

# **ÅRSRAPPORT 2013**

## **ARBEJDSMARKEDETS FERIEFOND**

Hauser Plads 20

POSTBOKS 1192

1011 KØBENHAVN K

CVR nr.: 50251128

<b>INDHOLDSFORTEGNELSE</b>	<b>SIDE</b>
LEDELSESBERETNING	2
LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING	6
DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRING	7
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	8
RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2013	9
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013	10
EGENKAPITALOPGØRELSE	11
NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN	12

## LEDELSESBERETNING

---

Folketinget oprettede i 1974 Arbejdsmarkedets Feriefond som en selvejende institution, med hjemmel i ferieloven. Fonden hviler således på et offentligretligt grundlag.

Arbejdsmarkedets Feriefonds formål er at uddele støtte til institutioner eller organisationer, der tilvejebringer feriemuligheder for lønmodtagere i form af aktivitets- og oplevelsesmuligheder samt ferieophold for vanskeligt stillede familier og børn. Fonden varetager desuden visse myndighedsopgaver efter ferieloven.

Arbejdsmarkedets Feriefond er etableret med en lovbunden grundkapital på 73,4 mio. kr., og oppebærer sine løbende indtægter fra renter og andet afkast af fondens egenkapital samt beløb, der tilfalder (staten og) fonden efter ferieloven, i form af renteafkast fra Ferie-Konto og lønmodtagernes uhævede feriegodtgørelse.

Folketinget har i 2013 vedtaget indgreb i fondens formue og fremtidige indtægter for i alt 360,0 mio. kr. Hertil kommer merudgifter til udvikling af Feriepenge.dk, som staten har estimeret til ca. 50 mio. kr. i 2013-2015, der afholdes af uhævet feriegodtgørelse, som ellers var tilfaldet fonden. I alt en reduktion af Arbejdsmarkedets Feriefonds økonomi med ca. 410 mio. kr.

Med indgrebet på 450 mio. kr. in mente, har Folketinget således de seneste 4 år besluttet at tilføre staten 810,0 mio. kr., hvortil skal lægges ca. 50 mio. kr. til udvikling af Feriepenge.dk, beløb der stammer fra lønmodtagernes feriegodtgørelse, og som ellers ville blive udmøntet i ferieformål.

Med en disponibel formue ultimo 2013 på kun 14,1 mio. kr. og et stærkt reduceret indtægtsgrundlag, vurderes fondens økonomi samlet set at være presset, uden dog at være kritisk.

Fonden kan overholde eksisterende forpligtelser, men har været nødt til at reducere omfanget af nye forpligtelser ved midlertidigt at afskære støtte til nye feriemuligheder på natur- og kulturområdet.

### **Nøgletal**

Grundkapitalen på 73,4 mio. kr. udgør en del af fondens samlede egenkapital, der ved udgangen af 2013 andrager i alt 690,2 mio. kr.

Næsten hele fondens øvrige egenkapital – udover grundkapitalen - er henlagt til indfrielse af fremtidige kendte forpligtelser. Det gælder støttetilsagn for i alt 315,0 mio. kr. samt lovbundne fremtidige udgifter for 287,6 mio. kr., hvoraf 200,0 mio. kr. skal overføres til staten i 2014 og 87,6 mio. kr. anvendes til ferieophold til opfyldelse af ferielovens § 42 a. Indgreb i fondens fremtidige indtægter jf. ferielovens § 42a er optaget som eventualforpligtelser i årsregnskabet.

Fonden har i 2013 været nødt til at ophæve den reserveration af egenkapitalen på 155,0 mio. kr., der på længere sigt skulle sikre det nuværende støtteniveau til ferieophold for ressourcetsvage grupper. Fonden har desuden midlertidigt nedlagt de to årlige puljer til støtte af feriemuligheder i natur- og kulturlivet.

Ved udgangen af 2013 udgør fondens disponible egenkapital 14,1 mio. kr., mod 265,8 mio. kr. i 2012 inklusive bestyrelsens ovennævnte reservationer.

Årets resultat for 2013 udgør et underskud på 109,2 mio. kr., der overføres til 2014. Underskuddet dækker over udgifter til udbetaling af bevilgede støttetilsagn samt et ekstraordinært indtægststab på 48,3 mio. kr., som er tilgået staten i form af en overførsel på 40,0 mio. kr. iht. ferieloven § 42a, stk. 1 samt 8,3 mio. kr. til udvikling af Feriepenge.dk.

