

**Driftsregnskab for perioden
1. januar - 31. december 2016**

samt

Balance pr. 31. december 2016

CVR nr. 10688302

Årsberetning for 2016

Årets resultat

Institutionens resultat for 2016 viser et overskud af ordinær drift m.v. på kr. 512.845 mod et underskud på kr. 289.489 i 2015. Årets resultat efter hensættelser er et overskud på kr. 1.380.

Indtægter

Institutionens ordinære indtægter er på højt niveau, højere end 2015 og lige så høje som i 2014. At indtægterne er på højt niveau skyldes primært høje fondsindtægter i forbindelse med renovering og tilgængeliggørelse af sommerhuse og etablering af legepladser.

Udgifter

De ordinære driftsudgifter er på højt niveau, dog ikke lige så højt som i 2015, der primært skyldes den store renovering af sommerhuse og etablering af legepladser.

Administrationsomkostningerne er tilbage på normalt niveau, efter der blev udarbejdet ny hjemmeside og bookingsystem i 2015. Der har i 2016 ikke været nogen ekstraordinær poster.

Hensættelser

Der er i 2016 hensat kr. 288.000 til øget tilgængelighed på sommerhuset i Gilleleje, kr. 100.000 til generelle formål og kr. 123.465 til legeplads på Bornholm.

Øvrige forhold

Der er i 2016 blevet uddelt i alt kr. 302.266 til børn med handicap og arrangører af grupperejser, hvori der deltager handicappede børn.

Institutionen har igennem hele 2016 kørt en indsamling på vores hjemmeside til at hjælpe institutionen til at styrke livskvalitet og inklusion blandt børn og unge med handicap

Sommerhusene har i 2016 har været udlejet således (ændring i forhold til foregående år er angivet i parentes): Fanø: 15 uger (1), Gilleleje: 24 uger (-6), Henne Strand: 15 uger (3), Mols: 13 uger (0), Balka Strand: 17 uger (0), Røsnæs: 10 uger (1), Snogebæk Strand: 13 uger (-5), Tjörnarp Söpark: 10 uger (-4).

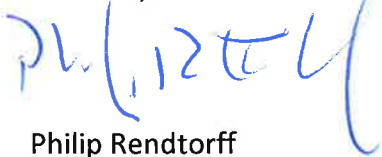
Sommerhusene har således været lejet ud i alt 117 uger i 2016 mod 120 uger i 2015. Opgørelsen for 2015 indeholdt ved en fejl nogle uger, hvor sommerhusene blev renoveret, hvorfor lejeperioden i 2015 er blevet rettet fra 127 til 120 uger. 2016-2014 ligger altså ca. 4-7 uger under niveau for 2013, hvor sommerhusene blev lejet ud i 124 uger.

Der er ikke blevet købt, solgt eller opført nye sommerhuse i 2016.

Institutionens sommerhuse er i regnskabet optaget til den seneste offentlige vurdering, bortset fra sommerhuset Tjörnarp Söpark, der er optaget til købsprisen.

Der er ikke fra regnskabsårets afslutning og til dato, ud over ovennævnte, indtruffet forhold, der har indflydelse på institutionens egenkapital.

Rødovre, den 28. februar 2017



Philip Rendtorff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Handicappede børns ferier

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Handicappede børns ferier for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 selskabet 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 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 selskabets 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 selskabet, 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 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- 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.

Rødovre, den 28. februar 2017

Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 15 04 82



Michael Bo Andersen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlaget

Arveindtægten er modsat tidligere år indtægtsført, jf. nedenstående. Det har ikke nogen påvirkning på sammenligningstillene da der i 2015 ikke var arveindtægter.

Årsrapporten for Den selvejende institution Handicappede børns ferier er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens og vedtægternes krav.

Opstillingen af regnskabet er tilpasset institutionens særlige karakter og afviger derfor fra Årsregnskabslovens opstillingskema.

Anvendt regnskabspraksis er ændret således, at arveindtægter behandles som driftsindtægter, hvor de tidligere indgik i den frie egenkapital ellers er regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten af aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter indgår på tidspunktet for risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Lejeindtægter fra sommerhuse medtages i regnskabsposten "Udbetalte nettotilskud" m.v.

Omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af sommerhusene samt til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiver afskrives efter saldometoden, baseret på følgende princip:

Driftsmateriel og inventar: 25 %

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af grunde og bygninger samt driftsmidler. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Grunde og bygning i Danmark optages dog til den offentlige vurdering.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer, som måles til de officielle kursværdier ultimo regnskabsåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket er for korte og uforrentede variabelt forrentede gældsforpligtelser, svarende til nominel værdi.

Hensættelser

Fondsindtægter, hvor de tilhørende projekter ikke er gennemført eller har andre bindinger, optages som hensættelser.

Handicappede børns ferier

Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12 2016

	Note	2016	2015
Renteindtægter	1	4.214	18.341
Gaver, bidrag og arv*	2	1.815.351	1.393.148
Tilskud fra Tips- og lottopuljen**		282.374	304.700
Momskompensation		83.762	92.579
		2.185.701	1.808.768
Udbetalt nettotilskud m.v.	3	1.405.504	1.556.253
Administrationsomkostninger, Fonden	4	267.353	542.005
		1.672.856	2.098.258
Resultat før afskrivning og hensættelser		512.845	-289.489
Afskrivning	5	-	4.856
Resultat ordinær drift		512.845	-294.345
Hensat til vedl. og tilgængelighed af ferieboliger		288.000	-
Hensat til generelle formål		100.000	-
Hensat til legepladser		123.465	30.000
Skattefri konsolideringshensættelse		-	-
Årets resultat		1.380	-324.345

* Bidrag (jf. note 2) , stammer fra indsamlingen på HBF's hjemmeside, er gået ubeskåret til grupperejser jf. note 3. Indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamlingsloven og tilhørende bekendtgørelse.

** Tilskuddet er brugt i HBF-afdelingen af 2 medarbejdere med en gennemsnitlig timeløn på 192,76 kr. i 1.465 timer. Statens lave kilometertakst anvendes.

Handicappede børns ferier

Balance pr. 31. december 2016

AKTIVER

	Note	2016	2015
Anlægsaktiver			
<i>Materielle anlægsaktiver:</i>			
Ejendomme	6	10.595.000	10.595.000
Inventar og driftsmidler m.v..	5	-	-
<i>Materielle anlægsaktiver i alt</i>		10.595.000	10.595.000
<i>Finansielle anlægsaktiver:</i>			
Frie værdipapirer, kursværdi	7	-	145.967
Bundne værdipapirer, kursværdi	8	-	68.463
Bundne likvider, bankindestående		344.829	337.369
<i>Finansielle anlægsaktiver i alt</i>		344.829	551.798
Anlægsaktiver i alt		10.939.829	11.146.798
Omsætningsaktiver			
Frie likvider, herunder bankindestående		2.088.546	1.720.151
Tilgodehavender		325.209	587.045
Omsætningsaktiver i alt		2.413.755	2.307.196
AKTIVER I ALT		13.353.584	13.453.995

Handicappede børns ferier

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER

	Note	2016	2015
Egenkapital			
Bunden egenkapital (grundkapital) primo		8.724.568	8.605.819
Tilgang bunden egenkapital		125.897	124.960
Årsregulering ejendomsværdier			
Kursregulering bundne værdipapirer		-356	-6.211
<i>Bunden egenkapital ultimo</i>		8.850.109	8.724.568
Fri egenkapital primo		1.619.107	1.955.533
Overført til bunden egenkapital		-125.897	-124.960
Kursregulering frie værdipapirer		-224	-12.081
Regulering over frie kapitalkonto		125.897	124.960
Konsolideringshensættelse		-	-
Driftsresultat		1.380	-324.345
<i>Fri egenkapital ultimo</i>		1.620.263	1.619.107
Egenkapital i alt		10.470.371	10.343.675
Hensættelser			
Hensat ombyg. / ansk. af feriebolig		288.000	140.942
Hensættelser generelle		100.000	-
Hensættelser legepladser		123.465	30.000
Hensættelser i alt		511.465	170.942
Gæld			
<i>Langfristet gæld:</i>			
Prioritetsgæld	9	2.150.685	2.276.263
<i>Langfristet gæld i alt</i>		2.150.685	2.276.263
<i>Kortfristet gæld:</i>			
Depositum leje ferieboliger		56.600	74.794
Diverse kreditorer		164.463	588.320
<i>Kortfristet gæld i alt</i>		221.063	663.114
Gæld i alt		2.371.748	2.939.378
PASSIVER I ALT		13.353.584	13.453.995

