

GABRIEL JENSENS FERIEUDFLUGTER

Frydendalsvej 20
1809 Frederiksberg

ÅRSRAPPORT FOR 2022

Cvr.nr. 29491585

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	-	4
Anvendt regnskabspraksis	-	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022	-	8
Balance pr. 31. december 2022	-	9
Pengestrømsanalyse	-	10
Noter	-	11
Skattepligtig nettoindkomst og skat af årets resultat	-	16

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato godkendt årsrapporten for 2022. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og internationale standarder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Frederiksberg, den 28. februar 2023

Ledelsen

Søren Freiesleben
Forretningsfører

Bestyrelsen

Katrine Ziegler Fylking
Formand Københavns Lærerforening

Jesper Christensen
fhv. Børne- og Ungdomsborgmester

Michael Bachmann Svendsen

Peter Aksten
Skoleleder

Til bestyrelsen i Gabriel Jensens Ferieudflugter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gabriel Jensens Ferieudflugter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022, 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 Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af Fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 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.

Frederiksberg, den 28. februar 2023

TimeVision

Godkendt Revisionspartnerselskab

Cvr.nr. 3826 7132

Gert Hunosøe

Registreret Revisor

mne 17802

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

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 nominal 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 gælds metode 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 nominal værdi, hvilket i praksis svarer til restgælden.

for perioden 1. januar - 31. december 2022		2021	
Indtægter			
	Tilskud fra Københavns Kommune	515.085	505.530
1	Donationer, legater og arv	571.075	544.218
2	Andre indtægter	44.090	18.330
	Indtægter i alt	1.130.250	1.068.078
Udgifter			
3	Udflugter	-714.106	-644.612
4	Lejre	-776.147	-241.503
5	Personaleomkostninger	-237.872	-259.441
6	Administration og lokaleomkostninger	-130.670	-114.274
	Udgifter i alt	-1.858.795	-1.259.830
	Resultat før afskrivninger	-728.545	-191.752
	Årets afskrivninger	0	0
	Resultat før renter	-728.545	-191.752
7	Renteindtægter og -udgifter m.v.	-405.268	156.641
	Resultat før skat	-1.133.813	-35.111
11	Skat af årets resultat	5	-2.290
	Årets resultat	-1.133.808	-37.401
Overskudsdisponering			
	Overført resultat primo	3.418.993	3.608.518
	Årets resultat	-1.133.808	-37.401
	Til disponering	2.285.185	3.571.117
	Overført fra / til bunden kapital	-899.345	152.124
	Overført til næste år	3.184.530	3.418.993
	Disponeret i alt	2.285.185	3.571.117

pr. 31. december 2022		<u>2021</u>	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
8	Dragørlejren	0	0
9	Værdipapirer	896.248	1.797.773
Bundne aktiver i alt		896.248	1.797.773
Omsætningsaktiver			
11	Tilgodehavende Fondsskat	23.965	4.586
9	Værdipapirer	2.598.637	2.180
	Andre tilgodehavender	7.970	0
10	Likvide beholdninger	620.917	3.477.807
Frie aktiver i alt		3.251.489	3.484.573
Aktiver i alt		4.147.737	5.282.346
Passiver			
Egenkapital			
	Bunden kapital	896.248	1.797.773
	Fri kapital	3.184.530	3.418.993
Egenkapital i alt		4.080.778	5.216.766
Gæld			
	Skyldige omkostninger	36.959	35.580
	Periodeafgrænsningsposter	30.000	30.000
Gæld i alt		66.959	65.580
Passiver i alt		4.147.737	5.282.346
12	Eventualforpligtelser		
13	Skattepligtig nettoindkomst og skat af årets resultat		

for perioden 1. januar - 31. december 2022

2021

Resultat før afskrivninger	-728.545	-191.752
Likvidtetsændringer vedrørende,		
Tilgodehavender i alt	-27.349	-4.586
Gæld i alt	1.379	-106.539
Likviditetsændring fra drift i alt	-754.515	-302.877
Investeringer i Dragørlejren	0	0
Investeringer i / salg af Værdipapirer, netto	-2.198.156	750
Renteindtægter og -udgifter m.v.	95.776	4.641
Skat af årets skattepligtige resultat	5	-2.290
Samlet likviditetsændring	-2.856.890	-299.776
Likvide beholdninger primo	3.477.807	3.777.583
Likvide beholdninger ultimo	620.917	3.477.807