## LEDELSESBERETNING - fortsat

---

Fondens indtægter består dels af renter og andet afkast af fondens kapital, dels af beløb som tilfalder fonden efter ferieloven, i form af renteafkast fra FerieKonto samt uhævet feriegodtgørelse.

Indtægterne fra renter og andet afkast af fondens kapital er vigende som følge af vigende egenkapital og fortsat lave markedsrenter.

I 2013 har fonden ingen indtægter af renteafkastet fra FerieKonto, idet de første 100 mio. kr. i hvert af årene 2012-2015 forlods tilfalder staten. I medfør af ferielovens § 32, stk. 3 anvender staten renteafkastet til dækning af udgifterne til administration af FerieKonto. Eventuelle merudgifter dækker staten af den uhævede feriegodtgørelse fra FerieKonto.

Fondens indtægter fra den uhævede feriegodtgørelse stammer dels fra FerieKonto, dels fra feriekortordningerne.

I det omfang de ansatte har feriekort, afregner arbejdsgiveren uhævede feriepenge til Arbejdsmarkedets Feriefond eller en privat feriefond. Arbejdsmarkedets Feriefond inddriver således selv den feriegodtgørelse, som ikke er udbetalt til lønmodtagerne. Det samme gælder vedrørende uhævet feriegodtgørelse fra arbejdsgivere med ansatte, der er månedslønnede og i fortsat beskæftigelse. Fonden foretager desuden stikprøvekontrol på disse områder.

Tæt ved 100 pct. af den feriegodtgørelse, som arbejdsgiverne indbetaler til FerieKonto, bliver udbetalt i forbindelse med, at lønmodtagerne afholder deres ferie. Den samlede feriegodtgørelse indbetalt til FerieKonto i 2013 udgjorde 8.989 mio. kr. vedrørende ca. 942.000 lønmodtagere. Den del af feriegodtgørelsen, som blev indbetalt til FerieKonto, og som ikke blev hævet, udgjorde ifølge statens oplysninger 88,0 mio. kr. i 2013, svarende til 1,0 pct. (2012: 0,86 pct.). Efter FerieKontos forlods afregning til staten af refusion (statsafgift) til staten samt merudgifter til udvikling af Feriepenge.dk, udgjorde fondens andel af uhævet feriegodtgørelse fra FerieKonto 50,0 mio. kr., svarende til 0,60 pct.

Fra feriekortordninger udgør fondens indtægt 28,3 mio. kr. (2012: 32,0 mio. kr.), når staten er kompenseret med 34 pct., som udgør refusionsprocenten for optjeningsårene 2009-2011. Fra beløbet er trukket omkostninger til lovbundne revisionshonorarer i forbindelse med stikprøvekontrol.

Fonden har endelig tilbagebetalt 6,9 mio. kr. af den uhævede feriegodtgørelse til lønmodtagere og arbejdsgivere i henhold til ferieloven. Fondens samlede nettoindtægter fra uhævet feriegodtgørelse beløb sig herefter i 2013 til netto 73,7 mio. kr.

Fordelingen af de beløb, der efter ferieloven tilfalder henholdsvis staten og fonden, er med de seneste fordelingsmæssige ændringer af ferieloven ændret. Således fordelte beløbene sig, i 2013 med 38,4 pct. (50,3 mio. kr.) til staten og 61,6 pct. (80,5 mio. kr.) til fonden, mod 29,8 pct. til staten (34,6 mio. kr.) og 70,2 pct. til fonden (34,6 mio. kr.) i 2012. Hertil kommer vedtagelsen af den midlertidige bestemmelse i ferielovens § 42 a ifølge hvilken fonden ekstraordinært har overført 40 mio. kr. til staten. Når der samtidig tages højde for de lovbestemte tilbageløb til arbejdsgivere og lønmodtagere, bliver fordelingsforholdet i 2013 på 72,8 pct. (90,3 mio. kr.) til staten og 27,2 pct. (33,7 mio. kr.) til fonden, mod 31,4 pct. til staten (34,6 mio. kr.) og 68,6 pct. til fonden 75,7 mio. kr. i 2012.

Fondens udgifter vedrører udbetalinger af bevilget støtte samt drift og udvikling af fonden.

