

Fonden Børnenes Kontor i Aalborg

Tornhøjvej 1, 9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 24 24 59 34

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.03.22

Jørn Toldbod
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 15
Resultatopgørelse	16
Balance	17 - 18
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20 - 27

Fonden

Fonden Børnenes Kontor i Aalborg
Tornhøjskolen
Tornhøjvej 1
9220 Aalborg Øst
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 24 24 59 34
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Nina Hav
Ulla Loft Jacobsen
Hans Hyltoft Andersen
Bende Lund Abildgaard
Anette Holm
Jacob Ørregaard Lindholm
Maja Mosegaard Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Fonden Børnenes Kontor i Aalborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Aalborg Øst, den 8. marts 2022

Bestyrelsen

Nina Hav
Formand

Ulla Loft Jacobsen

Hans Hyltoft Andersen

Bende Lund Abildgaard

Anette Holm

Jacob Ørregaard Lindholm

Maja Mosegaard Sørensen

Til bestyrelsen i Fonden Børnenes Kontor i Aalborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Børnenes Kontor i Aalborg for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.21 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 fonden 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 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:

- 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Aalborg, den 8. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne41306

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at arrangere ferieophold for elever i Aalborg kommunes skoler på fondes ferie hjem. Ferieopholdene tildeles de børn, som på grund af økonomiske, sociale og andre årsager trænger til ferieophold. Fonden kan også yde tilskud til hjælp til beklædning, dog fortrinsvis feriebeklædning til børn. Fonden kan ligeledes yde anden social bistand til børn og børnefamilier i Aalborg kommune. Fonden er som institution tilsluttet Landsforeningen af Børnesnes Kontorer. Fondens ejendomme kan udlejes til andre formål efter bestyrelsens skøn, ligesom fonden ved sin bestyrelse kan drive erhvervsmæssig virksomhed ved drift af pølsebod.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK -16.999 mod DKK -377.705 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.783.163.

Året har stadig været præget af coronaen, men i lighed med sidste år, har vi gennemført kolonierne uden problemer. Der har været forholdsregler mht. ophold på værelserne, særskilte toiletter og i forbindelse med spisningen. Den manglende udlejning af kolonierne i 2020 gjorde, at der manglede penge til sommerens udgifter. Det Obelske Familiefond gik ind med en donation, der dækkede alle udgifter til kolonierne. Det er vi i Børnenes Kontor rigtig glade for, så det var muligt at holde kolonier som sædvanligt.

Kolonierne er blevet almindelig vedligeholdt. Børnenes Kontor har igen deltaget i Hot Dog dagen og fået et overskud i den forbindelse.

Der arbejdes på at lave en ny hjemmeside som er up-to-date.

Erhvervsstyrelsen har bedt Børnenes Kontor om opdaterede vedtægter. Det har kostet en del besvær med at få godkendt det seneste bestyrelsesvalg, men med hjælp fra en advokat, er vi nu kommet i mål med nye vedtægter, der bl.a. udvider kredsen af valgberettigede fra kun at være lærergruppen i Aalborg Kommune til nu også at omfatte pædagogerne.

Coronaen og nedlukningen af samfundet i foråret 2021 gjorde, at vi udskød repræsentantskabsmødet i marts til kolonifordelingsmødet i juni.

Koloniophold:

I sommeren 2021 sendte Børnenes Kontor 140 børn på ferie. Børnenes var fordelt på 6 hold heraf 3 hold med børn fra børnehaveklassen - 3. kl, i Sæby på i alt 45 børn og 3 hold med børn fra 4 - 8 kl. i Tversted med i alt 95 børn. Holdene var alle af 1 uges varighed, og hvert hold havde 4 voksne frivillige ledere med. Jeg vil gerne her sige tak til lederne for et veludført arbejde.

Der arbejdes på at lave en ny hjemmeside som er up-to-date.

Erhvervsstyrelsen har bedt Børnenes Kontor om opdaterede vedtægter. Det har kostet en del besvær med at få godkendt det seneste bestyrelsesvalg, men med hjælp fra en advokat, er vi nu kommet i mål med nye vedtægter, der bl.a. udvider kredsen af valgberettigede fra kun at

være lærergruppen i Aalborg Kommune til nu også at omfatte pædagogerne.