Handicappede børns ferier

NOTER

1. Renteindtægter

Bankrenter	-
Obligationsrenter	4.214
Handelsrenter	-
	<u>4.214</u>

2. Gaver, bidrag og arv

Enkeltpersoner 11 bidrag under 200,- kr.	275
Enkeltpersoner 102 bidrag over 200,- kr.	23.051
	<u>23.326</u>
Arveindtægter	<u>242.150</u>

Fonde og legater tilskud (hhv. generelle, grupperejser, renovering af sommerhuse og legepladser):

Bagermester Johan Frederik Aschengreens Legat	<i>gen.</i>	20.000
Det Saxild'ske Familiefond	-	50.000
Direktør Kaptajn J. J. Bahnson og Hustrus Legat	-	25.000
Ejnar og Meta Thorsens Fond	-	20.000
Else og Erik Jørgensens Familiefond	-	25.000
Fabrikant Juul Christensen og Hustrus Familielegat	-	8.000
Fondation Juchum	-	100.000
Fonden Julius Skrikes Stiftelse	-	10.000
Foreningen Østifterne	-	50.000
Frimodt-Heineke Fonden	-	20.000
Frøken Astrid Goldschmidts Legat	-	5.000
Generalkonsul Jens Olsens Fond	-	15.000
Georg og Johanne Harders Legat	-	2.000
Grosserer Knud Ove Vohlert og hustru Hela Vohlerts Legatfon	-	6.000
Hannibal Sanders Fond (Margrethe Brinchs Legat)	-	10.000
Harboefonden	-	30.000
Hempel Foundation	-	25.000
Inge og Skjold Burnes Fond	-	20.000
Jubilæumsfonden af 12. august 1973	-	10.000
Jørgen Esmers Mindelegat	-	20.000
Kirsten og Hans Rasmussens Legat	-	10.000
Konsul George Jorck og Hustru Emma Jorcks Fond	-	30.000
Konsul, grosserer Osvald Christensens Mindefond	-	5.000
Marie og M.B. Richters Fond	-	30.000
Metro-Schrøder-Fonden	-	25.000
Oda og Hans Svenningsens Fond	-	25.000
Otto og Gerda Bings Mindelegat	-	10.000
Paula Fanny Johanne og Bertrand Olsens Legat	-	15.000
Rodox Fonden	-	30.000

Handicappede børns ferier

Saltbækvig Fonden	-	10.000	
Scandinavian Tobacco Group's Gavefond	-	10.000	
Simon Spies Fonden	-	10.000	
Skotøjshandler af Odense Sigvard Abrahamsen og Hustrus Leg	-	9.000	
Snedkermester Axel Wichmann og Fruelse Wichmanns Fond	-	10.000	
Sonja og Hans Henrik With-Nielsens Fond	-	10.000	
Tømrermester Martin Hansens Legat	-	5.000	
Aase og Ejnar Danielsens Fond	-	25.000	
Emmerik Meyers Legat	<i>grp.</i>	34.000	
Otto Sandgreens legatfond	<i>som.</i>	100.000	
VKR's Familiefond	-	100.000	
Ernst og Vibeke Husmans Fond/Frantz Hoffmanns	-	288.000	
C. W. Strandes Legatfond	<i>legepl.</i>	20.000	
Jascha Fonden	-	117.875	
Lemvig-Müller Fonden	-	50.000	
Louis Petersens Legat	-	100.000	
			<u>1.549.875</u>
<i>Gaver og bidrag i alt</i>			<u>1.815.351</u>

Handicappede børns ferier

3. Udbetalt tilskud

Tilskud til grupperejser **302.266**

Nettotilskud til ferieboligdrift:

Udgifter:

Administration af ferieboliger (75% af 440127,76 kr.)	330.096
Diverse vedr. ferieboliger	7.563
Realkreditlån renter	28.895
Realkreditlån afdrag	125.578
Skatter/afgifter og vand	115.177
Forsikringer	24.880
Ejer-, og andelsforening	12.200
Internet og TV og antenne	55.447
El-udgift	103.731
Div. udgifter	-
Vedligeholdelse	516.032
Rengøring	56.100
Anvendt af hensættelse	-170.942
Anskaffelser	240.575
Kørsel, færge m.v. ifm. vedligeholdelse og anskaffelser	2.159

