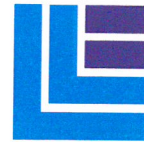


REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

GENTOFTE KOMMUNELÆRERFORENINGS FERIEKOLONIER

Holmesvinget 6
2730 Herlev

CVR.NR. 32 40 68 82

ÅRSRAPPORT FOR 2020
(1. januar 2020 til 31. december 2020)



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 - 3
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for 1. januar 2020 til 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Kredsstyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 til 31. december 2020 for Gentofte Kommunalærerforenings Feriekolonier.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten 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 2020 til 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens orientering.

Herlev, den 14. januar 2021

Ledelsen

Jeppé Dehli
formand

Kenneth Knigge
forretningsfører

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til koloniudvalget i Gentofte Kommunelærerforenings Feriekolonier

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Kommunelærerforenings Feriekolonier for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koloniernes aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koloniernes aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2020 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 regnskabet

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 revision af regnskabet

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 regnskabsbrugere 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

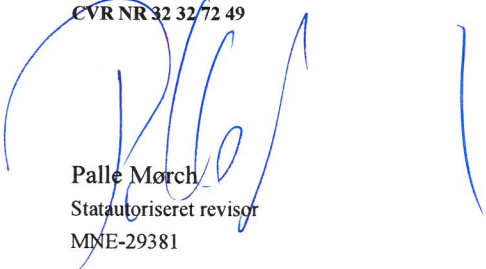
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. 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.

København, den 14. januar 2021

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR NR 32 32 72 49



Palle Mørch
Statautoriseret revisor
MNE-29381

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Gentofte Kommunalærerforenings Feriekolonier Holmesvinget 6 2730 Herlev
CVR NR.	32 40 68 82
Regnskabsperiode start:	1. januar 2020
Regnskabsperiode slut:	31. december 2020
Koloniudvalg:	
Formand	Jeppe Dehli
Forretningsfører	Kenneth Knigge
Kasserer	Niels Jørgen Engel Nikolaj Kristian Madsen Torsten Klevin
Revision	REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frederiksholms Kanal 2, 1. 1220 København K
Ejendommens ejerforhold	Gentofte Kommunalærerforening 51% Gentofte Kommune 49%

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Feriekoloniernes væsentligste aktivitet er at sende børn fra Gentofte Kommunes skoler på feriekoloni.

Udvikling i regnskabsåret

Feriekoloniernes resultat for regnskabsåret 2020 udviser et resultat på kr. -288.065 og svarer til ledelsens forventninger set i lyset af COVID-19.

Af koloniernes balancesum på kr. 15.450.557 udgør egenkapitalen pr. 31. december 2020 kr. 10.029.140.

Der forventes et negativt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der kan have indflydelse på bedømmelsen af feriekoloniernes finansielle stilling pr. 31. december 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gentofte Kommunalærerforenings Feriekolonier for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde kolonierne, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå kolonierne, 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- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter indbetalinger fra børnene og lejeindtægter i øvrigt og indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Endvidere indregnes renteindtægter i denne post.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til koloniernes administration, vedligeholdelse, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, evt. operationelle (og finansielle) leasingomkostninger mv.

Andre driftsmæssige forhold

Gentofte Kommune ejer 49% af ejendommene, ligesom det er Kommunen, der afholder omkostningerne til ejendomsskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Anlægsaktiver

Ejendommene måles til seneste offentlige ejendomsværdi, da en egentlig markedsværdi ikke er mulig af fastsætte. Der afskrives derfor ikke på ejendommene.

Gentofte Kommunes ejerandel af ejendommene er indregnet under langfristet gæld.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

RESULTATOPGØRELSE

<u>Noter</u>	Budget		Budget	
	2021	2020	2020	2019
	ej revideret		ej revideret	
1 Nettoomsætning	685.000	522.359	888.000	799.768
2 Udgifter kolonierne	570.000	625.179	610.000	612.491
BRUTTOFORTJENESTE	115.000	-102.819	278.000	187.277
3 Administration	111.000	98.861	111.000	102.321
4 Møder	87.000	85.028	87.000	77.956
5 Vedligeholdelse og småanskaffelse	7.000	1.357	7.000	3.274
Afskrivninger	0	0	0	0
Eksterne omkostninger i alt	205.000	185.246	205.000	183.550
ÅRETS RESULTAT	-90.000	-288.065	73.000	3.727

BALANCE PR. 31. december 2020

AKTIVER

<u>Noter</u>	2020 Kr.	2019 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
7 Grunde og bygninger, Broager	5.200.000	5.200.000
(heraf ejer Gentofte Kommunalærerforening 51%)		
7 Grunde og bygninger, Solgården	3.900.000	3.900.000
(heraf ejer Gentofte Kommunalærerforening 51%)		
7 Grunde og bygninger, Vesterhavsgården	1.900.000	1.900.000
(heraf ejer Gentofte Kommunalærerforening 51%)		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	11.000.000	11.000.000
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
8 LIKVIDE BEHOLDNINGER	4.450.557	4.773.400
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.450.557	4.773.400
AKTIVER I ALT	15.450.557	15.773.400