I 2013 *udbetalte* Arbejdsmarkedets Feriefond 143,2 mio. kr. i støtte til ferieophold for vanskeligt stillede familier samt feriemuligheder i natur- og kulturlivet. Af nye bevillinger *uddelte* fonden 10,8 mio. kr., hvoraf 1,4 mio. kr. til ferieophold. Niveauet for nye bevillinger i 2013 er ikke retvisende, idet bestyrelsen, som følge af finanslovsaftalen, fandt det nødvendigt at udskyde behandlingen af ansøgninger om støtte til ferieophold til januar 2014.

Udgifter til administration udgjorde 10,5 mio. kr. i 2013, mod 8,6 mio. kr. i 2012. Når der ses bort fra ekstraordinære advokatomkostninger til gennemførelse af en konkret retssag, er der tale om en nedgang i fondens administrationsomkostninger.

Afskrivninger og lovbundne revisionsudgifter til stikprøvekontrol er ikke medtaget i de administrative udgifter. Lovbundne revisionsudgifter til stikprøvekontrol er modregnet i indtægten fra uhævet ferieopgørelse jf. note 2 til resultatopgørelsen.

En væsentlig del af løn- og personaleomkostningerne medgår til opkrævnings-, tilbagebetalings-, kontrol- og inddrivelsessager samt rådgivning af arbejdsgivere og lønmodtagere i forbindelse hermed. Hertil kommer opfølgning på tidligere bevilget støtte samt behandling af nye støtteansøgninger.

Fonden har i 2013 sendt servicemeddelelser om indbetaling af uhævet ferieopgørelse for optjeningsår 2011 ud til virksomheder med en lønsum på 4,0 mio. kr. eller derover, svarende til knapt 20.000 arbejdsgivere.

### **Støttepolitik**

Som følge af de lovgivningsmæssige indgreb i fondens økonomi, traf fondsbestyrelsen i 2013 beslutning om, indtil videre at standse tilgangen af nye ansøgninger til ferieformål inden for natur- og kulturområdet, dog således at fonden fortsat af egen drift kan opsøge og behandle konkrete sager.

Adgangen til at ansøge om støtte til ferieophold til vanskeligt stillede familier og børn var, og er, ikke omfattet af beslutningen. Ansøgningerne til ferieophold behandles hovedsageligt i december måned, men på grund af finanslovsaftalen valgte bestyrelsen at udskyde behandlingen af ansøgningssagerne til januar 2014.

### **Forventninger til 2014**

Arbejdsmarkedets Feriefond forventer i 2014 at komme ud med et underskud på op imod 400 mio. kr., navnlig afhængig af omfanget af udbetalinger til projekter, der har modtaget tilsagn om støtte, samt fastsættelse af statens refusionsprocent (statsafgift) for optjeningsårene 2012-2014. De 240 mio. kr. følger af lovindgreb, heraf er 87,6 mio. kr. henlagt til bevillinger til ferieophold, jfr. ovenfor. Fonden opretholder således niveauet for tildeling af midler til ferieophold for vanskeligt stillede familier og børn både i 2013 og 2014.

## LEDELSESBERETNING - fortsat

---

<b>Tilsagn bevilliget af fonden i 2013</b>	<b>Tilskud 1000 kr.</b>
Bornholms Regionskommune, Naturrum og kulturspor i Vang Granitbrud	800.000
Forældre Fonden, ferieophold 2013	495.000
Gl. Estrup Herregårdsmuseum, "De glemte arbejdere..."	408.000
Gl. Estrup Herregårdsmuseum, personlig formidling	1.080.000
Greve Museum, "På kanten af krig – Neutralitet mellem velfærd og krig."	2.975.000
Greve Museum, personlig formidling	990.000
KAB, ferieophold 2013	620.720
Middelfart Kommune, "Bridge Walking – Den Gamle Lillebæltsbro"	1.621.400
Scleroseforeningen, ferieophold 2013	163.035
Terrariet Vissenbjergs Fond, Anlæg og formidlingsstationer	500.000
Ø-lejrbevægelsen, ferieophold 2013	90.000
Øresundsakvariet, personlig formidling	1.080.000
<b>I alt</b>	<b>10.823.155</b>

## LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

---

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapport for 2013 for Arbejdsmarkedets Feriefond.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B virksomheder tilpasset fondens aktiviteter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 8. april 2014

Direktion:

  
Nina Löwe Krarup  
direktør

Bestyrelsen:

  
Jytte Andersen  
formand

  
Søren Balslev  
næstformand

  
Poul Bache

  
Stig Bertelsen

  
Jens Zimmer Christensen

  
Flemming Dreesen

  
Annette Nordstrøm Hansen

  
Klaus Matthiesen

  
Bodil Nordestgaard Ismiris

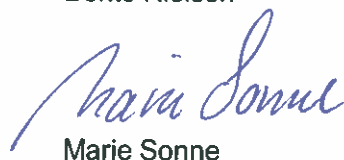
  
Lars Erik Jønsson

  
Marie-Louise Knuppert

  
Bente Nielsen

  
Bodil Otto

  
Johnny Skovengaard

  
Marie Sonne

## **DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRINGER**

---

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Arbejdsmarkedets Feriefond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset fondens aktiviteter.

#### *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.

#### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### *Konklusion*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 8. april 2014

**KPMG**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Torben Kristensen  
statsaut. revisor

**AP | Statsautoriserede Revisorer**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Anders Ladegaard  
statsaut. revisor



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

Arbejdsmarkedets Feriefond er ikke omfattet af lov om fonde og visse foreninger eller årsregnskabsloven.

Med henblik på at følge udviklingen i god regnskabsskik er årsrapporten for 2013 aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for klasse B virksomheder tilpasset fondens aktiviteter. Det er fra 2011 valgt ikke at udarbejde pengestrømsopgørelse.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Indtægter**

Fondens indtægter stammer fra renteindtægter fra indestående i FerieKonto fratrukket administrationsomkostninger for administrationen af FerieKonto. Endvidere består indtægter af uhævede feriepenge efter ferieårets udløb den 1. maj samt renteindtægter fra egen obligationsbeholdning og bankindestående.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

#### **Udlån til ferieformål**

Udlån til ferieformål er optaget til lånenes markedsværdi. Markedsværdien fastsættes under hensyntagen til debitorernes betalingsevne, og det forhold at lånene som hovedregel er rente- og afdragsfrie og løber i 25 år. Med udgangspunkt i lånenes markedsværdi foretages en værdiregulering med årets udbetalte beløb med fradrag af erlagte afdrag og indfrielse, hvilket beløb udgiftsføres i resultatopgørelsen. Den samlede nedskrivning til markedsværdi svarer til fondens nominelle udlån.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere. Afskrivning foretages lineært over aktiverens forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Lejede lokaler	6 år
Driftsmateriel og inventar	3 år
EDB-hardware og software	3 år

#### **Obligationer**

Børsnoterede obligationer optages til markedsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster/-tab føres over resultatopgørelsen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender optages til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Tilgodehavender består væsentligst af tilgodehavende renter af obligationer.

#### **Moms**

Arbejdsmarkedets Feriefond er ikke momspligtig og kan derfor ikke afløfte moms af afholdte omkostninger. Momsen indgår derfor som en del af de afholdte omkostninger.

*I talopstillinger anvendes parentes om negative resultater og fradragsposter.*

**RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR – 31. DECEMBER**

<b>Note</b>	<b>tkr.</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Indtægter</b>		
1	Renteafkast af Feriekonto	0	0
2	Uhævet feriegodtgørelse	93.124	116.014
3	Overført til staten	(14.884)	(36.513)
	Renter af obligationer	12.402	17.847
	Renter af bankindestående	4.011	1.828
	Morarenter	406	334
	Kursgevinst/-tab ved udtrækning og salg af obligationer	(4.231)	(5.075)
8	Urealiserede gevinster/tab på obligationer	(2.461)	2.586
	Tilbagebetalte tilskud	<u>0</u>	<u>10.902</u>
		<b><u>88.367</u></b>	<b><u>107.923</u></b>
	<b>Udgifter</b>		
	Tilskud til ferieformål	(95.175)	(86.952)
4	Værdiregulering af udlån til ferieformål	(46.129)	(47.280)
5	Administrationsomkostninger	(10.518)	(8.646)
	Feriegodtgørelse, udbetalt efter ferieårets udløb	(6.865)	(5.659)
	Refunderet fra staten	2.305	1.888
7	Årets afskrivninger	(1.196)	(577)
11	Ekstraordinær overførsel til Staten	<u>(40.000)</u>	<u>0</u>
		<b>(197.578)</b>	<b>(147.226)</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>(109.211)</u></b>	<b><u>(39.303)</u></b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Årets resultat	(109.211)	(39.303)
	Overført til næste år	<u>109.211</u>	<u>39.303</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

