

GABRIEL JENSENS FERIEUDFLUGTER

Frydendalsvej 20
1809 Frederiksberg

ÅRSRAPPORT FOR 2023

Cvr.nr. 29491585

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	-	4
Anvendt regnskabspraksis	-	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2023	-	8
Balance pr. 31. december 2023	-	9
Pengestrømsanalyse	-	10
Noter	-	11
Skattepligtig nettoindkomst og skat af årets resultat	-	16

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato godkendt årsrapporten for 2023. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og internationale standarder, samt bestemmelserne i lovekendtgørelse 2020-12-11 nr. 2020 om fonde og visse foreninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Frederiksberg, den 7. marts 2024

Ledelsen

Christoffer Søb
Forretningsfører

Bestyrelsen

Katrine Ziegler Fylking
Formand Københavns Lærerforening

Jesper Christensen
fhv. Børne- og Ungdomsborgmester

Michael Bachmann Svendsen

Frederikke Krabek Friholm

Til bestyrelsen i Gabriel Jensens Ferieudflugter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gabriel Jensens Ferieudflugter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven klasse A, samt bestemmelserne i lovbekendtgørelse 2020-12-11 nr. 2020 om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af Fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 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 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 retvisende 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 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 en 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 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 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 Fonden ikke længere kan fortsætte driften.

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

Brøndby, den 7. marts 2024

TimeVision

Godkendt Revisionspartnerselskab
Cvr.nr. 3826 7132

Gert Hunosøe
Registreret Revisor
mne 17802

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt bestemmelserne i lovbekendtgørelse 2020-12-11 nr. 2020 om fonde og visse foreninger.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Tilskud og bidrag

Indregnes med de i perioden modtagne beløb, uanset om det af bevillingen fremgår, at det er legatportioner eller bevillinger fra tidligere år.

Udgifter

Omfatter udgifter til udflugter og oplevelser, drift af dragørlejren, lønomkostninger og administration.

Finansielle poster

Renter er indregnet efter forfaldsprincippet og realiserede kursavancer / -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring af skattesats - indregnes i resultaopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Dragørlejren

Dragørlejren er indregnet til anskaffelsessum på bygninger med fradrag af 10 årige lineære afskrivninger. Grunden er indregnet til DKK 0, idet denne ejes af Dragør Kommune.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til kursværdi på statusdagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominel værdi med fradrag af forventet tab på grundlag af en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankkonti.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel sakt indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatserne indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld er indregnet til nominel værdi, hvilket i praksis svarer til restgælden.

for perioden 1. januar - 31. december 2023		<u>2022</u>	
Indtægter			
	Tilskud fra Københavns Kommune	529.095	515.085
1	Donationer, legater og arv	456.401	571.075
2	Andre indtægter	208.416	44.090
	Indtægter i alt	1.193.912	1.130.250
Udgifter			
3	Udflugter	-881.556	-714.106
4	Lejre	-144.550	-776.147
5	Personaleomkostninger	-213.473	-237.872
6	Administration og lokaleomkostninger	-128.112	-130.670
	Udgifter i alt	-1.367.691	-1.858.795
	Resultat før afskrivninger	-173.779	-728.545
	Årets afskrivninger	0	0
	Resultat før renter	-173.779	-728.545
7	Renteindtægter og -udgifter m.v.	244.381	-405.268
	Resultat før skat	70.602	-1.133.813
11	Skat af årets resultat	74	5
	Årets resultat	70.676	-1.133.808
Overskudsdisponering			
	Overført resultat primo	3.184.530	3.418.993
	Årets resultat	70.676	-1.133.808
	Til disponering	3.255.206	2.285.185
	Overført fra / til bunden kapital	49.033	-899.345
	Overført til næste år	3.206.173	3.184.530
	Disponeret i alt	3.255.206	2.285.185

