



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Fonden Ribe Byferie Resort
Damvej 34
6760 Ribe

CVR nr. 17 42 39 32

Årsrapport for 2021

This document has esignatur Agreement-ID: 20df8fqrJsQ247264077

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Fondsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	6 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2021.....	16
Balance pr. 31. december 2021.....	17 - 18
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse for 1. januar – 31. december 2021.....	20
Noter.....	21 - 22

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Ribe Byferie Resort
Damvej 34
6760 Ribe

CVR-nr.: 17 42 39 32
Hjemsted: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Telefon: 79 88 79 88
Telefax: 79 88 79 98
E-mail: info@ribe-byferie.dk
Internet: www.ribe-byferie.dk

Bestyrelse

Vagn Sørensen, formand
Henrik Holst Elstrøm, næstformand
Dagmar Warming
Jørgen Ahlquist
Annemette Andersen
Holger Maskov
Peter Lauritzen
Mogens Vinther

Direktion

Heidi Maimburg

Revision

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Industrivej 50
6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Fonden Ribe Byferie Resort.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Ribe, den 16. marts 2022

Direktion

Heidi Maimburg

Bestyrelse

Vagn Sørensen
formand

Henrik Holst Elstrøm
næstformand

Dagmar Warming

Jørgen Ahlquist

Annemette Andersen

Holger Maskov

Peter Lauritzen

Mogens Vinther

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Ribe Byferie Resort

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Ribe Byferie Resort for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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 fondens 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 fonden, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens 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 fondens 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 fonden 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 16. marts 2022

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fonden Ribe Byferie Resorts formål er at opføre og, på almennyttig vis, at drive Fonden Ribe Byferie Resorts feriecenter til gavn for lønmodtagere.

Fonden Ribe Byferie Resort har endvidere til formål, på almennyttig vis, at bidrage til udviklingen af gode, attraktive og aktive feriemuligheder for lønmodtagere.

Det er ikke i sig selv Fonden Ribe Byferie Resorts mål at opnå økonomisk gevinst.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 blev et tilfredsstillende år for Fonden Ribe Byferie Resort, med et overskud på kr. 2.824.650 set i forhold til et overskud i 2020 på kr. 1.932.499.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne.

1. Åbenhed og kommunikation

1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger anbefalingen. Direktør Heidi Maimburg og bestyrelsesformand Vagn Sørensen kan udtale sig til offentligheden.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger anbefalingen. Punktet bliver drøftet en gang årligt på bestyrelsesmødet i september.

2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger anbefalingen.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet.

Fonden følger anbefalingen. Formand Vagn Sørensen indkalder og leder bestyrelsesmøderne. Mødefrekvensen er fastlagt i forretningsordenen.

Ledelsesberetning

2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger anbefalingen.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen.

2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsen udpeges, når der er kommunalvalg.

2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsen udpeges, når der er kommunalvalg. Bestyrelsen er sammensat, så den dækker bredest muligt Ribe Byferie Resorts interesseområder.

2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,*
- den pågældendes alder og køn,*
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,*
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,*
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,*
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,*
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og*
- om medlemmet anses for uafhængigt.*

Ledelsesberetning

Fonden følger anbefalingen. I overensstemmelse med anbefalingen kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Vagn Sørensen	Henrik Holst Elstrøm	Mogens Vinther	Holger Maskov
Stilling	Pensionist	Erhvervskundedirektør, Vækstfonden	Advokat	Pensionist
Alder	72	50	74	71
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen	12. januar 1994	17. januar 2018	9. oktober 2000	12. januar 1994
Særlige kompetencer	Bank / sparekassefaglig uddannelse. Arbejdet 43 år i bank / sparekasse, heraf de sidste 18 år som erhvervsrådgiver.	Økonomisk og finansiel forståelse, strategisk forståelse, kommerciel forståelse, risikovurdering, ledelse.	Kendskab til lovregler, herunder ansættelsesret. Leder af egen virksomhed i mange år, herunder personaleledelse. Konfliktløser og kompromissøgende.	Erfaring.
Øvrige ledelseshverv	Næstformand for bestyrelsen i Fonden Ribe Vikingecenter, næstformand i bestyrelsen for Ribe Fritidscenter, medlem i bestyrelsen for Ribe Venstre, medlem i bestyrelsen Foreningen Individuelle Søgsmål Mod AP Pension.	Ribe Fjernvarme AmbA, formand AutomationLab A/S, formand Holtec Automatic A/S, formand Ribe Fritidscenter, bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesmedlem i Norlys A.m.b.a. og divisionsselskabet Norlys Tele A/S.	Bestyrelsesmedlem i LO – Vest og i Dansk Metal – Vest's bestyrelse
Udpeget af myndigheder / tilsyn	Business Esbjerg	Bestyrelsen for Fonden Ribe Byferie Resort	"Gammelt præg" (Ribe Turistforening)	LO - Vest
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej, pga. 12 års reglen	Ja	Nej, pga. 12 års reglen	Nej, pga. 12 års reglen