Indtægter:

Lejeindtægt mv. ferieboliger	344.255	1.103.238
		1.405.504

4. Administrationsomkostninger

Administrationshonorar UlykkesPatientForeningen (25% af 440127,76 kr.)	110.032
Kontorartikler, porto m.v.	-
Diverse	18.143
IT- og internetomkostninger	871
Udvikling, information og PR	-
Eksterne omkostninger	37.666
Kurtage og gebyrer	2.717
Rente af mellemregning med UlykkesPatientForeningen	6.260
Bestyrelsesudgifter	66.663
Forsikringer	-
Revision	25.000
	267.353

5. Inventar og driftsmidler m.v.

Saldo 1/1 2016	-
Afskrivning i 2016	-
Saldo 31/12 2016	-

Handicappede børns ferier

6. Faste ejendomme

Sønderho Strandvej 13, 6720 Fanø	1.350.000
Koglevej 7, 3250 Gilleleje	2.050.000
Fasanvej 16 B, Henne Strand, 6854 Henne	700.000
Myrevej 8, Balka Strand, 3730 Nexø	1.350.000
Turistvej 11, Hus 13, Snogebæk Strand, 3730 Nexø	1.700.000
Rønne Allé 11, Dragsmur, 8420 Knebel	1.150.000
Granlygårdsvej 36, Vollerup, 4400 Kalundborg	1.500.000
Tjörnarp Söpark 27, Tjörnarp	795.000
	<hr/>
	10.595.000

Handicappede børns ferier

7. Værdipapirer frie

Obl. 5% Nykredit 2041 01E AO, kurs 110,65	-
Obl. 4% Nykredit (TOT) 01E D 2044, kurs 105	-
Obl. 5% Nykredit R (Totalkredit) 73 D Oa 2038, kurs 110,85	-
Obl. 5% BRK Kredit 411 E Oa Sdo 2041, kurs 108,25	-
	<hr/>
	-
	<hr/>

8. Værdipapirer, bundne

Obl. Nykredit 5% 03D 2035, kurs 112,5	-
Obl. Nykredit 4% 03D 2035, kurs 107,689	-
Obl. Nykredit 4% 01E A 2041, kurs 106,85	-
	<hr/>
	-
	<hr/>

9. Realkredit - restgæld ultimo

Sønderho Strandvej 13, Fanø (Nykredit)	200.994
Turistvej 11, hus 13, Snogebæk Strand (Nykredit)	1.146.369
Rønne Allé 11, Dragsmur, Knebel (Nykredit)	803.322
	<hr/>
	2.150.685
	<hr/>

Nærværende driftsregnskab og status er godkendt på årsmødet,
afholdt den 28. februar 2017



Philip Rendtorff



Torben West-Hansen



Jane Wiis



Søren Bo Jensen

**DEN SELVEJENDE INSTITUTION
HANDICAPPEDE BØRNS FERIER**

REVISIONSPROTOKOLLAT

2016

CVR nr. 10 68 83 02

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Revision af årsregnskabet	
Indledning	9
Revisionens omfang og udførelse	9
Konklusion på den udførte revision - den uafhængige revisors påtegning	9
Særlige forhold vedrørende årsregnskabet	
Særlige forhold	9
Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet	
Risikovurdering og revisionsstrategi	10
It-anvendelse	10
Fejlinformationer i årsregnskabet	10
Regnskabsopstilling	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Øvrige oplysninger	
Økonomisk kriminalitet	12
Opbevaring af regnskabsmateriale	12
Forsikringsforhold	12
Opgaver og ansvar	13
Erklæringer	
Revisors erklæring	16
Ledelsens erklæring	16

REVISION AF ÅRSREGNSKABET

Indledning

Vi har foretaget den af vedtægterne forskrevne revision af årsregnskabet for 2016.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Årets resultat	Kr.	1.380
Aktiver i alt	Kr.	13.353.584
Egenkapital	Kr.	10.470.371

Revisionens omfang og udførelse

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar henviser vi til det efterfølgende afsnit om "opgaver og ansvar".

