

# 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 KOMMUNELÆRERFORENINGENS FERIEKOLONIER

Holmesvinget 6  
2730 Herlev

CVR.NR. 32 40 68 82

**ÅRSRAPPORT FOR 2022**  
(1. januar 2022 til 31. december 2022)



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	2 - 3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab for 1. januar 2022 til 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 7
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9 - 10
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Kredsstyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 til 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens orientering.

Herlev, den 27. januar 2023

### 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 2022 til 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af koloniernes aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 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.

### 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 27. januar 2023

**REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN**  
**STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB**  
CVR NR 32 32 72 49

  
Palle Mørch  
Statautoriseret revisor  
MNE-29381

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

<b>Virksomheden</b>	Gentofte Kommunalærerforenings Feriekolonier Holmesvinget 6 2730 Herlev
<b>CVR NR.</b>	32 40 68 82
<b>Regnskabsperiode start:</b>	1. januar 2022
<b>Regnskabsperiode slut:</b>	31. december 2022
<b>Koloniudvalg:</b>	
<b>Formand</b>	Jeppe Dehli
<b>Forretningsfører</b>	Kenneth Knigge
<b>Kasserer</b>	Niels Jørgen Engel Peter Baike Torsten Klevin
<b>Revision</b>	REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frederiksholms Kanal 2, 1. 1220 København K
<b>Ejendommenes ejerforhold</b>	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 2022 udviser et resultat på kr. 83.473 og svarer til ledelsens forventninger.

Af koloniernes balancesum på kr. 15.654.440 udgør egenkapitalen pr. 31. december 2022 kr. 10.195.616.

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 2022.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gentofte Kommunalærerforenings Feriekolonier for 2022 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

#### **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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**RESULTATOPGØRELSE**

<u>Noter</u>	Budget	2022	Budget	2021
	2023		2022	
	ej revideret		ej revideret	
1 Nettoomsætning .....	695.000	725.764	657.000	692.845
2 Udgifter kolonierne .....	502.000	468.281	466.000	461.917
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	193.000	257.483	191.000	230.928
3 Administration .....	107.000	103.551	107.000	103.644
4 Møder .....	62.000	49.064	82.000	43.078
5 Vedligeholdelse og småanskaffelse	12.000	21.395	3.000	1.203
Afskrivninger .....	0	0	0	0
<b>Eksterne omkostninger i alt .....</b>	181.000	174.010	192.000	147.925
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	12.000	83.473	-1.000	83.003

## BALANCE PR. 31. december 2022

## AKTIVER

<u>Noter</u>	2022 Kr.	2021 Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
7 Grunde og bygninger, Broager ..... (heraf ejer Gentofte Kommunalrærforening 51%)	5.200.000	5.200.000
7 Grunde og bygninger, Solgården ..... (heraf ejer Gentofte Kommunalrærforening 51%)	3.900.000	3.900.000
7 Grunde og bygninger, Vesterhavsgården ..... (heraf ejer Gentofte Kommunalrærforening 51%)	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>11.000.000</u>	<u>11.000.000</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
8 <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b> .....	<u>4.654.440</u>	<u>4.574.535</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>4.654.440</u>	<u>4.574.535</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u>15.654.440</u>	<u>15.574.535</u>

## BALANCE PR. 31. december 2022

## PASSIVER

<u>Noter</u>	2022 Kr.	2021 Kr.
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Formue primo .....	10.112.143	10.029.140
Overført resultat .....	83.473	83.003
	<u>10.195.616</u>	<u>10.112.143</u>
<b>OVERDRAGET TIL GENTOFTE KOMMUNE</b>		
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>
<b>OVERDRAGET TIL GENTOFTE KOMMUNE I ALT .....</b>		
	<u>5.390.000</u>	<u>5.390.000</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
9 Anden gæld .....	68.824	72.392
	<u>68.824</u>	<u>72.392</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		
	<u>68.824</u>	<u>72.392</u>
<b>GÆLD I ALT .....</b>		
	<u>5.458.824</u>	<u>5.462.391</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		
	<u>15.654.440</u>	<u>15.574.535</u>
<b>10 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER</b>		