2021

1 Donationer, legater og arv

Aage og Johanne Lois Legat	200.000	150.000
Fabrikant Chas. Otzens Fond	50.000	100.000
Georg og Emilie Petersens Legatfond	50.000	45.000
Generalkonsul Jens Olsens Fond	40.000	40.000
Københavns Kommunes legat for børne- og ungdomsarbejde	200	200
FOA Social- og Sundhedsafdeling i Storkøbenhavn	9.000	9.000
Foundation Juchum	99.975	99.975
Det Spannørske Legat	15.000	15.000
Den A.P. Møllerske Fond	75.000	50.000
For Pædagoger	25.000	25.000
Diverse bidragsydere	6.900	10.043
	571.075	544.218

	<u>2021</u>	
2 Andre indtægter		
Aktivetsbilletter	17.958	18.330
Udlejning Traktørsted	26.132	0
	44.090	18.330
3 Udflugter		
Informationsmateriale	0	0
Befordring og fragt	-51.250	-19.375
Forplejning	-4.115	-609
Lønninger og feriepenge	-60.061	-68.909
Aktiviteter, legetøj, sportsartikler og transport	-598.680	-555.719
	-714.106	-644.612
4 Lejre		
Skatter og afgifter m.v.	-34.742	-11.882
Forsikringer	-3.477	-3.503
Rengøring og renovation m.v.	-15.289	-19.679
Reparation og vedligeholdelse	-722.061	-200.239
Øvrige udgifter	-578	-6.200
	-776.147	-241.503
5 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	-197.802	-207.275
Skattefrie godtgørelser	-385	-4.475
Pension	-20.177	-37.284
Atp- bidrag	-6.627	-568
Øvrige sociale udgifter	-5.202	-251
Forsikringer	-3.433	-3.100
Lønadministration	-4.246	-6.488
	-237.872	-259.441

2021

6 Administration og lokaleomkostninger

Husleje, (Københavns Lærerforening)	-21.224	-20.468
Kontorartikler og tryksager	0	-1.285
Repræsentation og møder	-8.319	-1.070
Kirkegård, Gabriel Jensen´s gravsted	-3.434	-3.448
Porto og gebyrer	-3.873	-2.528
Revision og regnskabsmæssig assistance	-30.255	-30.000
Revision og regnskabsmæssig assistance, tidligere år	0	-2.563
Bogholderi assistance, (Københavns Lærerforenings Kolonier)	-30.000	-30.000
Konsulentbistand, GDPR	-10.000	-15.696
It-udgifter	-23.565	-7.216
	-130.670	-114.274

7 Renteindtægter og -udgifter m.v.

Bankindestående	-9.447	-21.297
Obligationer	45	111
Aktieudbytter	105.295	26.300
Kursavancer og -tab	-501.044	152.000
Renter ej skattemæssigt fradrag	-117	-473
	-405.268	156.641

		<u>2021</u>
8 Dragørlejren		
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2022	2.213.339	2.213.339
	<u>2.213.339</u>	<u>2.213.339</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2022	-2.213.339	-2.213.339
	<u>-2.213.339</u>	<u>-2.213.339</u>
	0	0

Dragørlejren er opført på grund tilhørende Dragør Kommune.

9 Værdipapirer Bunden depot

Anskaffelsessum pr. 1. januar 2022	1.718.332	1.718.332
Årets afgang	-861.145	0
Årets tilgang	198.931	0
	<u>1.056.118</u>	<u>1.718.332</u>
Opskrivninger pr. 1. januar 2022	79.441	-72.683
Årets op- og nedskrivninger, netto	-239.311	152.124
	<u>-159.870</u>	<u>79.441</u>
	896.248	1.797.773

Alle investeringer foretages via Lån & Spar Bank A/S, og udelukkende i obligationer og investeringsforeninger i risikoklasse 6.

Frit depot

Anskaffelsessum pr. 1. januar 2022	1.829	2.579
Årets afgang	-1.829	-750
Årets tilgang	2.834.204	0
	<u>2.834.204</u>	<u>1.829</u>
Opskrivninger pr. 1. januar 2022	351	475
Årets op- og nedskrivninger, netto	-235.918	-124
	<u>-235.567</u>	<u>351</u>
	2.598.637	2.180

Alle investeringer foretages via Lån & Spar Bank A/S, og udelukkende i obligationer og investeringsforeninger i risikoklasse 6.

