KØBENHAVNS LÆRERFORENINGS KOLONIER

Frydendalsvej 20
1809 Frederiksberg

ÅRSREGNSKAB FOR 2021

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Falkoner Allé 1, 6.
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824
Telefax: +45 3888 3855
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

Frederiksberg - Brøndby
Member of IEC - www.iecnet.net

CVR-nr.: 3826 7132
Bank: 8117 4434077
Web: www.timevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens regnskabspåtegning	Side	3
Ledelsesberetning	-	4
Den uafhængige revisors påtegning	-	5
Anvendt regnskabspraksis	-	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021	-	9
Balance pr. 31. december 2021	-	10
Noter	-	12

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021 for Københavns Lærerforenings Kolonier.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22. april 2022

Københavns Lærerforenings Kolonier

Søren Freiesleben
Forretningsfører

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været administration og udlejning af feriekolonier.

Udviklingen i Foreningens aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke Foreningens finansielle stilling.

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

Til ledelsen i Københavns Lærerforenings Kolonier

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Lærerfoenings Kolonier for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven klasse A.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 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 Foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA´s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 retvisnede billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 foreningens 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 foreningen, 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 en indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

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 foreningens 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 foreningens 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 årsregnskaber eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificerer vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underligende 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 internt kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Frederiksberg, den 22. april 2022

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionspartnerselskab
Cvr.nr. 3826 7132

Gert Hunosøe
Registreret Revisor
mne 17802

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 i de efterfølgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Indtægtskriterier

Som indtægtskriterie er anvendt faktureringsprincippet. Udskrevne fakturaer vedrørende leje af kolonier indregnes dog først når lejers afmeldingsfrist er udløbet og foreningen dermed har juridisk ret til indtægten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på tilgodehavender samt drift af Kolonier.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Der er i regnskabsåret foretaget en revurdering af brugstider. Dette har resulteret i en samlet regulering til afskrivningerne primo på TDKK 395.

Tab og fortjeneste ved afhændelse af aktiver er indregnet i resultatopgørelsen.

Der indgår forventede brugstider som følger;

Ejendomme	Afskrives ikke
Driftsmidler	3 - 10 år

Foreningens ejendomme er værdiansat til seneste offentlige ejendomsvurdering med tillæg af byggeudgifter på kolonier under opførelse, hvor der ikke foreligger en offentlig ejendomsvurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af tjensteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Likvide beholdninger

Omfatter kasse, bank- og girokonti.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

RESULTATOPGØRELSE

	for perioden 1. januar - 31. december	2021	2020
	Indtægter		
1	Tilskud fra Københavns Kommune	10.085.841	11.513.864
2	Indtægter	10.198.563	8.065.232
	Indtægter i alt	**20.284.404**	**19.579.096**
	Udgifter		
3	Administration og lokale	-682.256	-1.287.745
4	Personaleudgifter	-9.274.039	-9.441.300
5	Kolonierne	-8.792.774	-14.699.749
	Udgifter i alt	**-18.749.069**	**-25.428.794**
	Resultat før afskrivninger	**1.535.335**	**-5.849.698**
6	Afskrivninger	-136.715	-159.534
	Resultat før renter	**1.398.620**	**-6.009.232**
7	Renteindtægter og -udgifter	-13.124	-8.124
	Årets resultat	**1.385.496**	**-6.017.356**
	Resultatdisponering		
	Overført af årets resultat	1.385.496	-2.517.356
	Hensat til vedligeholdelsereserve	0	0
	Anvendt af vedligeholdelsesreserve	0	-3.500.000
	Disponeret i alt	**1.385.496**	**-6.017.356**

