

Driftsregnskab for perioden

1. januar - 31. december 2019

samt

Balance pr. 31. december 2019

CVR nr. 10688302

Årsberetning for 2019

Årets resultat

Institutionens resultat for 2019 viser et underskud af ordinær drift m.v. på kr. 343.177 mod et overskud på kr. 591.142 i 2018.

Indtægter

Institutionens ordinære indtægter er væsentligt lavere end i 2018. Det skyldes særligt, at de generelle fondsindtægter er på et lavere niveau end tidligere år. Indtægten på udlejning af sommerhuse er 37.000 kr. højere end i 2018, og det på trods af, at sommerhuset ved Henne Strand blev solgt inden højsæsonen gik i gang.

Udgifter

De ordinære driftsudgifter er noget lavere end i 2018, bl.a. fordi sommerhuset ved Henne Strand blev solgt pr. 1. april 2019. Den fondsfinansieret vedligeholdelse og anskaffelser vil svinge fra år til år i forhold til bevillinger og projekter, og i 2019 har der alene været tale om restbevillinger fra tidligere år. Uddelingen til grupperejser er væsentligt højere i 2019 end i 2018. Det skyldes, at fondsindtægterne til uddeling i slutningen af 2018 var høje, og at der ikke blev uddelt tilstrækkeligt, hvilket også fremgik af årets resultat 2018. Der er derfor uddelt ekstra meget i 2019, og resultaterne for 2018 og 2019 skal derfor ses i den sammenhæng.

Hensættelser

Der er ikke flere hensættelser til vedligehold og øget tilgængelighed vedrørende sommerhuset på Mols. Der er hensat 228.000 kr. til tilsagn til uddelinger hvoraf 88.000 kr. er vedrørende uddelinger fra 2018, der endnu ikke er udbetalt. Der er hensat 100.000 kr. til grupperejser. Pr. 13. november 2019 var hensættelserne til grupperejser alle brugt, men der kom flere bevillinger op til årets afslutning, som man ikke kunne nå at uddele.

Øvrige forhold

Der er i 2019 blevet uddelt i alt kr. 583.470 til børn med handicap og arrangører af grupperejser, hvori der deltager handicappede børn.

Sommerhusene har i 2019 været udlejet således: Henne Strand 4 uger, Mols 23 uger, Balka Strand 17 uger, Snogebæk Strand 17 uger, Gilleleje 22 uger og Fanø 22 uger.

Sommerhusene har således været lejet ud i alt 105 uger i 2019.

Institutionens sommerhuse er i regnskabet optaget til den seneste offentlige vurdering.

Der er ikke fra regnskabsårets afslutning og til dato, ud over ovennævnte, indtruffet forhold, der har indflydelse på institutionens egenkapital.

Rødovre, den 6. februar 2019

Philip Rendtorff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Handicappede børns ferier

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Handicappede børns ferier for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 selskabet 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 selskabets 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 selskabet, 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.

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Rødovre, den 6. februar 2020

Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 15 04 82



Michael Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE 29496

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten for Den selvejende institution Handicappede børns ferier er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens og vedtægternes krav.

Opstillingen af regnskabet er tilpasset institutionens særlige karakter og afviger derfor fra Årsregnskabslovens opstillingsskema.

Arveindtægter behandles som driftsindtægter.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter indgår på tidspunktet for risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Lejeindtægter fra sommerhuse medtages i regnskabsposten "Udbetalte nettotilskud" m.v.

Omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af sommerhusene samt til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver afskrives efter saldometoden, baseret på følgende princip:

Driftsmateriel og inventar: 25 %

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af grunde og bygninger samt driftsmidler. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Grunde og bygning i Danmark optages dog til den offentlige vurdering.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer, som måles til de officielle kursværdier ultimo regnskabsåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket er for korte og uforrentede variabelt forrentede gældsforpligtelser, svarende til nominel værdi.

Hensættelser

Fondsindtægter, hvor de tilhørende projekter ikke er gennemført eller har andre bindinger, optages som hensættelser.

Handicappede børns ferier

Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12 2019

	Note	2019	2018
Renteindtægter	1	0	0
Gaver, bidrag og arv*	2	1.084.099	1.953.563
Tilskud fra Tips- og lottopuljen**		267.386	251.655
Momskompensation		46.730	68.563
Diverse indtægter		3.016	1.835
		1.401.231	2.275.617
Udbetalt nettotilskud m.v.	3	1.473.975	1.451.684
Renteudgifter		10.879	13.027
Administrationsomkostninger, Fonden	4	259.553	219.763
		1.744.407	1.684.475
Resultat før afskrivning og hensættelser		-343.177	591.142
Afskrivning	5	0	0
Resultat ordinær drift		-343.177	591.142
Hensat til vedl. og tilgængelighed af ferieboliger		0	0
Hensat til generelle formål		0	0
Hensat til legepladser		0	0
Skattefri konsolideringshensættelse		0	0
Årets resultat		-343.177	591.142

* Bidrag (jf. note 2) , stammer fra indsamlingen på HBF's hjemmeside, er gået ubeskåret til grupperejser jf. note 3. Indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indamlingsloven og tilhørende bekendtgørelse.