Note	tkr.	2013	2012
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Lejede lokaler	0	0
	IT	2.479	1.934
	Inventar	41	78
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.520</u>	<u>2.012</u>
8	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Obligationer	288.506	407.178
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>288.506</u>	<u>407.178</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>291.026</u>	<u>409.190</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
6	Udlån til ferieformål	0	0
9	Tilgodehavender	3.913	15.381
	Likvide beholdninger inkl. aftaleindskud	397.418	377.030
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>401.331</u>	<u>392.411</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>692.357</u>	<u>801.601</u>
Note	tkr.		
	<b>PASSIVER</b>		
10	Egenkapital	690.197	799.408
	Kreditorer og skyldige omkostninger	2.160	2.193
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>692.357</u>	<u>801.601</u>
12	Eventual forpligtelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

---

tkr.	2013	2012
Egenkapital 1. januar, jf. årsregnskab	799.408	838.711
Årets resultat	(109.211)	(39.303)
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b><u>690.197</u></b>	<b><u>799.408</u></b>
<b>Heraf:</b>		
Urørlig kapital	73.430	73.430
Disponerede midler (bevilgede ikke udbetalte lån og tilskud)	315.041	460.172
Lovbundne henlæggelser, jf. Ferieloven § 42a, stk. 2	87.600	0
Lovbundne henlæggelser, Finanslovsaftale 2014	200.000	0
Reserveret til sikring af ferieophold for svage grupper (Vedtaget af bestyrelsen på møde 190-09 / 202-12)	0	155.000
Afsat til støttepuljer og ferieophold for år 2013 jf. den økonomiske strategi vedtaget af bestyrelsen på møde 190-09 / 202-12	<u>0</u>	<u>110.000</u>
<b>I alt</b>	<b><u>676.071</u></b>	<b><u>798.602</u></b>
Til disposition	<b><u>14.126</u></b>	<b><u>806</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

---

### 1. Renteafkast af Feriekonto

Beløbet udgør ifølge ferieloven renteafkastet af den indestående feriegodtgørelse i Feriekonto samt morarenter fra arbejdsgivere, der ikke har indbetalt rettidigt til FerieKonto, fratrukket omkostninger til administration af FerieKontosystemet. Staten afregner forlods de første 100 mio. kr. i hvert af årene 2012-2015. Fondens andel udgør 0 kr. i 2013.

### 2. Uhævet feriegodtgørelse

Tallene for uhævet feriegodtgørelse i 2013 er ikke sammenlignelige med 2012. At tallene ikke er sammenlignelige skyldes en ændring i reglerne om FerieKontos afregning af uhævet feriegodtgørelse.

Formålet med note 2 og 3 er at etablere et grundlag for at sammenligne tallene og dermed vurdere den udvikling, der er sket fra 2012 til 2013.

Indtil 30. september 2013 har FerieKonto overført den uhævede feriegodtgørelse til Arbejdsmarkedets Fieriefond, der herefter foretaget refusion til staten – efter samme afregningsmetode som i 2012.

Med virkning fra 1. oktober 2013 trådte en ændring af BEK nr. 1097 af 11/09/2013 i kraft, der udmønter ferielovens regler om fordeling af den uhævede feriegodtgørelse fra FerieKonto. Ændringen består i, at FerieKonto fra 1. oktober 2013 afregner statens andel *forlods*. Det vil sige, at refusionsprocenten (statsafgiften) først afregnes til staten, derefter afregnes statens eventuelle merudgifter til administration af FerieKonto, hvorefter resten af den uhævede feriegodtgørelse fra FerieKonto er overført til Arbejdsmarkedets Fieriefond.

Af indtægter i form af uhævet feriegodtgørelse, som arbejdsgiverne har indbetalt direkte til Arbejdsmarkedets Fieriefond, refunderer fonden den fastsatte procentsats til staten. Dog således, at fonden fraregner de afholdte lovbundne udgifter til revisorhonorar i forbindelse med stikprøvekontrol, inden refusionen beregnes.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har oplyst den uhævede feriegodtgørelse fra FerieKonto til 88 mio. kr. Herefter har Arbejdsmarkedets Fieriefond beregnet forlodsrefusionen (statsafgiften), hvorefter merudgifterne til administration af FerieKonto har kunnet beregnes til 8,3 mio. - beroende på udviklingen af Feriepenge.dk.

