

**Driftsregnskab for perioden  
1. januar - 31. december 2015**

**samt**

**Balance pr. 31. december 2015**

CVR nr. 10688302

## Årsberetning for 2015

### Årets resultat

Institutionens resultat for 2015 viser et underskud før ekstraordinære udgifter og hensættelser m.v. på kr. 294.345 mod et overskud på kr. 25.681 i 2014. Årets resultat efter hensættelser er et underskud kr. 324.345.

### Indtægter

Institutionens ordinære indtægter er på højt niveau, om end ikke lige så høje som i 2014. At indtægterne er på højt niveau skyldes primært høje fondsindtægter i forbindelse med renovering og tilgængeliggørelse af ferieboliger.

### Udgifter

De ordinære driftsudgifter er på samme høje niveau som i 2014, der primært skyldes den store renovering af ferieboligerne, men også lidt højere end 2014, som følge af udarbejdelsen af ny hjemmeside og bookingsystem.

Der har i 2015 ikke været nogen ekstraordinær poster.

### Hensættelser

Der er i 2015 hensat kr. 30.000 til indkøb af legetøj og udstyr til legepladser.

### Øvrige forhold

Der er i 2015 blevet uddelt i alt kr. 337.221 til børn med handicap og arrangører af grupperejser, hvori der deltager handicappede børn.

Institutionen har igennem hele 2015 kørt en indsamling på vores hjemmeside til at hjælpe institutionen til at styrke livskvalitet og inklusion blandt børn og unge med handicap

Ferieboligerne har i 2015 har været udlejet således (ændring i forhold til foregående år er angivet i parentes): Fanø: 14 uger (-1), Gilleleje: 30 uger (+13), Henne Strand: 12 uger (0), Mols: 13 uger (0), Balka Strand: 17 uger (-5), Røsnæs: 9 uger (-4), Snogebæk Strand: 18 uger (+5), Tjörnarp Söpark: 14 uger (-1).

Ferieboligerne har således været lejet ud i alt 127 uger i 2015 mod 120 uger i 2014, det vil sige at man med udlejningen af ferieboliger er på niveau med 2013, hvor feriehusene blev lejet ud i 124 uger.

Der er ikke blevet købt, solgt eller opført nye ferieboliger i 2015.

Institutionens ferieboliger er i regnskabet optaget til den seneste offentlige vurdering, bortset fra ferieboligen Tjörnarp Söpark, der er optaget til købsprisen.

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

Rødovre, den 26. februar 2016



Philip Rendtorff

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Handicappede børns ferier

Vi har revideret årsregnskabet for **Handicappede børns ferier** for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 26. februar 2015

Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Michael Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor

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

## **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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten af aflagt i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Indtægter**

Indtægter indgår på tidspunktet for risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Lejeindtægter fra ferieboliger medtages i regnskabsposten "Udbetalte nettotilskud" m.v.

#### **Omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ferieboligerne 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 finansiel 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 nominal 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 nominal værdi.

## Handicappede børns ferier

### Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12 2015

	Note	2015	2014
Renteindtægter	1	18.341	31.968
Gaver og bidrag*	2	1.393.148	1.605.623
Tilskud fra Tips- og lottopuljen**		304.700	320.101
Momskompensation		92.579	34.581
		1.808.768	1.992.272
Udbetalt nettotilskud m.v.	3	1.556.253	1.679.782
Administrationsomkostninger, Fonden	4	542.005	285.190
		2.098.258	1.964.972
<b>Resultat før afskrivning og hensættelser</b>		<b>-289.489</b>	<b>27.300</b>
Afskrivning	5	4.856	1.619
<b>Resultat ordinær drift</b>		<b>-294.345</b>	<b>25.681</b>
Ekstraordinære indtægter	6	-	20.525
Ekstraordinære udgifter		-	-
<i>Ekstraord. indtægter og udgifter</i>		-	20.525
<b>Resultat før hensættelser</b>		<b>-294.345</b>	<b>46.206</b>
Hensat til ansk. og vedl. af ferieboliger		-	-
Hensat til grupperejser		-	46.206
Hensat til legetøj og -plads		30.000	-
Skattefri konsolideringshensættelse		-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>-324.345</b>	<b>-</b>

\* 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 indsamlingsloven og tilhørende bekendtgørelse.

\*\* Tilskuddet er brugt i HBF-afdelingen af 2 medarbejdere med en gennemsnitlig timeløn på 192,76 kr. i 1.581 timer. Statens lave kilometertakst anvendes.