Revisionen af årsrapporten er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af fondens balance.

Konklusion på den udførte revision - den uafhængige revisors påtegning

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Godkender ledelsen årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger

SÆRLIGE FORHOLD VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET

Særlige forhold og anbefalinger

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet, og vi er ikke stødt på særlige forhold, der kræver omtale i ledelsesberetningen.

Institutionen foretager adskillige udlodninger til det af vedtægterne fastsatte formål. Det er ikke ved alle udlodninger, at der foreligger fuld dokumentation for, at modtager har dokumenteret at opfylde de krav som er fastsat. Vi skal anbefale at institutionen implemterer en procedure der dokumenterer dette.

KOMMENTARER TIL DEN UDFØRTE REVISION OG ÅRSREGNSKABET

Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af os udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuserer mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

It-anvendelse

Fondens ledelse har på regnskabserklæringen erklæret at fondens It-sikkerhed er tilstrækkelige. Efter samtale med ledelsen er det vores vurdering at selskabets It-anvendelse ikke er risikofyldt, set i forhold til den fortsatte drift.

Fejlinformationer i årsregnskabet

Der blev ikke fundet væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet.

Ledelsen er derfor af den opfattelse, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl og mangler - både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enig med ledelsen i denne vurdering.

Regnskabsopstilling

Årsregnskabet er udarbejdet og opstillet i henhold til den anvendte regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Udbetalte nettotilskud

Udbetalte nettotilskud omfatter både lejeindtægter, samt omkostninger til ejendomsdrift samt administration og finansielle omkostninger relateret til institutionens ferieboliger.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver er gennemgået og afstemt til anlægskartoteket. Det er blevet kontrolleret, at institutionens ejendomme er værdiansat som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Likvide beholdninger og værdipapirer

Vi har pr. 31/12 2016 afstemt institutionens likvide midler samt beholdninger af værdipapirer til opgørelser fra banker.

Gæld

Gæld til kreditinstitutter m.v. er afstemt til kontoudtog pr. 31/12 2016.

ØVRIGE OPLYSNINGER

Økonomisk kriminalitet

Vi er i henhold til Revisorloven pligtige til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet og rapportere herom til den øvrige ledelse og under visse omstændigheder til lovgivende og kontrollerende myndigheder (primært bagmandspolitiet)

Opbevaring af regnskabsmateriel mv.

Vi er i hold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtig til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriel er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriel er overholdt.

Forsikringsforhold

Fondens ledelse har på regnskabserklæringen erklæret, at Fondens forsikringsforhold er tilstrækkelige til at dække Fondens aktiviteter. Vi anbefaler en uvildig vurdering af, om dækningen bag Fondens tegnede forsikringer er tilstrækkelig.

OPGAVER OG ANSVAR

LEDELSENS OPGAVER OG ANSVAR

Fondens ledelse har ansvaret for at udarbejde årsrapporten i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes bestemmelser om regnskabsaflæggelse, herunder at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af Fondens aktiviteter.

Ledelsen skal underskive revisionprotokollater som bekræftelse på, at de er gennemlæst. Ved underskriften bekræfter ledelsen, at man er bekendt med indeholdet.

Registreringssystemer og formueforvaltning mv.

Ledelsen har ansvaret for at påse, at registreringssystemer og formueforvaltning kontrolleres på en efter Fonden tilfredsstillende måde. Ansvar omfatter også, at registreringssystemer og kontrolprocedurer tilrettelægges med henblik på at sikre et korrekt grundlag for aflæggelse af årsrapporten.

Det påhviler virksomhedernes daglige ledelse at sørge for, at Fondens bogføring og arkivering af regnskabsmaterialet sker under iagttagelse af bogføringslovgivningens regler herom, og at formueforvaltningen foregår betryggende, herunder at fondens kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt, i forhold til dets aktivitet.

Ledelsen har endvidere ansvaret for at opstille, kommunikere, efterleve og kontrollere, at virksomheden opfylder reglerne for god forretningsskik.

Tilsigtet og utilsigtede fejl

Det er ledelsens opgave at forebygge at tilsigtede og utilsigtede fejl eller mangler så vidt muligt opdages.

