

ÅRSRAPPORT 2012

ARBEJDSMARKEDETS FERIEFOND

Hauser Plads 20

POSTBOKS 1192

1011 KØBENHAVN K

INDHOLDSFORTEGNELSE	SIDE
LEDELSESBERETNING	3
LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING	7
DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRING	8
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	9
RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2012	10
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012	11
EGENKAPITALOPGØRELSE	12
NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN	13

LEDELSESBERETNING

Arbejdsmarkedets Feriefond er en selvejende institution, der blev oprettet i 1974 i forbindelse med ændring af ferieloven.

Arbejdsmarkedets Feriefonds midler består hovedsageligt af de uhævede feriepenge, som i medfør af ferieloven tilfalder fonden. Arbejdsmarkedets Feriefond anvender fondens midler som støtte til institutioner eller organisationer, der tilvejebringer feriemuligheder for lønmodtagere i form af aktivitets- og oplevelsesmuligheder samt ferieophold for vanskeligt stillede familier og børn.

Alle arbejdsgivere, offentlige som private, skal efter ferieårets udløb indbetale uhævede feriepenge til Arbejdsmarkedets Feriefond, medmindre andet er aftalt via overenskomst eller bliver afregnet til privat feriefond. Det gælder både for timelønnede og ansatte på funktionærvilkår.

Nøgletal

De uhævede feriepenge udgør en ganske lille del af de samlede feriepenge, som arbejdsgiverne indbetaler til FerieKonto eller via feriekortordningerne. Tæt ved 100% af de feriepenge der indbetales, kommer til udbetaling i forbindelse med, at lønmodtagere afholder deres ferie. Den samlede feriegodtgørelse fra FerieKonto for optjeningsåret 2010 udgjorde således 8.294 mio. kr. pr 31. oktober 2012 vedrørende ca. 956.000 lønmodtagere. Den feriegodtgørelse, der ikke blev hævet af lønmodtagerne, og som derfor blev overført til Arbejdsmarkedets Feriefond, androg netto 71 mio. kr., og udgjorde således 0,86 pct. af de samlede indbetalinger til FerieKonto. For så vidt angår de uhævede feriepenge, der hidrører fra feriekortordningerne, og hvoraf en væsentlig del tilfalder de private feriefonde, er billedet formentlig det samme.

Fondens resultat for 2012 udgør et underskud på 39,3 mio. kr. Underskuddet overføres til fondens egenkapital. Forklaringen på underskuddet er, at tidligere disponerede midler til støttetilsagn i højere grad er kommet til udbetaling.

Ultimo 2012 udgør fondens egenkapital 799,4 mio. kr. Heraf er 460,2 mio. kr. disponeret som tilsagn om støtte, men endnu ikke kommet til udbetaling, og 110 mio. kr. er reserveret i puljer til uddeling til aktiviteter og oplevelser samt ferieophold i 2013, der ikke kan forventes dækket af fondens løbende indtægter. Bestyrelsen har endvidere reserveret 155 mio. kr. for at fremtidssikre fondens nuværende støtteniveau til ferieophold for resourcesvage grupper. Den urørlige (lovbundne) kapital udgør 73,4 mio. kr. Fondens disponible midler ultimo 2012 udgør således 0,8 mio. kr.

Fondens hovedindtægt på netto 79,5 mio. kr. stammer fra forældede og uhævede feriepenge. Brutto udgør beløbet 116,0 mio. kr., men fonden refunderer en andel til staten, som i 2012 beløb sig til 36,5 mio. kr. Statens andel for optjeningsårene 2009-2011 er fastsat til 34 pct.

Statens andel af renteafkastet fra FerieKonto var i 2012 fastsat til 200 mio. kr. Da renteafkastet androg et mindre beløb end 200 mio. kr., havde fonden ikke i 2012 indtægter i form af renteafkast fra FerieKonto.

Bortfald af bevilget støtte udgjorde i 2012 i alt 15,1 mio. kr. Tilbagebetaling af resttilskud udgjorde i 2012 i alt 10,9 mio. kr. Feriecentre og vandrehjem indfrie i 2012 lån for i alt 2,3 mio. kr.

LEDELSESBERETNING

Arbejdsmarkedets Feriefond gav i 2012 tilsagn om støtte til ferieformål for i alt 108,6 mio. kr. Heraf er 40,3 mio. kr. anvendt til ferieophold for vanskeligt stillede familier og børn.