## NOTER

	Budget 2023 ej revideret	2022	Budget 2022 ej revideret	2021
<b>1 NETTOOMSÆTNING:</b>				
Indbetalinger fra børnene .....	375.000	311.495	350.000	424.042
Lejeindtægter af Broager .....	120.000	280.328	130.000	122.496
Lejeindtægter af Solgården .....	150.000	143.964	100.000	90.200
Lejeindtægter af Vesterhavsgården	50.000	8.000	100.000	79.040
Renteindtægter .....	0	-18.022	-23.000	-22.934
Diverse indtægter .....	0	0	0	0
	<u>695.000</u>	<u>725.764</u>	<u>657.000</u>	<u>692.845</u>
<b>2 UDGIFTER KOLONIERNE:</b>				
Husholdning .....	200.000	197.064	180.000	195.576
Rejser til/fra .....	110.000	110.325	120.000	116.106
Udflugter .....	120.000	93.239	99.000	84.009
Lederbil .....	14.000	11.058	12.000	10.367
Rejsegodtgørelse ledere .....	58.000	56.595	55.000	55.860
Diverse, kolonierne .....	0	0	0	0
	<u>502.000</u>	<u>468.281</u>	<u>466.000</u>	<u>461.917</u>
<b>3 ADMINISTRATION:</b>				
Honorarer .....	77.000	76.800	77.000	76.800
Gebyrer .....	1.000	337	1.000	325
Bluegarden lønbehandling .....	2.000	1.937	2.000	1.843
Kontorartikler .....	1.000	0	1.000	0
Kontingenter .....	1.000	0	1.000	0
Repræsentation, gaver m.m. ....	1.000	2.002	1.000	838
Hjemmeside .....	0	0	0	0
Revisor .....	15.000	15.000	15.000	15.000
Diverse administration .....	9.000	7.477	9.000	8.838
	<u>107.000</u>	<u>103.551</u>	<u>107.000</u>	<u>103.644</u>

## NOTER

## 4 MØDER:

Møder .....	2.000	288	2.000	1.177
Kolonilederaften .....	25.000	23.417	40.000	18.132
Køkkenledermøder / kurser .....	10.000	0	10.000	1.416
Tilsyn, rejser og kørsel .....	25.000	25.358	30.000	22.353
	<u>62.000</u>	<u>49.064</u>	<u>82.000</u>	<u>43.078</u>

## 5 VEDLIGEHOLD OG SMÅANSKAFSELSE:

Reparation og vedligeholdelse .....	10.000	15.064	1.000	0
Anskaffelser .....	2.000	6.331	2.000	1.203
	<u>12.000</u>	<u>21.395</u>	<u>3.000</u>	<u>1.203</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
<b>Bogført værdi ultimo .....</b>	<b>5.200.000</b>	<b>3.900.000</b>	<b>1.900.000</b>

## NOTER

	2022	2021
<b>Broager, Gåsbjergvej 12A, 6310 Broager</b>		
Kontantværdi	5.200.000	5.200.000
Overdraget til Gentofte Kommune 49,0%	<u>-2.548.000</u>	<u>-2.548.000</u>
<b>Lærerforeningens andel ultimo</b>	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
<b>Solgården, Turistvej 31, Snogebæk, 3730 Nexø</b>		
Kontantværdi	3.900.000	3.900.000
Overdraget til Gentofte Kommune 49,0%	<u>-1.911.000</u>	<u>-1.911.000</u>
<b>Lærerforeningens andel ultimo</b>	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
<b>Vesterhavsgården, Nørlev Strandvej 460, 9800 Hjørring</b>		
Kontantværdi	1.900.000	1.900.000
Overdraget til Gentofte Kommune 49,0%	<u>-931.000</u>	<u>-931.000</u>
<b>Lærerforeningens andel ultimo</b>	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
<b>8 LIKVIDE BEHOLDNINGER:</b>		
Danske Bank 4190 073742 .....	683.283	585.355
Lån & Spar 0017 737 503 .....	<u>3.971.157</u>	<u>3.989.180</u>
	4.654.440	4.574.535

## NOTER

### 9 ANDEN GÆLD:

Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v. ....	2.267	4.534
Moms .....	<u>66.557</u>	<u>67.858</u>
	68.824	72.392

### 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.