestyrelsens 4 medlemmer er uafhængige af fonden, mens de resterende 2 medlemmer har været henholdsvis ansat og medlem af direktionen og derfor ikke betragtes som uafhængig.

2.5 Udpegningsperiode

I Stavnsklit fonden har bestyrelsesmedlemmer sæde i bestyrelsen, så længe de ønsker dette, dog maksimalt indtil førstkommande ordinære årsmøde, efter det fyldte 75. år.

Formanden for bestyrelsen vælges hver 2. år.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

Der har endnu ikke været foretaget evaluering af arbejdet i bestyrelsen. Det er i bestyrelsen drøftet, at bestyrelsen skal fastlægge en evalueringsprocedure, hvor formanden og de individuelle medlemmers bidrag evalueres årligt.

Samtidig arbejdes på, at bestyrelsen skal fastsætte klare kriterier, hvor ud fra direktionen skal evalueres årligt - og at denne evaluering sker.

3. Ledelsens vederlag

Bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond, modtager ikke vederlag.

Bestyrelsesmedlemmers rejseudgifter ifm. bestyrelsesmøder refunderes.

Direktøren i den erhvervsdrivende fond, modtager fast løn for sit hverv som direktør.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i fondens vedtægter. Fondens formål er som beskrevet ovenfor ateje, udleje og drive ejendommen Stavnsklit, for der igennem at skabe en almen nyttig og ikke-kommerciel ramme for ophold af kortere varighed, arrangeret af fonden selv eller anden part, herunder som feriekoloniophold og aktivitet for børn, unge og voksne, samt tilbyde ressourcestimulerende og livsstyrkende ophold og aktivitet for mennesker i krise og i almindelighed.

Fondens til enhver tid værende kapital skal være placeret til fremme af det i vedtægternes §2 angivne formål, herunder i fast ejendom til brug for fondens aktiviteter.

Ved overskud i Fondens årsregnskab, skal overskuddet prioriteres anvendt på følgende måde:

Ledelsesberetning

1. Bestyrelsen kan foretage rimelige hensættelser til konsolidering af fonden, ift. at kunne tjene formålet, bedst muligt. Bestyrelsen skal herved beslutte, om beløbet skal overføres til grundkapitalen
 - a. Hensættelser til imødegåelse af underskud i andre år
 - b. Hensættelser til imødegåelse af behov for indkøb af, det for driftens betydning, nødvendige inventar m.v.
 - c. Hensættelser til imødegåelse af behov for istandsættelse/renovering/udvidelse af eksisterende ejendom og/eller køb af fast ejendom til brug for fondens aktiviteter.
2. Aktivitet og arrangementer i eget regi, der tjener Den erhvervsdrivende fonds formål, herunder eksempelvis:
 - a. Ressourcestimulerende og livsstyrkende aktivitet & arrangementer
 - b. Ressourcestimulerende og livsstyrkende ressourcedage
 - c. Ressourcestimulerende og livsstyrkende ophold

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stavnsklit Fonden for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som omfatter indtægter til udlejning m.v. af ejendeommen, måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder modtagne tilskud og bidrag samt kompensation som følge af COVID-19.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt projektomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration, ejendommens drift og vedligehold, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Personaleomkostninger vedrørende projekter dækket af tilskud fra eksterne parter er overført til projektomkostninger under andre driftsomkostninger.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat 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.

Der er ikke foretaget hensættelse til udskudt skat af skattemæssige hensættelser til senere uddeling, da fonden, med de nuværende skatteregler, ikke kommer til at betale skat såfremt der uddeles i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger 20-50 år 0

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Uddelinger

Den uddelingsramme og de eventuelle konkrete uddelinger, som bestyrelsen beslutter på årsregnskabsmødet, indregnes som en særlig post under egenkapitalen og fremgår af overskudsdisponeringen.

Konkrete uddelinger, som bestyrelsen har besluttet og meddelt de uddelingsberettigede inden balance-dagen, indregnes som gældsforpligtelse.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Nettoomsætning		300.112	787.467
Andre driftsindtægter		189.756	31.875
Andre eksterne omkostninger		-346.582	-507.739
Bruttoresultat		143.286	311.603
Personaleomkostninger	2	-494.734	-636.099
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-351.448	-324.496
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-58.521	-58.521
Resultat før finansielle poster		-409.969	-383.017
Finansielle omkostninger		-53.161	-51.600
Resultat før skat		-463.130	-434.617
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-463.130	-434.617
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-463.130	-434.617
		-463.130	-434.617

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.129.953	3.182.274
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.600	24.800
Materielle anlægsaktiver	3	3.148.553	3.207.074
Anlægsaktiver i alt		3.148.553	3.207.074
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	150
Andre tilgodehavender		38.023	0
Periodeafgrænsningsposter		8.319	8.148
Tilgodehavender		46.342	8.298
Likvide beholdninger		25.372	86.566
Omsætningsaktiver i alt		71.714	94.864
Aktiver i alt		3.220.267	3.301.938

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		1.254.857	1.717.987
Egenkapital		1.554.857	2.017.987
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.000.000	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	102.500	50.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		141.750	32.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	22.500
Anden gæld		398.660	179.451
Kortfristede gældsforpligtelser		665.410	283.951
Gældsforpligtelser i alt		1.665.410	1.283.951
Passiver i alt		3.220.267	3.301.938
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Indtægter af negativ goodwill		
Kompensation COVID-19	175.706	0
Tilskud Ressourceforeningen	14.050	31.875
	189.756	31.875

	2021	2020
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	461.245	582.104
Pensioner	23.813	37.875
Andre omkostninger til social sikring	9.676	16.120
	494.734	636.099

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
--	---	---

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	3.391.558	31.000
Kostpris 31. december 2021	3.391.558	31.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	209.284	6.200
Årets afskrivninger	52.321	6.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	261.605	12.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.129.953	18.600

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.050.000	1.102.500	102.500	0
	1.050.000	1.102.500	102.500	0

5 Eventualforpligtelser

Fonden har ingen forpligtelser ud over de i årsrapporten anførte.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.200.000 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021 på kr. 3.129.953. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for gæld til Ocean Prawns A/S.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Fonden har i regnskabsperioden udbetalt løn og vederlag til ledelsen og nærtstående hertil for i alt t.kr. 290 samt afsat t.kr. 191 i skyldig løn i forbindelse med daglig ledelse og afholdelse af feriekoloni aktiviteter.

Der er ikke udbetalt særskilt bestyrelsesvederlag og med henvisning til årsregnskabslovens §98b stk.3 er vederlag til direktion ikke oplyst.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dorthe Holmgaard Christensen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-525399142305

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-07-01 10:54:46 UTC

NEM ID 

Dorthe Holmgaard Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-525399142305

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-07-01 10:54:46 UTC

NEM ID 

Dorthe Kargo Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-506226192390

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-07-01 11:00:48 UTC

NEM ID 

Brian Holmgaard Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-667370583742

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-07-01 13:39:32 UTC

NEM ID 

Lisa Hjuler

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-396820124785

IP: 185.108.xxx.xxx

2022-07-01 20:44:48 UTC

NEM ID 

Henrik Westh Thorsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:37858498-RID:64489709

IP: 83.91.xxx.xxx

2022-07-02 06:30:54 UTC

NEM ID 

Dorthe Holmgaard Christensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-525399142305

IP: 185.108.xxx.xxx

2022-07-21 12:09:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZSHPO-DEGZH-EPT04-2WX6P-OQHDF-EE7C3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>