

Feriefonden for

CVR-nr.

Årsrapport for 20xx

(vedrørende optjeningsåret 20xx-2)

12. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens beretning

Revisionspåtegning

Fondsoplysninger

Regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance pr. 31. december

Pengestrømsopgørelse

Noter til årsrapporten

Bestyrelsens beretning

Feriefondens aktivitet

Feriefonden har til formål at administrere uhævede feriepenge til ferieformål, herunder drift, vedligeholdelse og forbedring af feriefaciliteter mv., der stilles til rådighed for fondens begunstigede.

Den økonomiske udvikling

Fonden har for året haft en nettoindtægt på 215.567 kr. Fondskapitalen udgør pr. 31. december 200x 4.555.799 kr., hvoraf 3.821.884 kr. er overført til uhævede feriepenge under egenkapitalen, og 733.915 kr. er anden egenkapital. Fondens samlede aktiver andrager 5.784.299 kr., hensættelser 505.500 kr. og gæld 723.000 kr.

Der er i året anskaffet 1 feriehus og solgt 0 feriehus, hvorefter fonden ejer 2 feriehus og 2 ferielejligheder.

Endvidere er der solgt 1 brugsret og 1 autocamper samt investeret i 1 autocamper, hvorefter fonden har 2 brugsretter og 1 autocamper.

Driftsresultatet har ikke været påvirket af ekstraordinære store indkøb til inventarforbedringer og vedligeholdelse af inventar.

Begivenheder efter statusdagen

Efter statusdagen er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

I det kommende regnskabsår forventes samme niveau for tilførsel af uhævede feriepenge som i indeværende år, hvorefter der under hensyntagen til driften er ca. 1,0 mio. kr. til rådighed for ferieformål. Det forventes, at der i løbet af året anskaffes 1-2 nye ferieboliger til en samlet anskaffelsesværdi på ca. 2-2,5 mio. kr.

Kapitalanbringelsen

I overensstemmelse med vedtægten er fondens midler anbragt i ferieboliger, brugsretter, autocampere, obligationer med kort løbetid, sælgerpantebreve og indestående på bankkonti.

Bestyrelsens beretning

Årets resultat udgør 215.567 kr. og er fordelt således:

Uhævede feriepenge	474.900 kr.
Anden egenkapital	<u>-259.333 kr.</u>
	<u>215.567 kr.</u>

, den 200x+1

I bestyrelsen

(Alle bestyrelsesmedlemmer skal underskrive).

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Feriefonden for

Vi har revideret årsrapporten for Feriefonden for for regnskabsåret 200x.

Fondens ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med Arbejdsdirektoratets revisionsinstruks for feriefonde mv. og danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med kravene i vedtægten og Arbejdsdirektoratets bekendtgørelse om feriefonde mv. med tilhørende bilag, og at den giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 200x samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 200x.

, den 200x+1

N.N.

Fondsoplysninger

Fonden Feriefonden for

CVR-nr:

Regnskabsår:

Hjemsteds-
kommune:

Fondsbestyrelsen

**Indbetalende virksom-
heder** SE-nr. xx, virksomhed 1
SE-nr. yy, virksomhed 2
SE-nr. zz, virksomhed 3

Revisor N.N.
-by

Bank x-Bank
-by

Regnskabspraksis

Feriefonden er i medfør af fondslovens § 1, stk. 3, undtaget fra fondsloven. Som følge heraf er feriefonden underlagt offentligt tilsyn af Arbejdsdirektoratet og aflægger årsrapport i overensstemmelse med de forskrifter, der er fastsat i Arbejdsdirektoratets bekendtgørelse om feriefonde mv. med tilhørende bilag.

Årsrapporten følger grundlæggende principper for årsregnskabsaflæggelse, som de er udmøntet i årsregnskabslovens § 13.

Kapital og uddeling

Fondens kapital hidrører i det væsentligste fra uhævede feriepenge, der i henhold til vedtægten skal anvendes til ferieformål, herunder anskaffelse, drift, vedligeholdelse og forbedring af feriefaciliteter mv.

Fondens andel af uhævede feriepenge udgør overførte uhævede feriepenge med fradrag af statens andel. Statens andel af uhævede feriepenge bliver reguleret af bekendtgørelse om forældede og uhævede feriepenge fra Beskæftigelsesministeriet.

En fonds kapital opdeles i uhævede feriepenge og anden egenkapital.

De overførte uhævede feriepenge og det, der træder i stedet for ved erhvervelse af feriefaciliteter, forbliver i fonden. I tilfælde af fondens opløsning tilfalder disse midler Arbejdsmarkedets Feriefond. Øvrige midler kan anvendes til andre ferieformål.

Indtægter

I resultatopgørelsen indtægtsføres uhævede feriepenge. De uhævede feriepenge stammer fra det optjeningsår, der ligger forud for det afsluttede ferieår.

De samlede uhævede feriepenge bliver inden den 15. november i regnskabsåret overført til fonden. Inden den 10. i måneden efter modtagelse af de uhævede feriepenge afregner fonden statens andel af årets uhævede feriepenge.

Efter godkendelse fra Arbejdsdirektoratet, jf. ferielovens § 44, stk. 5, kan der efterfølgende ske udbetaling af årets overførsel af uhævede feriepenge til lønmodtagere. Til imødegåelse heraf hensættes hvert år x pct. af de overførte uhævede feriepenge efter afregning af statens andel og efter fradrag af årets faktiske § 44, stk. 5-udbetalinger.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Ferieboliger

Ferieboliger omfatter feriehus, ferielejligheder og indbo.

Ferieboliger måles i anskaffelsesåret til anskaffelsessummen, der er summen af kontant købspris, købsomkostninger samt løbende forbedringer. I efterfølgende regnskabsår måles ferieboligerne til den offentlige vurdering pr. 1. oktober i regnskabsåret.

Købsprisen inkluderer normalt overtagelse af indbo. Efterfølgende nyanskaffelser af indbo samt reparationer og forbedringer herpå indregnes i resultatopgørelsen.

Af administrative grunde afskrives anskaffede ferieboliger og forbedringer på ferieboliger ikke. Det forventes generelt, at en eventuel værdiforringelse udlignes gennem løbende vedligeholdelse og inventaranskaffelser mv., indregnet i resultatopgørelsen.

Forbedringer og ombygning af ferieboliger aktiveres på grundlag af eksternt afholdte omkostninger.

Brugsretter

Brugsretter måles til kostpris med fradrag af lineær afskrivning over anvendelsesperioden.

Autocampere og campingvogne

Autocampere og campingvogne måles til anskaffelsesværdi med fradrag af lineær afskrivning på 20 pct. pr. påbegyndt år.

Værdipapirer

Obligationer måles til dagsværdi på balancedagen. Serie og rentefod oplyses i note.

Sælgerpantebreve måles til pari. Sælgerpantebreve er erhvervet som delvis vederlag ved salg af ferieboliger.