Ledelsesberetning

	Annemette Andersen	Peter Lauritzen	Dagmar Warming	Jørgen Ahlquist
Stilling	Kontorassistent / bogholder	Varehuschef, Kvickly	Fhv. museumsdirektør. Konsulent. Projektleder.	Projektleder Esbjerg Ungdomsskole, samt i Skoleadministrationen.
Alder	64	41	65	57
Køn	Kvinde	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen	1. marts 2010	1. januar 2021	1. januar 2022	17. januar 2018
Særlige kompetencer		Ledelsererfaring gennem daglig leder for 110 ansatte i Kvickly. Stærk på gennemførelse og nytænkning.	Ledelse af offentligt støttet selvejende institution. Fundraising. Forandringsledelse. Projektledelse. Rådgivning restaureringsprojekter. Mentor og rådgiver for museumsledere. Cand.mag. Æstetik og Kultur. BA Leisure management.	Læreruddannet i 1993. Lederuddannet i Beredskab 1997. Grunduddannelse i skoleledelse 2008 (COK). Uddannet kystredder i 2009. Diplomuddannet i offentligt ledelse 2015 (COK). Byrådsmedlem siden 1997 i Ribe kommune siden sammenlagt Esbjerg kommune. Domsmand i By- og Landsretten gennem 20 år.
Øvrige ledelseshverv		Formand for Ribe Handelsstandsforening samt medlem af bestyrelsen i Ribe HK.	Bestyrelsesmedlem Hermod Lannungs Museumsfond. Næstformand og kirkeværge, Ribe Domsogn. Bestyrelsesmedlem Ribe Vikingecenter. Bestyrelsesmedlem Oluf Høst Museet. Fundraiser og projektleder renovering og nyindretning af Oluf Høst Museet.	Medlem af Kultur & Fritidsudvalget, Esbjerg Byråd. Medlem af Beredskabskommissionen for Esbjerg, Varde og Fanø kommuner. Bestyrelsesmedlem i Fiskeri og Søfartsmuseet, Jels Vikingspil, Fonden for Esbjerg Ting og Arresthus, Fonden Digterhjemmet Sønderho.
Udpeget af myndigheder / tilsyn	Esbjerg Byråd	Ribe Handelsstandsforening	De 4 store seværdigheder i Ribe	Esbjerg Byråd
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej, pga. 12 års reglen	Ja	Ja	Ja

Fonden har ingen dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, hvorfor punktet omkring ejerskab af aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og / eller associerede virksomheder ikke er relevant.

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Ikke relevant. Fonden har ingen dattervirksomheder.

Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige, og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egen-skab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, sær-ligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller an-dre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger anbefalingen.

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksi-malt for en periode på fire år.

Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsens medlemmer er udpeget for en periode på 4 år og følger kommu-nalvalget.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger ikke anbefalingen. Der er ikke fastsat en aldersgrænse, da fonden prioriterer at have en kom-petent bestyrelse uafhængigt af alder.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen. Dette gennemføres én gang årligt på planlagt bestyrelsesmøde.

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden følger anbefalingen. Dette gennemføres én gang årligt på planlagt bestyrelsesmøde.

Ledelsesberetning

3. Ledelsens vederlag

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsen aflønnes kvartårligt med fast vederlag pr. møde.

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Fonden følger ikke anbefalingen. I årsregnskabet gives oplysninger om det samlede vederlag fordelt på direktion og bestyrelse, da fonden vurderer, at er tilstrækkeligt, at der gives oplysning om det samlede vederlag fordelt på direktion og bestyrelse.