BALANCE

	pr. 31. december 2023	2022
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
8	Dragørlejren	0
9	Værdipapirer	945.281
	Bundne aktiver i alt	945.281
	Omsætningsaktiver	
11	Tilgodehavende Fondsskat	6.000
9	Værdipapirer	2.790.902
	Tilgodehavende fra salg	56.927
	Andre tilgodehavender	7.970
10	Likvide beholdninger	410.896
	Frie aktiver i alt	3.272.695
	Aktiver i alt	4.217.976
	Passiver	
	Egenkapital	
	Bunden kapital	945.281
	Fri kapital	3.206.173
	Egenkapital i alt	4.151.454
	Gæld	
	Skyldige omkostninger	36.522
	Periodeafgrænsningsposter	30.000
	Gæld i alt	66.522
	Passiver i alt	4.217.976
12	Eventualforpligtelser	
13	Skattepligtig nettoindkomst og skat af årets resultat	

for perioden 1. januar - 31. december 2023

2022

Resultat før afskrivninger	-173.779	-728.545
Likvidtetsændringer vedrørende,		
Tilgodehavender i alt	-38.962	-27.349
Gæld i alt	-437	1.379
Likviditetsændring fra drift i alt	-213.178	-754.515
Investeringer i Dragørlejren	0	0
Investeringer i / salg af Værdipapirer, netto	0	-2.198.156
Renteindtægter og -udgifter m.v.	3.083	95.776
Skat af årets skattepligtige resultat	74	5
Samlet likviditetsændring	-210.021	-2.856.890
Likvide beholdninger primo	620.917	3.477.807
Likvide beholdninger ultimo	410.896	620.917

	<u>2022</u>	
1 Donationer, legater og arv		
Aage og Johanne Lois Legat	200.000	200.000
Fabrikant Chas. Otzens Fond	100.000	50.000
Georg og Emilie Petersens Legatfond	0	50.000
Generalkonsul Jens Olsens Fond	0	40.000
Københavns Kommunes legat for børne- og ungdomsarbejde	200	200
FOA Social- og Sundhedsafdeling i Storkøbenhavn	9.000	9.000
Foundation Juchum	99.985	99.975
Det Spannørske Legat	0	15.000
Den A.P. Møllerske Fond	0	75.000
VFFp-Sommerlegat for Pædagoger	10.000	25.000
Modtaget arv	12.086	0
Diverse bidragsydere	25.130	6.900
	<u>456.401</u>	<u>571.075</u>

		<u>2022</u>
2 Andre indtægter		
Aktivitetsbilletter	16.230	17.958
Udlejning Traktørsted	192.186	26.132
	208.416	44.090
3 Udflugter		
Informationsmateriale	0	0
Befordring og fragt	-53.889	-51.250
Forplejning	-4.244	-4.115
Lønninger og feriepenge	-84.942	-60.061
Aktiviteter, legetøj, sportsartikler og transport	-738.481	-598.680
	-881.556	-714.106
4 Lejre		
Skatter og afgifter m.v.	-65.809	-34.742
Forsikringer	-3.072	-3.477
Rengøring og renovation m.v.	-24.356	-15.289
Reparation og vedligeholdelse	-27.052	-722.061
Øvrige udgifter	-24.261	-578
	-144.550	-776.147
5 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	-179.622	-197.802
Skattefrie godtgørelser	0	-385
Pension	-3.765	-20.177
Atp- bidrag	-7.763	-6.627
Øvrige sociale udgifter	-12.669	-5.202
Forsikringer	-3.467	-3.433
Lønadministration	-6.187	-4.246
	-213.473	-237.872