Dette kan ske gennem hensigtsmæssige, forretningsgange samt registrerings- og kontrolsystemer, herunder fastlæggelse af en it-sikkerhedspolitik, baseret på en vurdering af fondens it-risici. Herved opnås den bedste sikkerhed for, at alle oplysninger og transaktioner kommer rigtigt til udtryk i årsrapporten, ligesom hensigtsmæssige forretningsgange er det bedste værn mod fejl og uregelmæssigheder.

Oplysninger af betydning for revisionen

Ledelsen skal ifølge lovgivningen give revisor de oplysninger, som må anses af betydning for bedømmelsen af fonden.

Ledelsen skal endvidere give revisor ubegrænset adgang til at foretage de undersøgelser af fonden, revisor finder nødvendige, samt sørge for at revisor får ubegrænset adgang til de oplysninger og den bistand, som revisor anser for nødvendige for at udføre revisionen af fonden.

REVISORS OPGAVER OG ANSVAR

Årsrapport og revisionspåtegning

Det er vor opgave som revisor at revidere den af ledelsen aflagte årsrapport. Det er revisors ansvar på grundlag af den foretagne revision at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af fondens aktiviteter.

Indgår der supplerende beretninger i årsrapporten (fx miljøberetninger og -regnskaber), indgås der særskilt aftale om, hvorvidt vi skal forsyne disse med en erklæring.

I henhold til god revisionsskik skal revisor påse, at fondens registreringssystemer udgør et pålideligt grundlag for årsrapporten.

Revisor skal foretage en kritisk gennemgang af fondens regnskabsmaterialer og dets forhold i øvrigt. Revisor skal gennemgå og vurdere de etablerede forretningsprocesser og kontrolsystemer samt forretningsgange, herunder inden for de væsentlige områder kontrollere, at disse fungerer som beskrevet.

Offentlighedens tillidsrepræsentant

Efter lovgivningen er revisor pålagt at optræde som offentlighedens tillidsrepræsentant, når revisor afgiver erklæringer, der kræves i henhold til lovgivningen eller ikke udelukkende er bestemt til hvervgiverens eget brug.

Det indebærer, at når revisor tager stilling til indhold og præsentation af oplysninger i årsrapporten, som ikke kun er til fondens interne brug, skal revisor også varetage hensynet til andre regnskabsbrugere end fondens ejere.

Uafhængighed

I henhold til revisorlovgivningen må revisor ikke udføre erklæringsopgaver med sikkerhed, når der foreligger omstændigheder, der er egnet til at vække tvivl hos en velinformeret tredjemand om revisors uafhængighed i forhold til kunden (primært til ejere, ledelsesmedlemmer og medarbejdere i regnskabsafdelingen).

Væsentlig fejlinformation

Hvis revisor under sit arbejde identificerer væsentlig fejlinformation, der enten skyldes besvigelser, en formodet besvigelser eller fejl, skal revisor give meddelelse herom til fondens ledelse.

Bliver revisor under sit arbejde bekendt med, at et eller flere medlemmer af ledelsen begår eller har begået økonomisk forbrydelser i tilknytning til udførelse af deres hverv for fonden, og har revisor en begrundet formodning om, at forbrydelsen vedrører betydelige beløb eller i øvrigt har grov karakter, har revisor pligt til straks at underrette hvert enkelt medlem af ledelsen. Underretningen indføres i revisionsprotokollen.

Har ledelsen ikke senest 14 dage herefter dokumenteret, at der er taget de fornødne skridt til at standse igangværende kriminalitet og til at rette op på de skader, den begåede kriminalitet har forårsaget, er det revisors pligt straks at underrette Statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet.

Revisor skal endvidere give supplerende oplysninger i revisionspåtegningen, hvis en eventuel ledelsesberetning ikke giver korrekt redegørelse om virksomhedens forhold, eller hvis lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale ikke er overholdt.

Nærtstående parter og transaktioner med disse

God revisionskik foreskriver, at revisor skal påse, at ledelsen har identificeret nærtstående parter og eventuelle transaktioner med disse.

Ledelsens overholdelse af pligter til selskabslovgivningen

Selskabslovgivningen foreskriver, at revisor skal påse, at ledelsen overholder pligterne efter selskabslovene til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at kravene om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollater er overholdt.