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden som formål at opføre og, på almennyttig vis, at drive Fonden Ribe Byferie Resorts feriecenter til gavn for lønmodtagere. Fonden har endvidere til formål, på almennyttig vis, at bidrage til udviklingen af gode, attraktive og aktive feriemuligheder for lønmodtagere.

Eventuelt overskud skal anvendes, i overensstemmelse med Fondens formål, til forandringer, udvidelser eller til billiggørelse af ferie for lønmodtagere. På baggrund heraf foretages fondens uddelinger delvist via afvikling af langfristede gældsforpligtelser, der er optaget i forbindelse med opførelse af Fonden Ribe Byferie Resorts feriecenter. Der er derfor på nuværende tidspunkt ikke forventning om eksterne uddelinger.

Forventet udvikling

For det kommende år budgetteres med et overskud på kr. 2.347.000.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, funktionsopdelt.

Bruttofortjeneste

Fonden har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.
Lejeindtægter periodiseres og indtægtsføres lineært over lejeperioden.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til løn og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder omkostninger til salgspersonale og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration af fonden, herunder kontorholdsomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensation fra Covid-19 hjælpepakker.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende lån og transaktioner i fremmed valuta, låneomkostninger vedrørende prioritetsgæld mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Edb-anlæg	3 år

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består af oprindelig grundkapital samt andre reserver. Den disponible egenkapital består af overført resultat.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere udelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt fondens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelsen eller sammensætning af fondens grundkapital og omkostninger forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		5.477.121	4.300.296
Salgsomkostninger		-1.884.173	-1.621.025
Administrationsomkostninger		<u>-622.489</u>	<u>-600.588</u>
DRIFTSRESULTAT		2.970.459	2.078.683
Finansielle omkostninger		<u>-145.809</u>	<u>-146.184</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.824.650	1.932.499
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.824.650</u></u>	<u><u>1.932.499</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:			
Overført til næste år		<u>2.824.650</u>	<u>1.932.499</u>
Disponeret i alt		<u><u>2.824.650</u></u>	<u><u>1.932.499</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger	3	23.278.323	23.330.405
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.724.844	1.614.620
Materielle anlægsaktiver under udførelse	3	166.889	0
		<u>25.170.056</u>	<u>24.945.025</u>
Materielle anlægsaktiver i alt			
		<u>25.170.056</u>	<u>24.945.025</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>25.170.056</u>	<u>24.945.025</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Handelsvarer		<u>24.976</u>	<u>21.502</u>
Varebeholdninger i alt		<u>24.976</u>	<u>21.502</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.842	211.407
Andre tilgodehavender		5.009.868	1.430.282
Periodeafgrænsningsposter		<u>95.406</u>	<u>69.326</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.237.116</u>	<u>1.711.015</u>
Likvide beholdninger		<u>597.695</u>	<u>4.387.905</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.859.787</u>	<u>6.120.422</u>
AKTIVER I ALT		<u>31.029.843</u>	<u>31.065.447</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Grundkapital		300.000	300.000
Andre reserver		1.177.000	1.177.000
Overført overskud		<u>17.814.417</u>	<u>14.989.767</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>19.291.417</u></u>	<u><u>16.466.767</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Gæld til realkreditinstitutter	4	8.700.862	9.433.807
Anden gæld		<u>0</u>	<u>424.834</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>8.700.862</u></u>	<u><u>9.858.641</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	734.500	732.300
Modtagne forudbetalinger fra kunder		392.762	415.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		387.441	383.520
Anden gæld		<u>1.522.861</u>	<u>3.208.844</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>3.037.564</u></u>	<u><u>4.740.039</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>11.738.426</u></u>	<u><u>14.598.680</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>31.029.843</u></u>	<u><u>31.065.447</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Grund- kapital</u>	<u>Andre reserver</u>	<u>Overført overskud</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	300.000	1.177.000	14.989.767	16.466.767
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.824.650</u>	<u>2.824.650</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>1.177.000</u></u>	<u><u>17.814.417</u></u>	<u><u>19.291.417</u></u>