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

	pr. 31. december	2021	2020
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
8	Kolonier	80.736.700	80.286.700
9	Driftsmidler og inventar	756.639	641.122
	Anlægsaktiver i alt	**81.493.339**	**80.927.822**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende lejeindtægter	0	3.799
	Projekt Novo	420.926	345.575
13	Tilgodehavende moms	1.207.776	1.038.575
	Skattekonto	263.272	858.384
10	Likvide beholdninger	200.300	0
	Omsætningsaktiver i alt	**2.092.274**	**2.246.333**
	Aktiver i alt	**83.585.613**	**83.174.155**

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

	pr. 31. december	2021	2020
	Passiver		
11	**Egenkapital**	**82.119.636**	**80.158.552**
	Gæld		
	Prioritetsgæld	100.000	100.000
10	Gæld til bank	0	222.460
12	Offentlige kreditorer	431.938	1.448.778
13	Skyldig moms	0	0
	Skyldige & periodiserede omkostninger	934.039	1.244.365
	Gæld i alt	**1.465.977**	**3.015.603**
	Passiver i alt	**83.585.613**	**83.174.155**
14	Eventualforpligtelser		

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

		2021	2020
1.	**Tilskud**		
	Københavns Kommune	10.085.841	11.513.864
	Tilskud i alt	**10.085.841**	**11.513.864**
2.	**Indtægter**		
	Udlejning	6.835.051	5.321.578
	Kolonigebyr	2.932.987	1.887.114
	Diverse salg	77.158	659.635
	Forsikringsudbetalinger	187.294	54.170
	Erstatning	13.133	1.599
	Legater og EU-tilskud	125.120	111.111
	Administrationsindtægt	30.000	30.000
	Afrundingsdifferencer	-2.180	25
	Indtægter i alt	**10.198.563**	**8.065.232**
3.	**Administration, Lokale og markedsføring**		
	Blandede kontorudgifter	-29.428	-89.564
	Bluegaarden	-36.897	-36.028
	Edb-udgifter	-117.997	-262.486
	Telefon og porto	-78.487	-81.951
	Ekstern konsulent	-45.040	-324.618
	Revision og regnskabsmæssig assistance, indeværende år	-90.519	-73.450
	Revision og regnskabsmæssig assistance, sidste år	0	-88.244
	Bankomkostninger og gebyrer	-1.427	-6.461
	Administration i alt	**-399.795**	**-962.802**
	Husleje	-181.357	-191.373
	Elektricitet og varme	-35.100	-25.262
	Kontorindretning og vedligeholdelse	-5.840	-11.956
	Lokaleomkostninger i alt	**-222.297**	**-228.591**
	Møder og repræsentation	-22.424	-42.450
	Reklame	-37.740	-53.902
	Markedsføring i alt	**-60.164**	**-96.352**
	Administration, Lokale og markedsføring i alt	**-682.256**	**-1.287.745**

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

		2021	2020
4.	**Personaleudgifter**		
	Lærer, vikarer og køkkenpersonale m.fl.	-3.566.512	-3.802.956
	Tilsynsarbejde og lignende	-3.049.642	-3.034.815
	Sociale omkostninger	-159.897	-161.861
	Feriepenge, regulering af forpligtelse	-76.745	114.062
	Administration	-1.413.143	-1.420.198
	Pension	-363.083	-362.992
	Kursus	-82.170	-145.101
	Rejseomkostninger	-17.596	-9.650
	Skattefri godtgørelser	-498.137	-540.414
	Øvrige personaleomkostninger og arbejdstøj	-47.114	-77.375
	Personaleudgifter i alt	**-9.274.039**	**-9.441.300**
5.	**Kolonierne**		
	Husholdning	-1.038.091	-1.055.342
	Vedligeholdelse	-3.509.047	-9.371.556
	Skatter og afgifter	-783.100	-870.762
	El-udgift	-837.754	-445.450
	Telefon og porto	-90.008	-91.422
	Inventar	-355.843	-508.970
	Befordring og fragt	-1.225.794	-1.465.235
	Undervisning	-255.325	-225.546
	It-licenser	-82.646	-95.918
	Forsikring	-525.392	-493.469
	Blandede udgifter	-64.192	-64.710
	Personaleomkostninger, tilsyn	-25.582	-11.369
	Kolonierne i alt	**-8.792.774**	**-14.699.749**
6.	**Afskrivninger**		
	Afskrivning på driftsmidler	-136.715	-159.534
	Afskrivninger i alt	**-136.715**	**-159.534**