## Handicappede børns ferier

Balance pr. 31. december 2015

### AKTIVER

	Note	2015	2014
<b>Anlægsaktiver</b>			
<i>Materielle anlægsaktiver:</i>			
Ejendomme	7	10.595.000	10.595.000
Inventar og driftsmidler m.v..	5	-	4.856
<i>Materielle anlægsaktiver i alt</i>		<i>10.595.000</i>	<i>10.599.856</i>
<i>Finansielle anlægsaktiver:</i>			
Frie værdipapirer, kursværdi	8	145.967	453.552
Bundne værdipapirer, kursværdi	9	68.463	152.709
Bundne likvider, bankindestående		337.369	256.684
<i>Finansielle anlægsaktiver i alt</i>		<i>551.798</i>	<i>862.945</i>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>11.146.798</b>	<b>11.462.800</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Frie likvider, herunder bankindestående		1.720.151	1.535.468
Tilgodehavender		587.045	506.687
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.307.196</b>	<b>2.042.155</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>13.453.995</b>	<b>13.504.955</b>

# Handicappede børns ferier

Balance pr. 31. december 2015

## PASSIVER

Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>		
Bunden egenkapital (grundkapital) primo	8.605.819	8.221.581
Tilgang bunden egenkapital	124.960	117.191
Årsregulering ejendomsværdier		270.000
Kursregulering bundne værdipapirer	-6.211	-2.953
<i>Bunden egenkapital ultimo</i>	<b>8.724.568</b>	<b>8.605.819</b>
Fri egenkapital primo	1.955.533	1.954.444
Overført til bunden egenkapital	-124.960	-117.191
Kursregulering frie værdipapirer	-12.081	1.090
Arv modtaget	-	-
Regulering over frie kapitalkonto	124.960	117.191
Konsolideringshensættelse	-	-
Driftsresultat	-324.345	-
<i>Fri egenkapital ultimo</i>	<b>1.619.107</b>	<b>1.955.533</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.343.675</b>	<b>10.561.353</b>
<b>Hensættelser</b>		
Hensat ombygn. / ansk. af feriebolig	140.942	316.753
Hensættelser grupperejser	-	46.206
Hensættelser legetøj og -plads	30.000	
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>170.942</b>	<b>362.959</b>
<b>Gæld</b>		
<i>Langfristet gæld:</i>		
Prioritetsgæld	2.276.263	2.398.726
<i>Langfristet gæld i alt</i>	<b>2.276.263</b>	<b>2.398.726</b>
<i>Kortfristet gæld:</i>		
Depositum leje ferieboliger	74.794	96.100
Diverse kreditorer	588.320	85.817
<i>Kortfristet gæld i alt</i>	<b>663.114</b>	<b>181.917</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.939.378</b>	<b>2.580.644</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>13.453.995</b>	<b>13.504.955</b>

## Handicappede børns ferier

### NOTER

#### 1. Renteindtægter

Bankrenter	2.364
Obligationsrenter	15.977
Handelsrenter	-
	<u>18.341</u>

#### 2. Gaver og bidrag

Enkeltpersoner 34 bidrag under 200,- kr.	1.000
Enkeltpersoner 137 bidrag over 200,- kr.	31.780
	<u>32.780</u>

Fonde og legater tilskud (hhv. generelle, grupperejser, renovering af ferieboliger og legetøj og -plads):

Asta og Jul P. Justesens fond	<i>gen.</i>	25.000
Carlsen-Langes Legatstiftelse	-	5.000
Danske Banks Fond	-	30.000
Ejnar og Meta Thorsens Fond	-	20.000
Elly Valborg og Niels Mikkelsens Fond	-	10.000
Else og Erik Jørgensens Familiefond	-	25.000
Fonden af 24. december 2008	-	75.000
Freddy Fræk Fonden	-	20.000
Georg og Johanne Harders Legat	-	2.000
Gudbjørg og Ejnar Honore's Fond	-	50.000
Jubilæumsfonden af 12. august 1973	-	7.500
Jørgen Esmers Mindelegat	-	20.000
Konsul, grosserer Osvald Christensens Mindefond	-	5.000
Lund fonden	-	50.000
Lykfeldts Legat	-	10.000
Metro-Schrøder-Fonden	-	50.000
Rodox Fonden	-	30.000
Scandinavian Tobacco Groups Gavefond	-	10.000
Simon Spies Fonden	-	10.000
Skotøjsfabrikant Anders Ludvig Andersson og hustru	-	10.000
Snedkermester Axel Wichmann...	-	10.000
William og Hugo Evers Fond	-	2.000
Aase og Ejnar Danielsens Fond	-	25.000
Aase og Henry Adelgaards Fond	-	50.000
15. Juni Fonden	<i>grp.</i>	100.000
Aage og Johanne Louis-Hansens Fond	-	20.000
Ernst og Vibeke Husmans Fond/Frantz Hoffmanns	<i>fer.</i>	200.000
Medarbejdernes Honorarfond i Novo Gruppen	-	25.000
Medarbejdernes Honorarfond i Novo Gruppen	-	30.000
Knud Højgaards fond	-	50.000



