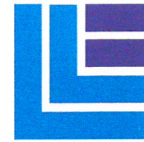


REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



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

GENTOFTE KOMMUNELÆRERFORENINGS FERIEKOLONIER

Holmesvinget 6
2730 Herlev

CVR.NR. 32 40 68 82

ÅRSRAPPORT FOR 2021
(1. januar 2021 til 31. december 2021)



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 - 3
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for 1. januar 2021 til 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Kredsstyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 til 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens orientering.

Herlev, den 14. februar 2022

Ledelsen

Jeppe 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 2021 til 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af koloniernes aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 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 kolonierne i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisores etiske adfærd (IESBA 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kolonien har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

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 den 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 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 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. februar 2022

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 2021	
Regnskabsperiode slut:	31. december 2021	
Koloniudvalg:		
Formand	Jeppe Dehli	
Forretningsfører	Kenneth Knigge	
Kasserer	Niels Jørgen Engel Marie-Therese Rotbøl Ørum Torsten Klevin	
Revision	REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frederiksholms Kanal 2, 1. 1220 København K	
Ejendommenes 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 2021 udviser et resultat på kr. 83.003 og svarer til ledelsens forventninger.

Af koloniernes balancesum på kr. 15.574.535 udgør egenkapitalen pr. 31. december 2021 kr. 10.112.143.

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 2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gentofte Kommunalærerforenings Feriekolonier for 2021 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 konionerne, 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

Bruttoforjeneste

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

RESULTATOPGØRELSE

Noter	Budget	2021	Budget	2020
	2022		2021	
	ej revideret		ej revideret	
1 Nettoomsætning	657.000	692.845	685.000	522.359
2 Udgifter kolonierne	466.000	461.917	570.000	625.179
BRUTTOFORTJENESTE	191.000	230.928	115.000	-102.819
3 Administration	110.000	103.644	111.000	98.861
4 Møder	82.000	43.078	87.000	85.028
5 Vedligeholdelse og småanskaffelse	3.000	1.203	7.000	1.357
Afskrivninger	0	0	0	0
Eksterne omkostninger i alt	195.000	147.925	205.000	185.246
ÅRETS RESULTAT	-4.000	83.003	-90.000	-288.065

BALANCE PR. 31. december 2021

AKTIVER

<u>Noter</u>	2021 Kr.	2020 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
7 Grunde og bygninger, Broager (heraf ejer Gentofte Kommunalærerforening 51%)	5.200.000	5.200.000
7 Grunde og bygninger, Solgården (heraf ejer Gentofte Kommunalærerforening 51%)	3.900.000	3.900.000
7 Grunde og bygninger, Vesterhavsgården (heraf ejer Gentofte Kommunalærerforening 51%)	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>11.000.000</u>	<u>11.000.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
8 LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>4.574.535</u>	<u>4.450.557</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.574.535</u>	<u>4.450.557</u>
AKTIVER I ALT	<u>15.574.535</u>	<u>15.450.557</u>

BALANCE PR. 31. december 2021

PASSIVER

<u>Noter</u>	2021	2020
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL:		
Formue primo	10.029.140	10.317.205
Årets nettoregulering af Gentofte Kommunes ejerandel	0	0
Overført resultat	83.003	-288.065
	<u>10.112.143</u>	<u>10.029.140</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 GÆLDSFORPLIGTELSE:		
9 Anden gæld	72.392	31.417
	<u>72.392</u>	<u>31.417</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
	<u>72.392</u>	<u>31.417</u>
GÆLD I ALT		
	<u>5.462.391</u>	<u>5.421.417</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>15.574.535</u>	<u>15.450.557</u>
10 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSE		

NOTER

	Budget 2022	2021	Budget 2021	2020
	ej revideret		ej revideret	
1 NETTOOMSÆTNING:				
Indbetalinger fra børnene	350.000	424.042	420.000	424.255
Lejeindtægter af Broager	130.000	122.496	80.000	41.280
Lejeindtægter af Solgården	100.000	90.200	120.000	25.760
Lejeindtægter af Vesterhavsgården	100.000	79.040	80.000	46.380
Renteindtægter	-23.000	-22.934	-15.000	-15.315
Diverse indtægter	0	0	0	0
	<u>657.000</u>	<u>692.845</u>	<u>685.000</u>	<u>522.359</u>
2 UDGIFTER KOLONIERNE:				
Husholdning	180.000	195.576	220.000	232.520
Rejser til/fra	120.000	116.106	150.000	167.297
Udflugter	99.000	84.009	120.000	147.567
Lederbil	12.000	10.367	15.000	13.973
Rejsegodtgørelse ledere	55.000	55.860	65.000	63.823
Diverse, kolonierne	0	0	0	0
	<u>466.000</u>	<u>461.917</u>	<u>570.000</u>	<u>625.179</u>
3 ADMINISTRATION:				
Honorarer	77.000	76.800	77.000	76.800
Gebyrer	1.000	325	1.000	323
Bluegarden lønbehandling	2.000	1.843	2.000	1.788
Kontorartikler	1.000	0	3.000	0
Kontingenter	1.000	0	2.000	0
Repræsentation, gaver m.m.	1.000	838	2.000	509
Hjemmeside	0	0	0	0
Revisor	18.000	15.000	15.000	15.000
Diverse administration	9.000	8.838	9.000	4.440
	<u>110.000</u>	<u>103.644</u>	<u>111.000</u>	<u>98.861</u>

NOTER

4 MØDER:

Møder	2.000	1.177	2.000	1.439
Kolonilederaften	40.000	18.132	40.000	38.445
Køkkenledermøder / kurser	10.000	1.416	10.000	0
Tilsyn, rejser og kørsel	30.000	22.353	35.000	45.144
	<u>82.000</u>	<u>43.078</u>	<u>87.000</u>	<u>85.028</u>

5 VEDLIGEHOLD OG SMÅANSKAFSELSE:

Reparation og vedligeholdelse	1.000	0	2.000	0
Anskaffelser	2.000	1.203	5.000	1.357
	<u>3.000</u>	<u>1.203</u>	<u>7.000</u>	<u>1.357</u>

6 GRUNDE OG BYGNINGER:

	<u>Broager</u>	<u>Solgården</u>	<u>Vesterhavs- gården</u>
Anskaffelsessum primo	3.430	0	12.000
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	3.430	0	12.000
Op- og nedskrivninger primo	5.196.570	3.900.000	1.888.000
Årets regulering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
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

	2021	2020
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
Sølgården, Turistvej 31, Snogebæk, 3730 Nexø		
Kontantværdi	3.900.000	3.900.000
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	585.355	438.443
Lån & Spar 0017 737 503	<u>3.989.180</u>	<u>4.012.113</u>
	4.574.535	4.450.557

NOTER

9 ANDEN GÆLD:

Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	4.534	9.068
Revision	0	0
Moms	<u>67.858</u>	<u>22.349</u>
	72.392	31.417

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.