

**Nordisk Lejrskole & Kursuscenter,
Danhostel Hillerød
Lejrskolevej 4
3400 Hillerød**

CVR-nummer 45822419

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/3 - 2016



Karin Aunstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Fondsoplysninger

Fond

Nordisk Lejrskole & Kursuscenter, Danhostel Hillerød

Lejrskolevej 4

3400 Hillerød

Telefon: 48 26 19 86

CVR-nummer: 45822419

Bestyrelse

Elisabeth Espedal, formand

Christian Kramer-Pedersen, næstformand

Torsten Ødum Berg

Charlotte Justesen

Thomas Elong

Annette Sørensen

Direktion

Karin Aunstrup

Revisor

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab

Vølundsvej 6B

3400 Hillerød

Kontaktpersoner:

Lene Søe

Lone Klindt Thygesen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Nordisk Lejrskole & Kursuscenter, Danhostel Hillerød.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, 2. marts 2016

Direktionen:



Karin Aunstrup

Bestyrelsen:



Elisabeth Espedal
Formand


Charlotte Justesen
Christian Kramer-Pedersen
Næstformand
Thomas Elong
Torsten Ødum Berg
Annette Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nordisk Lejrskole & Kursuscenter, Danhostel Hillerød

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordisk Lejrskole & Kursuscenter, Danhostel Hillerød 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, 2. marts 2016

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Lene Søe

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive lejrskole, vandrerhjem og kursusvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er som forventet. Resultatet er påvirket af indfrielse af renteswapaftale vedrørende realkreditlån med et tab på DKK 1.514.950.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af fondens forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Det tilstræbes at øge aktivitetsniveauet i 2016 og fremover, for derved at udnytte de eksisterende faciliteter optimalt, og dermed forbedre fondens driftsresultat og konsolidere egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Fondens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til fondens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Nettoomsætning	6.915.113	6.047
	Andre driftsindtægter	314.100	383
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.323.811	-1.276
	Andre eksterne omkostninger	-1.994.261	-1.776
	Bruttofortjeneste	3.911.141	3.378
1	Personaleomkostninger	-3.065.214	-2.901
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-428.584	-395
	Resultat før finansielle poster	417.343	82
	Finansielle indtægter	25.407	0
	Finansielle omkostninger	-1.929.607	-341
	Resultat før skat	-1.486.857	-259
	Skat af årets resultat	-68.505	188
	Årets resultat	-1.555.362	-71
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-1.555.362	-71
	Resultatdisponering i alt	-1.555.362	-71

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	11.224.955	11.588
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	296.956	183
	Materielle anlægsaktiver	11.521.911	11.771
	Anlægsaktiver i alt	11.521.911	11.771
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	178.064	81
	Udsudte skatteaktiver	370.719	439
	Andre tilgodehavender	13.888	0
	Periodeafgrænsningsposter	46.184	68
	Tilgodehavender	608.855	588
	Likvide beholdninger	952.188	972
	Omsætningsaktiver i alt	1.561.043	1.560
	Aktiver i alt	13.082.954	13.331

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	737.000	737
	Overført resultat	3.235.120	4.790
2	Egenkapital i alt	3.972.120	5.527
	Gæld til realkreditinstitutter	5.488.870	3.149
	Kreditinstitutter	43.685	1.218
	Andre pengekreditorer	2.500.000	2.500
3	Langfristede gældsforpligtelser	8.032.555	6.867
	Gæld til realkreditinstitutter	161.275	141
	Kreditinstitutter	0	88
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.800	16
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	421.085	171
	Anden gæld	480.119	521
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.078.279	937
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.110.834	7.804
	Passiver i alt	13.082.954	13.331
4	Eventualforpligtelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	2.532.667	2.442	
Pensioner	200.775	176	
Andre omkostninger til social sikring	331.772	283	
Personaleomkostninger i alt	3.065.214	2.901	
2 Egenkapital	Fonds- kapital 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	737	4.790	5.527
Årets resultat	0	-1.555	-1.555
Egenkapital ultimo	737	3.235	3.972
3 Langfristede gældsforpligtelser	2015 DKK	2014 1.000 DKK	
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	4.807.894	3.604	
4 Eventualforpligtelser			
Fonden har en forpligtelse overfor Danhostel vedrørende tilbagebetaling af tilskud. Beløbet udgør DKK 23.158.			
5 Kontraktlige forpligtelser			
Fonden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 23-53 måneder på i alt DKK 278.840.			

Noter

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 5.650.145, er der tinglyst ejerpantebrev DKK 5.695.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør DKK 11.224.955.

Ejerpantebrev DKK 800.000 ligger til sikkerhed for bankgæld til Nykredit Bank.

Ejerpantebrev DKK 800.000 ligger til sikkerhed for bankgæld til Nordea.

Endelig er der tinglyst pantebrev på DKK 2.500.000 til sikkerhed for lån fra Hillerød Kommune.