## Handicappede børns ferier

Fabrikant Knud J. Danielsen & hustru Agnes L. Dani	-	5.000	
Heinrich og Laurine Jessens Fond	-	348.868	
Overlæge Kjeld Andersen og Hustru Fru Ebba Andersen...	<i>legepl.</i>	30.000	
			<b><u>1.360.368</u></b>
<i>Gaver og bidrag i alt</i>			<b><u>1.393.148</u></b>

## Handicappede børns ferier

### 3. Udbetalt tilskud

<b>Tilskud til grupperejser</b>		<b>291.015</b>
<b>Nettotilskud til ferieboligdrift:</b>		
<b>Udgifter:</b>		
Administration af ferieboliger (75% af 439251 kr.)	329.438	
Diverse vedr. ferieboliger	-	
Realkreditlån renter	35.461	
Realkreditlån afdrag	122.627	
Skatter/afgifter og vand	85.481	
Forsikringer	24.539	
Ejer-, og andelsforening	27.079	
Internet og TV og antenne	44.291	
El-udgift	109.765	
Div. udgifter	4.995	
Vedligeholdelse	834.679	
Anvendt af hensættelse	-175.811	
Anskaffelser	169.158	
Kørsel, færge m.v. ifm. vedligeholdelse og anskaffelser	10.520	
<b>Indtægter:</b>		
Lejeindtægt mv. ferieboliger	356.985	<b>1.265.238</b>
		<b>1.556.253</b>

### 4. Administrationsomkostninger

Administrationshonorar PTU (25% af 439251 kr.)	109.813	
Kontorartikler, porto m.v.	9.610	
Diverse	23.219	
IT- og internetomkostninger	5.412	
Udvikling, information og PR	169.875	
Eksterne omkostninger	121.850	
Kurtage og gebyrer	3.069	
Rente af mellemregning med PTU	732	
Bestyrelsesudgifter	65.050	
Forsikringer	5.000	
Revision	28.375	
		<b>542.005</b>

### 5. Inventar og driftsmidler m.v.

Saldo 1/1 2015	4.856	
Afskrivning i 2015 - rest	4.856	
Saldo 31/12 2015	-	

## Handicappede børns ferier

### 6. Ekstraordinære driftsindtægter

Ekstraordinære driftsindtægter	-
	-

### 7. Faste ejendomme

Sønderho Strandvej 13, 6720 Fanø	1.350.000
Koglevej 7, 3250 Gilleleje	2.050.000
Fasanvej 16 B, Henne Strand, 6854 Henne	700.000
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
Granlygårdsvej 36, Vollerup, 4400 Kalundborg	1.500.000
Tjörnarp Söpark 27, Tjörnarp	795.000
	<b>10.595.000</b>

## Handicappede børns ferier

### 8. Værdipapirer frie

Obl. 5% Nykredit 2041 01E AO, kurs 110,65	18.477
Obl. 4% Nykredit (TOT) 01E D 2044, kurs 105	97.409
Obl. 5% Nykredit R (Totalkredit) 73 D Oa 2038, kurs 110,85	18.934
Obl. 5% BRF Kredit 411 E Oa Sdo 2041, kurs 108,25	11.147
	<hr/>
	<b>145.967</b>


### 9. Værdipapirer, bundne

Obl. Nykredit 5% 03D 2035, kurs 112,5	37.848
Obl. Nykredit 4% 03D 2035, kurs 107,689	12.618
Obl. Nykredit 4% 01E A 2041, kurs 106,85	17.997
	<hr/>
	<b>68.463</b>

### 10. Realkredit - restgæld ultimo

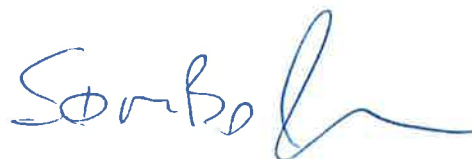
Sønderho Strandvej 13, Fanø (Nykredit)	240.087
Turistvej 11, hus 13, Snogebæk Strand (Nykredit)	1.197.467
Rønne Allé 11, Dragsmur, Knebel (Nykredit)	838.709
	<hr/>
	<b>2.276.263</b>

Nærværende driftsregnskab og status er godkendt på årsmødet,  
afholdt den 26. februar 2016

  
Philip Rendtorff

  
Torben West-Hansen

  
Jane Wiis

  
Søren Bo Jensen