		<u>2022</u>
6 Administration og lokaleomkostninger		
Husleje, (Københavns Lærerforening)	-16.536	-21.224
Kontorartikler og tryksager	0	0
Repræsentation og møder	-6.837	-8.319
Kirkegård, Gabriel Jensen´s gravsted	-6.642	-3.434
Porto og gebyrer	-1.287	-3.873
Revision og regnskabsmæssig assistance	-56.543	-30.255
Bogholderi assistance, (Københavns Lærerforenings Kolonier)	-30.000	-30.000
Konsulentbistand, GDPR	-6.750	-10.000
It-udgifter	-3.517	-23.565
	-128.112	-130.670
7 Renteindtægter og -udgifter m.v.		
Bankindestående	3.161	-9.447
Obligationer	0	45
Aktieudbytter	0	105.295
Kursavancer og -tab	241.298	-501.044
Renter ej skattemæssigt fradrag	-78	-117
	244.381	-405.268

		<u>2022</u>
8 Dragørlejren		
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2023	2.213.339	2.213.339
	2.213.339	2.213.339
Afskrivninger pr. 1. januar 2023	-2.213.339	-2.213.339
	-2.213.339	-2.213.339
	0	0

Dragørlejren er opført på grund tilhørende Dragør Kommune.

9 Værdipapirer		
Bunden depot		
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2023	1.056.118	1.718.332
Årets afgang	0	-861.145
Årets tilgang	0	198.931
	1.056.118	1.056.118
Opskrivninger pr. 1. januar 2023	-159.870	79.441
Årets op- og nedskrivninger, netto	49.033	-239.311
	-110.837	-159.870
	945.281	896.248

Alle investeringer foretages via Lån & Spar Bank A/S, og udelukkende i obligationer og investeringsforeninger med lav risikoprofil.

Frit depot

Anskaffelsessum pr. 1. januar 2023	2.834.204	1.829
Årets afgang	0	-1.829
Årets tilgang	0	2.834.204
	2.834.204	2.834.204
Opskrivninger pr. 1. januar 2023	-235.567	351
Årets op- og nedskrivninger, netto	192.265	-235.918
	-43.302	-235.567
	2.790.902	2.598.637

Alle investeringer foretages via Lån & Spar Bank A/S, og udelukkende i obligationer og investeringsforeninger med lav risikoprofil.

	<u>2022</u>	
10 Likvide midler		
Lån & Spar Bank, 4011 708 701	371.841	596.235
Lån & Spar Bank, 4014 956 900	29.082	10.419
Lån & Spar Bank, 4014 916 798	38	38
Lån & Spar Bank, hævekort	9.935	14.225
	<u>410.896</u>	<u>620.917</u>
11 Skat af årets resultat & Skyldig Fondsskat		
Skat af årets skattepligtige resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	74	5
	<u>74</u>	<u>5</u>
Skyldig skat primo	-23.965	-4.586
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-74	-5
Skat af årets resultat	0	0
Afregnet skat i årets løb, netto	24.039	4.591
Betalt acontoskat	-6.000	-2.000
Betalt udbytteskat	0	-21.965
	<u>-6.000</u>	<u>-23.965</u>

12 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er indgået huslejeoplygtelse med 6 måneders opsigelse og en årlig udgift på TDKK 13.

Der er nedrivningspligt på Dragørlejren i det tilfælde låneretten på arealet bortfalder.