Ifølge ferieloven er der mulighed for, at Styrelsen for Fastholdelse og Rekruttering kan give lønmodtagere tilladelse til at få udbetalt feriegodtgørelse efter ferieårets udløb. I de situationer, hvor ferien dokumenterbart er afholdt, kan Arbejdsmarkedets Feriefond godkende og udbetale feriegodtgørelsen. I 2012 udgjorde udbetalingerne netto 3,8 mio. kr. (2011: 3,9 mio. kr.).

Udgifter til administration udgjorde i 2012 8,6 mio. kr. (2011: 8,2 mio. kr.).

En væsentlig del af løn- og personaleomkostningerne medgår til behandling af støttesager, rådgivning af ansøgere samt til opfølgning på tidligere bevilget støtte. En anden væsentlig del går til fondens varetagelse af bundne opgaver efter ferieloven, herunder:

- Opkrævning af værdien af ubrugte feriedage og ferietillæg for funktionærer i fortsat beskæftigelse samt opkrævning af ikke udbetalte feriepenge for ansatte under en overenskomst
- Opkrævning af morarenter ved for sen indbetaling af feriepenge
- Modtagelse af uhævet feriegodtgørelse fra FerieKonto
- Udbetaling af feriegodtgørelse til lønmodtagere efter ferieårets udløb
- Kontrol med korrekt afregning for virksomheder, der afregner uhævet feriegodtgørelse, ferie med løn og ferietillæg til fonden (stikprøvekontrol).

Fonden har i 2012 øget opkrævningsindsatsen. Hvor fonden tidligere har opkrævet virksomheder med over 25 ansatte, har fonden i 2012 forsøgsvis opkrævet virksomheder med mindst 10 ansatte. Effekten af denne indsats i 2012 er 113 flere indbetalinger og en merindtægt på brutto 590 tkr. set i forhold til 2011.

Forventninger til 2013

Fondens resultat for 2013 forventes at udgøre et markant større underskud end i 2012, og fondens egenkapital forventes tilsvarende reduceret. Det skyldes, at en stor del af fondens egenkapital er disponeret, og at disse midler i endnu højere grad forventes at komme til udbetaling i 2013. Samtidig er det usikkert i hvilken retning eventuelle ændringer af ferieloven vil påvirke fondens indtægter, ligesom virkningen af de initiativer fonden tager for at øge indtægterne er usikker.

Fonden har i 2012 forberedt den stikprøvekontrol vedrørende optjeningsåret 2010, som udøves primo 2013. Som følge af ændringer i ferieloven 15/04/2011 har fonden således fra optjeningsåret 2010 mulighed for at foretage 150 stikprøver til kontrol af, at arbejdsgiverne indbetaler uhævede feriepenge. Fonden skal selv afholde revisionsomkostninger. Det er umuligt at gisne om, hvad adgangen til stikprøvekontrol kommer til at betyde indtjeningsmæssigt for fonden, men det kan betyde øgede indtægter.

Fonden forventer i 2013 at gentage opkrævning af virksomheder med mindst 10 ansatte.

LEDELSESBERETNING

Det fremgik af ledelsesberetningen 2011, at der var fremsat forslag om fastsættelse af refusionsprocenten til 50, hvilket ville indebære en markant nedgang i fondens indtægtsgrundlag. Forslaget havde ikke politisk opbakning, og det nuværende princip om hvert tredje år at fastsætte refusionsprocenten som kompensation for statens udbetaling af arbejdsløshedsdagpenge og kontanthjælp, blev fastholdt.

Ferieloven blev i 2012 ændret således, at staten kan afholde udgifter til administration af FerieKonto af de uhævede feriepenge, såfremt udgifterne overstiger statens andel af renteaftkastet fra FerieKonto, som blev fastsat til 100 mio. kr. I den situation vil fondens indtægter blive påvirket negativt.

Ændringen indebærer desuden, at alle arbejdsgivere – formentlig fra 2014 - skal indberette oplysninger om feriegodtgørelse til indkomstregisteret via FerieKonto. Den ensartede opgørelse af optjening og afholdelse af ferie, kan ifølge bemærkningerne til lovforslaget betyde, at der i højere grad vil blive afregnet uhævede feriepenge. I så fald øges indtægterne til fonden på sigt, dog ikke i 2013.