Fordelingen af indtægter fra uhævet feriegodtgørelse, fraregnet udgifter til administration af FerieKonto, refusion til staten og afholdte udgifter til revisorhonorar i forbindelse med stikprøvekontrollen fordeler sig således:

tkr.	2013	2012
<b>Uhævet feriegodtgørelse fra FerieKonto (FK):</b>		
Oplyst uhævet feriegodtgørelse i alt i FK 2013	88.000	71.898
Beregnet refusion (statsafgift) forlods afregnet til staten	(29.340)	0
Beregnet merudgifter til adm. af FK, jfr. ferieloven § 32, stk. 3	(8.336)	0
Restbeløb afregnet til AFF	<u>50.324</u>	<u>71.898</u>
Refusion til staten fra AFF før 1. okt. 2013	(345)	(24.372)
I alt uhævet feriegodtgørelse fra FK til AFF	<u>49.979</u>	<u>47.526</u>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - fortsat

### Indbetalt direkte til AFF fra arbejdsgivere:

Uhævet feriegodtgørelse indbetalt til AFF	44.041	44.116
Lovbundne udgifter til revisorhonorarer, stikprøvekontrol	(1.241)	0
Refusion til staten	<u>(14.539)</u>	<u>(12.141)</u>
I alt uhævet feriegodtgørelse direkte fra arbejdsgivere	<u>28.261</u>	<u>31.975</u>

### Totalt:

Uhævet feriegodtgørelse indbetalt til FK eller AFF	132.041	116.014
Forlods afregnet til staten fra FK eller refunderet af AFF	(52.560)	(36.513)
Lovbundne udgifter til revisorhonorarer, stikprøvekontrol	<u>(1.241)</u>	<u>0</u>
Total uhævet feriegodtgør. til AFF, fratrukket revisorudg.	<u>78.240</u>	<u>79.501</u>

### 3. Overført/forlods til staten

tkr.	2013	2012
Refusion (statsafgift) til staten, forlods afregnet af FK	(29.340)	0
Merudgifter til adm. af FK, forlods afregnet til staten	(8.336)	0
Refusion til staten, afregnet af AFF fra direkte indbetal.	(14.539)	(12.141)
Refusion til staten, afregnet af AFF før 1. okt. 2013	<u>(345)</u>	<u>(24.372)</u>
	<u>(52.560)</u>	<u>(36.513)</u>

### 4. Værdiregulering af udlån til ferieformål

For regnskabsåret 2013 overføres til værdiregulering af udlån til ferieformål 46.129 tkr. (2012: 47.280 tkr.) via resultatopgørelsen.

Værdireguleringen pr. 31. december 2013 udgør herefter i alt 955.407 tkr. (2012: 909.278 tkr.).

### 5. Administrationsomkostninger

Personaleudgifter udgør 3.970 tkr. (2012: 3.697 tkr.), og fordeler sig således:

tkr.	2013	2012
Løn og pensionsbidrag til direktionen	1.095	1.074
Honorar til formanden	76	152
Løn og pension til medarbejdere	2.785	2.458
Udgifter til social sikring	<u>14</u>	<u>13</u>
I alt	<u>3.970</u>	<u>3.697</u>

Fonden har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 6,5 medarbejdere. (2012: 6,0 medarbejdere).

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - fortsat

### 6. Udlån til ferieformål

Udlånene, der normalt ydes med en løbetid på 25 år, er rentefri og med enkelte undtagelser afdragsfri. Lånene er sikret ved pant.

tkr.	2013	2012
Udlån til ferieformål 1. januar	909.278	875.042
Regulering til 1. jan. 2012 vedr. udlån	0	(12.129)
Årets udlån	47.984	49.550
Årets afdrag	(1.855)	(2.270)
Tab på udlån	<u>0</u>	<u>(915)</u>
<b>Udlån til ferieformål nominel værdi pr. 31. december</b>	<b><u>955.407</u></b>	<b><u>909.278</u></b>
Nedskrivning til vurderet markedsværdi 1. januar	(909.278)	(875.042)
Regulering til 1. jan. 2012 vedr. udlån	0	12.129
Årets værdiregulering	(46.129)	(47.280)
Regulering på tabte udlån	<u>0</u>	<u>915</u>
Nedskrivning til vurderet markedsværdi	<u>(955.407)</u>	<u>(909.278)</u>
<b>Udlån til ferieformål markedsværdi pr. 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Markedsværdien fastsættes under hensyntagen til debitorernes betalingsevne, samt at lånene som hovedregel er rente- og afdragsfrie og løber i 25 år.