Tøj:

I 2021 blev der uddelt sko og tøj, og det kom 591 børn til gode, dette var igen i år en stigning. Hjælpen består af rekvisitioner til tøj og sko på tilsammen 1000 kr. pr. barn. Børnenes Kontor samarbejder med Salling.

Julehjælp:

Børnenes Kontor har i 2021 givet julehjælp til 421 familier med børn, hvilket er stabilt i forhold til året før. Hjælpen sker i form af poser med steg, rødkål, godter, sodavand o.m.m. til en værdi af 600 kr. Foruden madvarerne havde LEGO doneret pakker med klodser. Kunsten og O8 på Scheelsmindevej havde indsamlet brugt legetøj til uddeling. Der skal også lyde en tak til købmanden på Doravej, som yder en stor indsats med poserne.

Indsamlingen:

I uge 15 blev indsamlingen på skolerne ikke til noget, fordi skolerne var lukkede, der blev over Aula opfordret til at støtte med et beløb og det gav 27.437 kr. hvilket er et væsentligt mindre beløb end da, der var fysiske poser til at lægge penge i. Det skyldes utvivlsomt, at skolerne ikke må modtage kontanter, så vi er gået over til mobilepay.

Økonomi:

Børnenes Kontor har modtaget bidrag fra Aalborg Kommune, pengeinstitutter, fagforeninger, firmaer, loger, fonde og private. Børnenes Kontor har modtaget et mindre bidrag fra socialministeriet i form af JUL II. Børnenes Kontor er blevet betænkt i en arv, som kommer til udbetaling i 2022.

Tak til pressen:

TV2Nord og Nordjyske Stiftstidende har også i år haft fokus på Børnenes Kontors indsats og har lavet gode indslag. Lokale radiostationer har desuden bragt forskellige indslag om Børnenes Kontors virke.

Tak til alle, der har gjort det muligt, at Børnenes Kontor atter har haft et godt år på alle måder. Bestyrelsen, frivillige ledere, donationsgivere, samarbejdspartnere, alle det har støttet op om det gode arbejde.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fondens formål er, at arrangere ferieophold for børn og yde tilskud og hjælp til beklædning til børn og julepakker til trængende børnefamilier.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.1.2

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.2

Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 2.3.5

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

Denne anbefaling følges, da der ikke er datterselskaber.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.1

Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.2

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

Denne anbefaling følges.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.6.2

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

Denne anbefaling følges ikke, da der ikke er tilknyttet hverken direktion eller administrator.

Anbefaling 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges ikke, da det alene er kassereren i bestyrelsen som modtager vederlag.

Anbefaling 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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

Nina Hav

Alder og køn: 67 år, kvinde

Stilling: folkeskolelærer

Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.03.1993. Medlemmet er genvalgt i 2020 og den nuværende valgperiode udløber i 2022.

Særlige kompetencer: lang erfaring i bestyrelsesarbejde

Øvrige ledelseshverv: ingen

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Ulla Loft Jacobsen

Alder og køn: 61 år, kvinde

Stilling: folkeskolelærer

Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.04.2001. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber i 2023.

Særlige kompetencer: lang erfaring i bestyrelsesarbejde

Øvrige ledelseshverv: skoleleder
Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Hans Hyltoft Andersen
Alder og køn: 71 år, mand
Stilling: bogholder
Dato for indtræden i bestyrelsen: 01.04.2001. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber i 2023.
Særlige kompetencer: velfunderet i regnskab og økonomi
Øvrige ledelseshverv: bestyrelsesposter i andre foreninger
Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Bende Lund Abildgaard
Alder og køn: 53 år, kvinde
Stilling: folkeskolelærer
Dato for indtræden i bestyrelsen: 16.03.2015. Medlemmet er genvalgt i 2020 og den nuværende valgperiode udløber i 2022.
Særlige kompetencer: erfaring i bestyrelsesarbejde
Øvrige ledelseshverv: ingen
Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Anette Holm
Alder og køn: 55 år, kvinde
Stilling: folkeskolelærer
Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.03.2015. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber i 2023.
Særlige kompetencer: erfaring i bestyrelsesarbejde
Øvrige ledelseshverv: ingen
Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Jacob Ørregaard Lindholm
Alder og køn: 29 år, mand
Stilling: folkeskolelærer
Dato for indtræden i bestyrelsen: 10.03.2020. Medlemmet er valgt i 2020 og den nuværende valgperiode udløber i 2022.
Særlige kompetencer: ingen
Øvrige ledelseshverv: ingen
Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Maja Mosegaard Sørensen