		<u>2021</u>
10 Likvide midler		
Lån & Spar Bank, 4011 708 701	596.235	3.271.241
Lån & Spar Bank, 4014 956 900	10.419	7.597
Lån & Spar Bank, 4014 916 798	38	198.969
Lån & Spar Bank, hævekort	14.225	0
	<u>620.917</u>	<u>3.477.807</u>
11 Skat af årets resultat & Skyldig Fondsskat		
Skat af årets skattepligtige resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	5	-2.290
	<u>5</u>	<u>-2.290</u>
Skyldig skat primo	-4.586	52.422
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-5	2.290
Skat af årets resultat	0	0
Afregnet skat i årets løb, netto	4.591	-54.712
Betalt acontoskat	-2.000	0
Betalt udbytteskat	-21.965	-4.586
	<u>-23.965</u>	<u>-4.586</u>

12 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er indgået huslejeforpligtelse med 6 måneders opsigelse og en årlig udgift på TDKK 21.

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

2021

13 Skattepligtig nettoindkomst og skat af årets resultat

Resultat før skat		-1.133.813	-35.111
Skattefrie indtægter		0	0
Ej fradragsberettiget udgifter		117	473
Udgifter til udflugter, (uddelinger til almengørende formål)		714.106	644.612
Udgifter til lejre, (uddelinger til almengørende formål)		776.147	241.503
Regnskabsmæssige afskrivninger		0	0
Skattemæssige afskrivninger		-88.534	-88.534
Skattepligtig nettoindkomst		268.023	762.943
Skattepligtig erhvervmæssig nettoindkomst	rubrik 1	0	0
Skattepligtig øvrig nettoindkomst	rubrik 2	268.023	762.943
Bundfradrag jævnfør vejledningen	rubrik 3	-25.000	-25.000
Øvrig nettoindkomst - bundfradrag	rubrik 4	243.023	737.943
Anvendt skattemæssigt underskud	rubrik 5	0	0
Sum af rubrik 1 + 4 - 5	rubrik 6	243.023	737.943
Fradrag jævnfør rubrik 31, dog maksimalt rubrik 6	rubrik 7	243.023	737.943
Yderligere fradrag jævnfør FBL §3	rubrik 41	501.044	0
Skattepligtig indkomst i alt		-501.044	0
Frdrag i alt - skattefrie indtægter, (rubrik 27 - 30)			
Frdrag for uddelinger til almengørende formål		1.490.253	886.115
Frdrag for hensættelser til almengørende formål		0	0
Sum af fradrag		1.490.253	886.115
Frdrag for hensættelser til konsolidering fondskapital		59.610	35.445
Frdrag for hensættelser til konsolidering formue		0	0
Sum af fradrag i alt, (rubrik 23 + 24 + 25 + 26)		1.549.863	921.560
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)		1.524.863	896.560

2021

13 Skattepligtig nettoindkomst og skat af årets resultat, (fortsat)**Skyldig / tilgodehavende skat**

Skat af skattepligtig indkomst i alt	22,0%	0	0
Betalt acontoskat		2.000	0
Betalt udbytteskat		21.965	4.586
Skyldig / tilgodehavende skat i alt	Tilgodehavende	23.965	4.586

Skattemæssigt underskud jf. Fondsbeskatningsloven §3

Saldo primo		0	0
Tilgang i året		501.044	0
Afgang i året		0	0
Skattemæssigt underskud jf. Fondsbeskatningsloven §3 i alt		501.044	0

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.”

Søren Freiesleben

Daglig leder

Serienummer: CVR:16133515-RID:26418008

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-03-08 14:33:35 UTC

NEM ID 

Peter Aksten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: dac85d72-8c84-4b45-8963-7b476d5ac797

IP: 193.169.xxx.xxx

2023-03-09 10:29:05 UTC

Mit  

Jesper Christensen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-03-16 04:54:28 UTC

Mit  

Michael Bachmann Svendsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 93.162.xxx.xxx

2023-03-16 11:20:07 UTC

Mit  

Katrine Ziegler Fylking

Bestyrelsesformand

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-18 21:14:02 UTC

Mit  

Gert Hunosø

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:15496393

IP: 37.140.xxx.xxx

2023-03-19 10:04:55 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6WQ0A-YLQW4-KCJQ-YOMGZ-08AED-3COV5

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>