		<u>2022</u>	
13	Skattepligtig nettoindkomst og skat af årets resultat		
	Resultat før skat	70.602	-1.133.813
	Skattefrie indtægter	0	0
	Ej fradragsberettiget udgifter	78	117
	Udgifter til udflugter, (uddelinger til almengørende formål)	881.556	1.490.253
	Udgifter til lejre	144.550	0
	Regnskabsmæssige afskrivninger	0	0
	Skattemæssige afskrivninger	-88.534	-88.534
	Skattepligtig indkomst i alt	1.008.252	268.023
	Udlejning Traktørsted	192.186	0
	Drift af bygning til Traktørsted	-144.550	0
	Skattemæssige afskrivninger	-88.534	0
	Skattepligtig erhvervmæssig nettoindkomst	-40.898	0
	Skattepligtig øvrig nettoindkomst	1.049.150	268.023
	Skattepligtig erhvervmæssig nettoindkomst	-40.898	0
	Skattepligtig øvrig nettoindkomst	1.049.150	268.023
	Bundfradrag jævnfør vejledningen	-25.000	-25.000
	Øvrig nettoindkomst - bundfradrag	1.024.150	243.023
	Anvendt skattemæssigt underskud	-91.434	0
	Sum af rubrik 1 + 4 - 5	891.818	243.023
	Frdrag jævnfør rubrik 31, dog maksimalt rubrik 6	891.818	243.023
	Yderligere fradrag jævnfør FBL §3	0	501.044
	Skattepligtig indkomst i alt	0	-501.044
	Frdrag i alt - skattefrie indtægter, (rubrik 27 - 30)		
	Frdrag for uddelinger til almengørende formål	881.556	1.490.253
	Frdrag for hensættelser til almengørende formål	0	0
	Sum af fradrag	881.556	1.490.253
	Frdrag for hensættelser til konsolidering fondskapital	35.262	59.610
	Frdrag for hensættelser til konsolidering formue	0	0
	Sum af fradrag i alt, (rubrik 23 + 24 + 25 + 26)	916.818	1.549.863
	Bundfradrag, (rubrik 3)	25.000	25.000
	Sum af skattefrit udbytte og udlodninger	0	0
	Sum af skattefrie indtægter, (rubrik 28 + 29)	25.000	25.000
	Frdrag i alt - skattefrie indtægter, (rubrik 27 - 30)	891.818	1.524.863

			<u>2022</u>	
13	Skattepligtig nettoindkomst og skat af årets resultat, (fortsat)			
	Skyldig / tilgodehavende skat			
	Skat af skattepligtig indkomst i alt	22,0%	0	0
	Betalt acontoskat		6.000	2.000
	Betalt udbytteskat		0	21.965
	Skyldig / tilgodehavende skat i alt	Tilgodehavende	6.000	23.965
	Skattemæssigt underskud jf. Fondsbeskatningsloven §3			
	Saldo primo		501.044	0
	Tilgang i året		0	501.044
	Afgang i året		-91.434	0
	Skattemæssigt underskud jf. Fondsbeskatningsloven §3 i alt		409.610	501.044
	Skattemæssig værdi Dragørlejren			
	Bygninger på lejet grund			
	Anskaffelsessum primo		2.213.339	2.213.339
	Tilgang		0	0
			2.213.339	2.213.339
	Afskrivninger primo		-1.594.066	-1.505.532
	Årets afskrivninger	4,0%	-88.534	-88.534
			-1.682.600	-1.594.066
			530.739	619.273

PENNEO

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

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

Christoffer Obelitz Søe

Forretningsfører

Serienummer: 1706cce2-2761-46cd-aaf1-8c72729b34e6

IP: 80.197.xxx.xxx

2024-04-09 12:33:20 UTC



Katrine Ziegler Fylking

Bestyrelsesformand

Serienummer: 0015e0a0-6393-4a64-9592-2b75095119dd

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-04-09 17:27:39 UTC



Michael Bachmann Svendsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fa909fed-3469-41ba-91d4-2c62769a16ef

IP: 93.162.xxx.xxx

2024-04-09 19:55:04 UTC



Jesper Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 97d4d105-f7af-4dbb-97d7-042a738050da

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-04-10 09:16:37 UTC



Frederikke Krabek Friholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 60aeee39-e7f4-4db7-88f9-380fc38ebee2

IP: 193.169.xxx.xxx

2024-04-12 07:49:29 UTC



Gert Hunosøe

Registreret revisor

På vegne af: TimeVision Godkendt Revisionspartnersel...

Serienummer: c4b0caae-322c-4ef6-842a-10bed524d367

IP: 37.140.xxx.xxx

2024-04-12 07:52:41 UTC



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 tidsstempelt 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/validator>