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

		2021	2020
7.	**Renteindtægter og -udgifter**		
	Renter bank og giro	-11.749	-8.013
	Renteudgifter kreditorer	-1.375	-111
	Renteindtægter og -udgifter i alt	**-13.124**	**-8.124**
8.	**Kolonier**		
	Anskaffelsessum primo	4.947.819	4.947.819
	Årets tilgang	0	0
		4.947.819	4.947.819
	Opskrivninger primo	75.338.881	75.338.881
	Årets opskrivning/neskrivning	450.000	0
		75.788.881	75.338.881
	Bogført værdi 31. december	**80.736.700**	**80.286.700**
	Der er tinglyst hjemfaldsklausul til Københavns Kommune.		
9.	**Driftsmidler og inventar**		
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2021	2.668.841	2.480.730
	Årets afgang	-1.092.023	0
	Årets tilgang	252.232	188.111
		1.829.050	2.668.841
	Afskrivninger pr. 1. januar 2021	-2.027.719	-1.868.185
	Afskrivninger vedrørende afgang	1.092.023	0
	Årets afskrivninger	-136.715	-159.534
		-1.072.411	-2.027.719
	Bogført værdi 31. december	**756.639**	**641.122**
10.	**Likvide beholdninger / Gæld til bank**		
	Lån & Spar Bank A/S	200.300	-222.460
	Likvide beholdninger i alt	**200.300**	**-222.460**

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

		2021	2020
11.	**Egenkapital**		
	Overført resultat primo	4.819.671	5.735.685
	Regulering til egenkapital primo	125.588	1.601.342
	Overført af årets resultat	1.385.496	-2.517.356
		6.330.755	4.819.671
	Vedligeholdelsesreserve		
	Saldo primo	0	3.500.000
	Henlagt for året	0	0
	Anvendt i året	0	-3.500.000
		0	0
	Opskrivningshenlæggelse		
	Opskrivningshenlæggelse primo, ejendomme	75.338.881	75.338.881
	Årets regulering til opskrivningshenlæggelse	450.000	0
		75.788.881	75.338.881
	Egenkapital i alt	**82.119.636**	**80.158.552**
12.	**Offentlige kreditorer**		
	Skyldig a-skat og am-bidrag	186.669	1.005.692
	Feriepenge	233.720	433.967
	Atp-bidrag m.m.	11.549	10.508
	Lønafregning m.m.	0	-1.389
	Offentlige kreditorer i alt	**431.938**	**1.448.778**
13.	**Skyldig moms**		
	Saldo pr. 1. januar 2021	-1.038.575	-1.341.993
	Salgsmoms	2.460.433	1.822.056
	Købsmoms	-2.538.134	-3.903.730
	Energiafgifter	-832.758	-624.645
	Afregnet moms	741.258	3.009.737
	Skyldig moms i alt	**-1.207.776**	**-1.038.575**

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

14. Eventualposter og forpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelse og en årlig husleje på TDKK 181.

Der er indgået leasingaftale med en årlig ydelse på TDKK 34, og med udløb maj 2022.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pr. 31. december 2021.

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Søren Freiesleben
Daglig leder
Serienummer: PID:9208-2002-2-733848990088
IP: 80.197.xxx.xxx
2022-04-26 13:59:03 UTC
NEM ID

Gert Hunosøe
Registreret revisor
Serienummer: CVR:38267132-RID:15496393
IP: 46.36.xxx.xxx
2022-04-26 14:28:00 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: VOEVX-5XQ32-0MMEJ-YIWMK-V48CF-BM3UE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**