Alder og køn: 47 år, kvinde

Stilling: folkeskolelærer

Dato for indtræden i bestyrelsen: 02.03.2009. Medlemmet er genvalgt i 2021 og den nuværende valgperiode udløber i 2023

Særlige kompetencer: erfaring i bestyrelsesarbejde

Øvrige ledelseshverv:ingen

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Bestyrelsesmedlemmer vælges på det årlige repræsentantskabsmøde ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter. Ingen bestyrelsesmedlemmer er udpeget af myndigheder eller tilskudsgivere.

Resultatopgørelse

Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste	511.588	244.654
2 Personaleomkostninger	-503.803	-590.013
Resultat før af- og nedskrivninger	7.785	-345.359
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.684	-20.010
Resultat af primær drift	-13.899	-365.369
Finansielle indtægter	9.263	0
Finansielle omkostninger	-12.363	-12.336
Resultat før skat	-16.999	-377.705
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-16.999	-377.705
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-16.999	-377.705
I alt	-16.999	-377.705

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Investeringsejendomme	6.976.334	6.976.334
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.525	104.209
3	Materielle anlægsaktiver i alt	7.058.859	7.080.543
	Anlægsaktiver i alt	7.058.859	7.080.543
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.519	15.168
	Andre tilgodehavender	8.619	0
	Periodeafgrænsningsposter	28.595	27.994
	Tilgodehavender i alt	88.733	43.162
	Andre værdipapirer og kapitalandele	28.658	19.781
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	28.658	19.781
	Likvide beholdninger	1.160.632	1.230.569
	Omsætningsaktiver i alt	1.278.023	1.293.512
	Aktiver i alt	8.336.882	8.374.055

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	1.000.000	1.000.000
	Øvrige reserver	1.110.000	1.110.000
	Overført resultat	5.673.163	5.690.162
	Egenkapital i alt	7.783.163	7.800.162
4	Anden gæld	400.000	400.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	400.000	400.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
	Anden gæld	128.719	148.893
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	153.719	173.893
	Gældsforpligtelser i alt	553.719	573.893
	Passiver i alt	8.336.882	8.374.055

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Øvrige reserver	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	1.000.000	1.110.000	5.690.162
Forslag til resultatdisponering	0	0	-16.999
Saldo pr. 31.12.21	1.000.000	1.110.000	5.673.163

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2021 DKK	2020 DKK
Løntilskud fra Landsforeningen Børnenes Kontor som kompensation for formandspost	Andre driftsindtægter	0	38.000
I alt		0	38.000

2. Personaleomkostninger

Lønninger	381.665	471.670
Pensioner	64.980	63.282
Andre omkostninger til social sikring	12.304	11.412
Andre personaleomkostninger	44.854	43.649
I alt	503.803	590.013
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til bestyrelse	60.000	60.000
Vederlag til bestyrelse	60.000	60.000

Vederlag udbetales til bestyrelsesmedlem til dækning af administrativt assistance.

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	6.976.334	169.180
Kostpris pr. 31.12.21	6.976.334	169.180
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	0	-64.971
Afskrivninger i året	0	-21.684
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	-86.655
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	6.976.334	82.525

4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Anden gæld	0	400.000	400.000	400.000
I alt	0	400.000	400.000	400.000

5. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.21	6.976.334	6.976.334

Ejendommene er vurderet til en forrentning på mellem 4,5% - 4,8% baseret ud fra en normal drift.

Fastsættelsen af dagsværdien er baseret på forventet normaliseret driftsresultat på t.DKK 323 og et afkastkrav på 4,5% - 4,8%. Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakter.

Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdien på investeringsejendomme.

6. Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.21.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 400 til sikkerhed for gæld til Aalborg kommune, der giver pant i feriehuset Lille Strandhave, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12/2021 udgør t.DKK 1.580.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Investeringssejendomme afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.