** Tilskuddet er brugt i HBF-afdelingen af 2 medarbejdere med en gennemsnitlig timeløn på 209 kr. i 1.279 timer. Statens lave kilometertakst anvendes.

Handicappede børns ferier

Balance pr. 31. december 2019

AKTIVER

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver:

Ejendomme

Inventar og driftsmidler m.v..

Materielle anlægsaktiver i alt

Finansielle anlægsaktiver:

Bundne likvider, bankindestående

Finansielle anlægsaktiver i alt

Anlægsaktiver i alt

Omsætningsaktiver

Frie likvider, herunder bankindestående

Tilgodehavender

Omsætningsaktiver i alt

AKTIVER I ALT

Note	2019	2018
6	7.600.000	8.300.000
5	0	0
	7.600.000	8.300.000
	3.055.447	344.829
	3.055.447	344.829
	10.655.447	8.644.829
	2.497.207	4.062.730
	26.364	276.007
	2.523.570	4.338.737
	13.179.017	12.983.566

Handicappede børns ferier

Balance pr. 31. december 2019

PASSIVER

	Note	2019	2018
Egenkapital			
Bunden egenkapital (grundkapital) primo		8.644.829	8.092.503
Tilgang bunden egenkapital		136.324	135.672
Ændring bunden egenkapital vedr. salg af ejendom	8	550.000	0
Årsregulering ejendomsværdier		0	0
Kursregulering bundne værdipapirer		0	0
Regulering over bunden kapitalkonto		1.324.294	416.654
<i>Bunden egenkapital ultimo</i>		<i>10.655.447</i>	<i>8.644.829</i>
Fri egenkapital primo		1.934.321	1.759.833
Overført til bunden egenkapital		-1.460.618	-552.326
Kursregulering frie værdipapirer		0	0
Regulering over frie kapitalkonto		136.324	135.672
Konsolideringshensættelse		0	0
Driftsresultat		-343.177	591.142
<i>Fri egenkapital ultimo</i>		<i>266.850</i>	<i>1.934.321</i>
Egenkapital i alt		10.922.297	10.579.150
Hensættelser			
Hensat ombyggn. / ansk. af feriebolig		0	147.717
Hensættelser legepladser		0	0
Hensættelser generelle		0	0
Hensættelser i alt		0	147.717
Gæld			
<i>Langfristet gæld:</i>			
Prioritetsgæld	7	1.744.078	1.880.402
<i>Langfristet gæld i alt</i>		<i>1.744.078</i>	<i>1.880.402</i>
<i>Kortfristet gæld:</i>			
Depositum leje ferieboliger		52.300	58.000
Bevilgede ej udbetalte tilsagn		228.000	166.500
Bevilgede ej udbetalte tilsagn grupperejser		100.000	5.000
Diverse kreditorer		132.340	146.795
<i>Kortfristet gæld i alt</i>		<i>512.640</i>	<i>376.295</i>
Gæld i alt		2.256.718	2.256.697
PASSIVER I ALT		13.179.017	12.983.566

Handicappede børns ferier

NOTER

1. Renteindtægter

Bankrenter	0
Obligationsrenter	0
Handelsrenter	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>

2. Gaver, bidrag og arv

Enkeltpersoner 0 bidrag under 200,- kr.	0
Enkeltpersoner 107 bidrag over 200,- kr.	22.301
	<u>22.301</u>
	<u>22.301</u>
Arveindtægter	<u>0</u>

Fonde og legater tilskud (hhv. generelle, grupperejser, renovering af sommerhuse og legepladser):

ANT-fonden	gen.	20.000
Asta og Jul. P. Justesens Fond	gen.	30.000
Carl August og Jenny Andersens Fond	gen.	45.000
Carlsen-Langes Legatstiftelse	gen.	5.000
Dagmar Marshalls Fond	gen.	10.000
De Spannnerske Legater	gen.	10.000
Direktør J. P. Lund og Hustru	gen.	10.000
Dronning Margrethes og Prins Henriks Fond	gen.	15.000
Else & Erik Jørgensens Familiefond	gen.	25.000
Emilie og Peter Lunds Fond	gen.	25.000
Enid Ingemanns Fond	gen.	20.000
Familien Hede Nielsens Fond	gen.	8.000
Fonden af 24. december 2008	gen.	25.000
Fonden Julius Skrikes Stiftelse	gen.	10.000
Frimodt-Heineke Fonden	gen.	20.000
Frøken Astrid Goldschmidts Legat	gen.	5.000
Generalkonsul Jens Olsens Fond	gen.	20.000
Grosserer Andreas Collstrup og Søn Rudolf	gen.	15.000
Grosserer HP Strangberg og hustru	gen.	40.000
Grosserer Schiellerup og hustrus Fond	gen.	25.000
Jubilæumsfonden for Grundfos A/S	gen.	15.000
Jørgen Esmers Mindelegat	gen.	20.000
Kai Lange og Gunhild Kai Langes Fond	gen.	10.000
Linexfonden (Frede Duelund Nielsens Legat)	gen.	15.000
Lund Fonden	gen.	50.000
Max Fodgaard Fonden	gen.	20.000
Metro-Schrøder Fonden	gen.	25.000
Nils Kevin Jacobsens Familiefond II	gen.	50.000
Osvald Christensens Mindelegat	gen.	10.000
Oticon Fonden	gen.	15.000
Paula Fanny Johanne og Bertrand Olsens Legat	gen.	25.000