BALANCE PR. 31. december 2020

PASSIVER

<u>Noter</u>	2020	2019
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL:		
Formue primo	10.317.205	10.285.161
Regulering tidl. år	0	20.000
Afdrag prioritetsgæld	0	16.309
Årets nettoregulering af Gentofte Kommunes ejerandel	0	-7.991
Overført resultat	-288.065	3.727
	<u>10.029.140</u>	<u>10.317.205</u>
OVERDRAGET TIL GENTOFTE KOMMUNE		
7 Gentofte Kommune, Andel i Broager 49%.....	2.548.000	2.548.000
7 Gentofte Kommune, Andel i Solgården 49%.....	1.911.000	1.911.000
7 Gentofte Kommune, Andel i Vesterhavsgården 49%.....	931.000	931.000
	<u>5.390.000</u>	<u>5.390.000</u>
OVERDRAGET TIL GENTOFTE KOMMUNE I ALT		
	<u>5.390.000</u>	<u>5.390.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
9 Anden gæld	31.417	66.195
	<u>31.417</u>	<u>66.195</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>31.417</u>	<u>66.195</u>
GÆLD I ALT		
	<u>5.421.417</u>	<u>5.456.195</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>15.450.557</u>	<u>15.773.400</u>
10 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER		

NOTER

	Budget 2021 ej revideret	2020	Budget 2020 ej revideret	2019
1 NETTOOMSÆTNING:				
Indbetalinger fra børnene	420.000	424.255	450.000	501.135
Lejeindtægter af Broager	80.000	41.280	65.000	65.280
Lejeindtægter af Solgården	120.000	25.760	210.000	193.920
Lejeindtægter af Vesterhavsgården	80.000	46.380	150.000	25.760
Renteindtægter	-15.000	-15.315	13.000	13.673
Diverse indtægter	0	0	0	0
	<u>685.000</u>	<u>522.359</u>	<u>888.000</u>	<u>799.768</u>
2 UDGIFTER KOLONIERNE:				
Husholdning	220.000	232.520	210.000	236.825
Rejser til/fra	150.000	167.297	150.000	171.827
Udflugter	120.000	147.567	120.000	128.318
Lederbil	15.000	13.973	15.000	11.896
Rejsegodtgørelse ledere	65.000	63.823	65.000	63.625
Diverse, kolonierne	0	0	50.000	0
	<u>570.000</u>	<u>625.179</u>	<u>610.000</u>	<u>612.491</u>
3 ADMINISTRATION:				
Honorarer	77.000	76.800	77.000	76.800
Gebyrer	1.000	323	1.000	372
Bluegarden lønbehandling	2.000	1.788	2.000	1.639
Kontorartikler	3.000	0	3.000	0
Kontingenter	2.000	0	2.000	0
Repræsentation, gaver m.m.	2.000	509	2.000	0
Hjemmeside	0	0	0	0
Revisor	15.000	15.000	15.000	15.000
Diverse administration	9.000	4.440	9.000	8.510
	<u>111.000</u>	<u>98.861</u>	<u>111.000</u>	<u>102.321</u>

NOTER

4 MØDER:

Møder	2.000	1.439	2.000	817
Kolonilederaften	40.000	38.445	40.000	32.792
Køkkenledermøder / kurser	10.000	0	10.000	11.913
Tilsyn, rejser og kørsel	35.000	45.144	35.000	32.435
	<u>87.000</u>	<u>85.028</u>	<u>87.000</u>	<u>77.956</u>

5 VEDLIGEHOOLD OG SMÅANSKAFFELSER:

Reparation og vedligeholdelse	2.000	0	2.000	80
Anskaffelser	5.000	1.357	5.000	3.194
	<u>7.000</u>	<u>1.357</u>	<u>7.000</u>	<u>3.274</u>

6 GRUNDE OG BYGNINGER:

	Broager	Solgården	Vesterhavs- gården
Anskaffelsessum primo	3.430	0	12.000
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	3.430	0	12.000
Op- og nedskrivninger primo	5.196.570	3.900.000	1.888.000
Årets regulering	0	0	0
Op- og nedskrivninger ultimo	5.196.570	3.900.000	1.888.000
Bogført værdi ultimo	5.200.000	3.900.000	1.900.000

NOTER

	2020	2019
Broager, Gåsbjergvej 12A, 6310 Broager		
Kontantværdi	5.200.000	5.200.000
Overdraget til Gentofte Kommune 49,0%	<u>-2.548.000</u>	<u>-2.548.000</u>
Lærerforeningens andel ultimo	2.652.000	2.652.000
Ejendommen matr. Nr. 96, Dynt		
Ejendomsværdi pr. 31/12 - 2012	5.200.000	5.200.000
Grundværdi	239.000	239.000
Solgården, Turistvej 31, Snogebæk, 3730 Nexø		
Kontantværdi	3.900.000	3.900.000
Realkredit Danmark	0	0
Overdraget til Gentofte Kommune 49,0%	<u>-1.911.000</u>	<u>-1.911.000</u>
Lærerforeningens andel ultimo	1.989.000	1.989.000
Ejendommen matr. Nr. 147, Povlsker		
Ejendomsværdi pr. 31/12 - 2012	3.900.000	3.900.000
Grundværdi	5.389.000	5.389.000
Vesterhavsgården, Nørlev Strandvej 460, 9800 Hjørring		
Kontantværdi	1.900.000	1.900.000
Overdraget til Gentofte Kommune 49,0%	<u>-931.000</u>	<u>-931.000</u>
Lærerforeningens andel ultimo	969.000	969.000
Ejendommen matr. Nr. 11 A, Skallerup		
Ejendomsværdi pr. 31/12 - 2012	1.900.000	1.900.000
Grundværdi	76.200	76.200
8 LIKVIDE BEHOLDNINGER:		
Danske Bank 4190 073742	438.443	745.970
Lån & Spar 0017 737 503	<u>4.012.113</u>	<u>4.027.430</u>
	4.450.557	4.773.400

NOTER**9 ANDEN GÆLD:**

Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	9.068	2.267
Revision	0	0
Moms	22.349	63.928
	<hr/>	<hr/>
	31.417	66.195

10 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er i ejendommen matr. Nr. 96, Dynt Strand lyst et ejerpantebrev på kr. 1.870.000. Pantebrevet er i koloniens behold.