Arbejdsmarkedets Feriefond har pant i ejendomme vedrørende udlån på 955.407 tkr. (2012: 909.278 tkr.).

### 7. Materielle anlægsaktiver

tkr.	Lejede lokaler	EDB og Software	Inventar	I alt
<b>Kostpris 1. januar 2013</b>	640	3.065	401	4.106
Årets tilgang	0	1.643	61	1.704
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b><u>640</u></b>	<b><u>4.708</u></b>	<b><u>462</u></b>	<b><u>5.810</u></b>
<b>Afskrivninger 1. januar 2013</b>	640	1.131	323	2.094
Årets afgang	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>1.098</u>	<u>98</u>	<u>1.196</u>
<b>Afskrivninger 31. december 2013</b>	<b><u>640</u></b>	<b><u>2.229</u></b>	<b><u>421</u></b>	<b><u>3.290</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.479</u></b>	<b><u>41</u></b>	<b><u>2.520</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - fortsat

---

### 8. Finansielle anlægsaktiver

tkr.	Nominelt	Markedsværdi
<b>Markedsværdi 1. januar 2013</b>	387.480	407.178
Årets tilgang	0	0
Årets salg	0	0
Årets udtrækninger	(111.980)	(116.211)
Årets urealiserede kursgevinster/-tab	0	(2.461)
<b>Markedsværdi 31. december 2013</b>	<u>275.500</u>	<u>288.506</u>

### 9. Tilgodehavender

I det anførte beløb indgår 3.604 tkr. (2012: 4.724 tkr.) vedrørende påløbne ikke forfaldne renter.

### 10. Egenkapital

tkr.	2013	2012
Egenkapital 1. januar	799.408	838.711
Årets resultat	(109.191)	(39.303)
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u>690.217</u>	<u>799.408</u>

Heraf udgør den urørlige kapital 73.430 tkr. (2012: 73.430 tkr.)

### 11. Ekstraordinær overførsel til Staten

I medfør af ferielovens § 42a jfr. BEK nr. 1097 af 11/09/2013.

### 12. Eventual forpligtelser

Bestyrelsen for Arbejdsmarkedets Feriefond har, ud over hvad der fremgår af dette års regnskab, givet tilsagn om lån inden for et samlet rammebeløb på 125.114 tkr. (2012: 176.962 tkr.) og tilskud inden for et samlet rammebeløb på 189.927 tkr. (2012: 283.210 tkr.).

Arbejdsmarkedets Feriefonds lejeaftale vedrørende fondens domicil Hauser Plads 20, København K. Lejeaftalen, har kunnet opsiges fra 2011, uden ret til afståelse. Der gælder en opsigelsesfrist gensidigt på 6 måneder. Den halvårslige husleje i 2013 androg 333 tkr.

Ud af fondens indtægter i 2014 som stammer fra uhævet feriegodtgørelse for optjeningsår 2012 og eventuelt afkast af fondens kapital, skal fonden i overensstemmelse LOV nr 790 af 28/06/2013 overføre i alt 40 mio. kr. til statskassen

Som led i finanslovsaftale for 2014, skal fonden i 2015 og 2016 overføre 40 mio. kr. årligt ud af fondens netto-feriepengeindtægter som stammer fra optjeningsårene 2013 og 2014.



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - fortsat

---

### Honorar til de valgte revisorer

tkr.	2013	2012
<b>KPMG:</b>		
Lovpligtig revision	225	225
Andre erklæringsopgaver	675	0
Andre ydelser	<u>19</u>	<u>204</u>
Samlet honorar, KPMG	<u>919</u>	<u>429</u>
<b>AP   Statsautoriserede revisorer:</b>		
Lovpligtig revision	47	46
Andre erklæringsopgaver	38	0
Andre ydelser	<u>12</u>	<u>0</u>
Samlet honorar, AP   Statsautoriserede Revisorer	<u>97</u>	<u>46</u>