Manglende overholdelse af nævnte bestemmelser medfører, at revisor skal udfærdige en særskilt erklæring, der vedlægges årsrapporten til fremlæggelse på den ordinære generalforsamling.

REVISIONENS TILRETTELÆGGELSE OG UDFØRELSE

Revisionens tilrettelægges og udføres med henblik på at opnå en høj grad, men ikke fuld sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revisionen tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god revisionskik og vil hovedsagelig omfatte regnskabsposter og andre områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl eller mangler. Områder, hvor revisor vurderer, at sandsynligheden for forekomster af væsentlige fejl er lille, revideres sædvanligvis på et overordnet niveau, eksempelvis gennem analyser.

Ved enhver revision er der risiko for fejlinformation ikke afdækkes, selvom revisionen udføres i overensstemmelse med god revisionskik.

Indgås der særlig aftale med ledelsen om detaljeret kontrol på bestemte områder, vil dette blive omtalt i revisionsprotokollen.

Revisionens tilrettelæggelse

Tilrettelæggelsen af revisionen foretages på grundlag af vort kendskab til fonden samt drøftelser med ledelsen. På dette grundlag foretages en helhedsvurdering af fonden, de tilknyttede risici af væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen, de tilrettelagte forretningsprocesser og forretningsgange samt interne kontroller på det regnskabsmæssige område.

Ved tilrettelæggelsen af revisionen overvejer revisor risikoen for, at der kan forekomme væsentlig fejlinformation i årsrapporten som følge af besvigelser eller fejl. Forekommer der besvigelser, er der forøget risiko for, at årsrapporten indeholder væsentlig fejlinformation, idet besvigelser sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult.

Uanset at revisor ved revisionen tager hensyn til risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten som følge af besvigelser eller fejl, er revisor ikke ansvarlig for at hindre sådanne.

Konstateres der under revisionen forhold, der indikere, at der er en væsentlig fejlinformation i årsrapporten som følge af besvigelser eller fejl, vil revisionen blive udvidet med henblik på opklaring heraf.

ERKLÆRINGER

Revisors erklæring

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

- at vi opfylder de i lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Brøndby, den 28. februar 2017

Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Michael Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsens erklæring

Rødovre, den 28. februar 2017

Bestyrelse



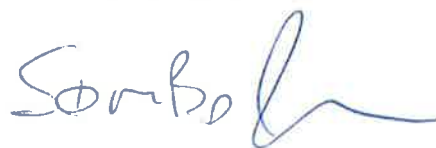
Philip Rendtorff



Jane Wiis



Torben West-Hansen



Søren Bo Jensen

Ledelsens regnskaberklæring

Den Selvejende Institution
Handicappede børns ferier
Fjeldhammervej 8
2610 Rødovre

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsrapporten for Den selvejende institution Handicappede børns ferier for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Det er vores ansvar som ledelse at aflægge årsregnskabet, således at den giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- ☐ Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring fondens fortsatte drift med revisor, og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af fondens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybdegående viden om fondens forventede fremtidige forhold og finansiering.
- ☐ Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i fondens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- ☐ Vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle referater fra bestyrelsesmøder til rådighed.
- ☐ Årsregnskabet indeholder ikke væsentlig fejlinformation eller udeladelser.
- ☐ Vi anerkender vores ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, der er udformet for at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
- ☐ Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende kendte besvigelser og mistanker herom, som vi har kendskab til, og som kan påvirke fonden.
- ☐ Vi har oplyst revisor om vores vurdering af risikoen for, at årsrapporten kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- ☐ Fonden har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- ☐ Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

- ☐ Følgende er korrekt indarbejdet og, hvor det er relevant, også tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet:

Pantsætninger af eller sikkerhedsstillelser i aktiver

- ☐ Vi har ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
- ☐ Fonden har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
- ☐ Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
- ☐ Ud over hvad der er oplyst i årsregnskabet, har der ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i årsregnskabet.
- ☐ Ingen bestyrelsesmedlem har lån i fonden (eller har haft det i årets løb) ud over de i årsregnskabet anførte.
- ☐ Ledelsen anser fondens forsikringsdækning for tilstrækkelig.
- ☐ Indeværende års og de forrige regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde i henhold til lovgivningens regler.

Rødovre, den 28. februar 2017



Philip Rendtorff