Pengestrømsopgørelse for 1. januar - 31. december 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
Årets resultat		2.824.650	1.932.499
Reguleringer af andre finansielle omkostninger		145.809	146.184
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		755.073	622.134
Reguleringer af avance ved afhændelse af anlægsaktiver		0	-44.300
Ændring i driftskapital		<u>-5.234.250</u>	<u>765.842</u>
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster		-1.508.718	3.422.359
Renteomkostninger betalt		<u>-145.809</u>	<u>-146.184</u>
PENGESTRØMME VEDRØRENDE DRIFT		<u>-1.654.527</u>	<u>3.276.175</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-980.104	-2.187.436
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>44.300</u>
PENGESTRØMME VEDRØRENDE INVESTERING		<u>-980.104</u>	<u>-2.143.136</u>
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser		<u>-1.155.579</u>	<u>-441.298</u>
PENGESTRØMME VEDRØRENDE FINANSIERING		<u>-1.155.579</u>	<u>-441.298</u>
ÆNDRING I LIKVIDER		-3.790.210	691.741
LIKVIDER, PRIMO		<u>4.387.905</u>	<u>3.696.164</u>
LIKVIDER, ULTIMO		<u>597.695</u>	<u>4.387.905</u>

Noter

		<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1.	<u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
	Det samlede vederlag til fondens bestyrelse og direktion udgør:		
	Bestyrelse	77.500	50.600
	Direktion	<u>759.538</u>	<u>751.468</u>
	I alt	<u>837.038</u>	<u>802.068</u>
2.	<u>SÆRLIGE POSTER</u>		
	Kompensation Covid-19 hjælpepakker	<u>472.448</u>	
	Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste		
3.	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
		<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Andre anlæg mv.</i>
			<i>Under udførelse</i>
	Kostpris 01.01.2021	70.109.228	9.510.032
	Tilgang til kostpris	246.019	567.196
	Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>-1.042.073</u>
	Kostpris 31.12.2021	<u>70.355.247</u>	<u>9.035.155</u>
	Af- og nedskrivninger 01.01.2021	-46.778.823	-7.895.412
	Årets afskrivninger	-298.101	-456.972
	Afskrivninger vedr. afgang	<u>0</u>	<u>1.042.073</u>
	Af- og nedskrivninger 31.12.2021	<u>-47.076.924</u>	<u>-7.310.311</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	<u>23.278.323</u>	<u>1.724.844</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	<u>23.330.405</u>	<u>1.614.620</u>
	Årets afskrivninger er indeholdt i bruttofortjenesten		

Noter

4. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

	<i>Forfald indenfor 1 år</i>	<i>Forfald efter 1 år</i>	<i>Nominal gæld i alt</i>
Gæld til realkreditinstitutter	734.500	8.700.862	9.435.362
I alt	734.500	8.700.862	9.435.362

Efter mere end 5 år forfalder:

Gæld til realkreditinstitutter	5.738.000
I alt	5.738.000

5. EVENTUALFORPLIGTELSE

Ingen.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Gæld til realkreditinstitutter er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<i>Dette år</i> 23.278.323	<i>Sidste år</i> 23.330.405
--	--------------------------------------	---------------------------------------

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er deponeret ejerpanterbreve, nom. 77,7 mio. kr. i ejendomme og dertil hørende driftsmidler.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	23.278.323	23.330.405
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte driftsmidler	1.724.844	1.614.620

7. NÆRTSTÅENDE PARTER

Fondens nærtstående parter udgøres af direktion og bestyrelse.

Transaktioner med nærtstående parter

Der er ikke i årets løb - bortset fra normalt ledelsesvederlag - gennemført transaktioner med direktion eller bestyrelse, og der er intet mellemværende pr. 31. december 2021.

Heidi Maimburg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-800856896245
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 09:30:42
Underskrevet med NemID

Vagn Sørensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-181094005350
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 10:48:29
Underskrevet med NemID

Annemette Andersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-211136651211
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 09:51:20
Underskrevet med NemID

Dagmar Warming

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-660204295594
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 12:31:53
Underskrevet med NemID

Henrik Holst Elstrøm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-119976569196
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 11:30:37
Underskrevet med NemID

Holger Maskov

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-977290694091
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2022 kl.: 10:51:53
Underskrevet med NemID

Jørgen Ahlquist

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-255124032892
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 18:06:08
Underskrevet med NemID

Mogens Vinther

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-586234395930
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 09:51:22
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Ryberg Lauritzen

Som Bestyrelsesmedlem

PID: 9208-2002-2-632986425219

Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 11:16:27

Underskrevet med NemID

NEM ID

Bjarne Barsballe

Som Revisor

RID: 1074758028328

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2022 kl.: 12:39:05

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 20df8fqrJsQ247264077