Handicappede børns ferier

Rodox Fonden	<i>gen.</i>	30.000
Simon Spies Fonden	<i>gen.</i>	10.000
Skotøjshandler af Odense Sigvard Ab	<i>gen.</i>	5.000
Snedkermester Axel Wichmann	<i>gen.</i>	10.000
Tømmerhandler Johannes Fogs Fond	<i>gen.</i>	20.000
William og Hugo Evers Fond	<i>gen.</i>	4.000
Østifterne F. M. B. A.	<i>gen.</i>	60.000
Aage og Johanne Louis-Hansens Fond	<i>gen.</i>	30.000
Aase og Ejnar Danielsens Fond	<i>gen.</i>	35.000

Fondsindtægter til projekter indtægtsføres i de år, udgifterne til projekterne afholdes

Grupperejser	<i>proj</i>	85.000
Tilgængelighed Mols	<i>proj</i>	134.798

1.061.798

Gaver og bidrag i alt

1.084.099

Handicappede børns ferier

3. Udbetalt tilskud

Tilskud til grupperejser 583.470

Nettotilskud til ferieboligdrift:

Udgifter:

Administration af ferieboliger (75% af 435.000 kr. fremskrevet)	341.287
Diverse vedr. ferieboliger	13.577
Realkreditlån renter	18.456
Realkreditlån afdrag	136.324
Skatter/afgifter og vand	66.822
Forsikringer	26.042
Ejer-, og andelsforening	8.620
Internet og TV og antenne	36.379
El-udgift	66.062
Forbedringer af sommerhuse	136.797
Vedligeholdelse	226.883
Rengøring	66.075
Anvendt af hensættelse	0
Anskaffelser	75.365
Kørsel, færge m.v. ifm. vedligeholdelse og anskaffelser	18.478

Indtægter:

Lejeindtægt mv. ferieboliger	346.663	890.505
		1.473.975

4. Administrationsomkostninger

Administrationshonorar UlykkesPatientForeningen (25% af 435.000 kr. fremskrevet)	113.762
Kontorartikler, porto m.v.	1.349
Diverse	37.211
IT- og internetomkostninger	5.875
Udvikling, information og PR	0
Eksterne omkostninger	0
Kurtage og gebyrer	8.064
Rente af mellemregning med UlykkesPatientForeningen	5.792
Bestyrelsesudgifter	62.500
Forsikringer	0
Revision	25.000
	259.553

5. Inventar og driftsmidler m.v.

Saldo 1/1 2019	0
Afskrivning i 2019	0
Saldo 31/12 2019	0

Handicappede børns ferier

6. Faste ejendomme

Sønderho Strandvej 13, 6720 Fanø	1.350.000
Koglevej 7, 3250 Gilleleje	2.050.000
Myrevej 8, Balka Strand, 3730 Nexø	1.350.000
Turistvej 11, Hus 13, Snogebæk Strand, 3730 Nexø	1.700.000
Rønne Allé 11, Dragsmur, 8420 Knebel	1.150.000
	7.600.000

7. Realkredit - restgæld ultimo

Sønderho Strandvej 13, Fanø (Nykredit)	59.134
Turistvej 11, hus 13, Snogebæk Strand (Nykredit)	988.321
Rønne Allé 11, Dragsmur, Knebel (Nykredit)	696.623
	1.744.078

8. Salg af ejendomme

Fasanvej 16 B, Henne Strand, 6854 Henne, bogført værdi	700.000
Salgspris	-1.250.000
Salgsomkostninger	0
Resultat	550.000
Samlet overførsel til bunden kapital	550.000

Nærværende driftsregnskab og status er godkendt på årsmødet,
afholdt den 6.februar 2020

Underskriftes påføres elektronisk

Philip Rendtorff

Torben West-Hansen

Marina Kaiser

Søren Bo Jensen

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Philip Bro Rendtorff	9208-2002-2-376181051863	28.05.2020 12:56:03 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Marina Gull-Maj Kaiser	9208-2002-2-933212810126	29.05.2020 05:10:52 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Søren Bo Jensen	9208-2002-2-348979155599	30.05.2020 09:13:52 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Torben West-Hansen	9208-2002-2-017882778882	02.06.2020 09:36:45 UTC	NemID POCES

Document reference: 2668535945859

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>