Tilsvarende vil lønmodtagerne i fremtiden kunne se og bestille udbetaling af feriepenge via FerieKonto. Der er ikke taget stilling til ikrafttræden. Den øgede gennemsigtighed for lønmodtagere kan betyde, at flere hæver deres feriepenge, med tilsvarende reduktion af fondens indtægter på sigt, dog ikke i 2013. Kommuner og A-kasser har allerede adgang til oplysninger om feriepenge for at sikre, at feriepenge udbetales inden offentlige ydelser til forsørgelse - da fondens refusion til staten af uhævede feriepenge beror på et reelt kompensationsprincip, vil en afledt nedgang i fondens indtægter skulle modsvares af en tilsvarende reduktion i refusionsprocenten, der p.t. udgør 34 pct.

Fonden er ikke bekendt med udefra kommende faktorer i form af f.eks. lovgivning m.v., der forventes at spille ind på fondens indtægtsgrundlag i 2013 eller senere. For så vidt angår fondens administrative omkostninger er budgetteret med 10,3 mio. kr. i 2013 (svarende til budget 2012).

Tilsagn bevilliget af fonden i 2012	Tilskud 1000 kr.	Lån 1000 kr.
AIDS-fondet, ferieophold 2013	71.400	
Andelslandsbyen Nyvang, "Én mand – én stemme"	1.102.500	
Arbejdermuseet, særudstilling "FERIE"	929.000	
Blå Kors Danmark, ferieophold 2013	275.000	
Bornholms Middelaldercenter, personlig formidling	756.000	
Børneferieselskabet, ferieophold 2013	3.307.500	
Care4You Association, ferieophold 2013	70.247	
Cirkusmuseet, personlig formidling	960.000	
Dansk Cyklist Forbund, Powered by Cycling: Panorama	2.587.750	
Dansk Folkehjælp, ferielejre i 2012	732.960	
Dansk Folkehjælp, ferielejre i 2013	7.855.500	
Dansk Røde Kors, ferieophold 2012, ASYL	547.500	
Dansk Røde Kors, ferieophold 2013, Asyl	547.500	
Dansk Røde Kors, ferieophold 2013, Familie	900.000	
Danske Destinationer, Udviklingsprojekt – Feel Like Fase II	3.500.000	
FamilieNet Danmark, ferieophold 2013	1.009.092	
Fonden Østdansk Turisme, "Vikingerne som Turismeoplevelse"	855.500	

LEDELSESBERETNING

Tilsagn bevilliget af fonden i 2012 – fortsat	Tilskud 1000 kr.	Lån 1000 kr.
Fonden Østdansk Turisme, personlig formidling	1.144.500	
Foreningen af Danske Santiagopilgrimme, pilgrimsruter i Danmark	127.000	
Foreningen Familieferie, ferieophold 2013	3.348.950	
Fregatten Jylland, Krigen om Jylland 1864	3.702.800	
Frelsens Hær, ferieophold 2013	4.146.400	
Fængselsmuseet, Innovation og autentisk formidling	9.857.200	
Husmoderferie.dk, ferieophold 2013	750.000	
IOGT Danmark, ferieophold 2013	59.900	
KAB, ferieophold 2013	850.000	
Kirkens Integrations Tjeneste, ferieophold 2013	1.400.000	
Kirkens Korshær, ferieophold 2013	1.811.500	
Kofoeds Skole, ferieophold 2013	175.000	
Kystcenter Thyborøn, personlig formidling "kystens natur og historie"	1.181.000	
Landsforeningen af VæreSteder, ferieophold 2013-2014	3.300.000	
Landsforeningen Autisme, ferieophold i 2013, juleferielejr	196.750	
Landsforeningen Autisme, ferieophold i 2013, sommerferielejr	463.442	
Landsorg. Af Kvindekrisecentre, ferieophold 2013	550.000	
Lejerbo, Rum for liv, ferieophold 2013	1.895.152	
Middelaldercentret, 'Teknologipark' og uddannelseshus	3.567.392	
Middelaldercentret, personlig formidling	546.000	
Moesgård Museum, udstilling om menneskets udvikl.	8.100.000	
Museum Horsens, personlig formidling i fængselsmuseet	960.000	
Mødrehjælpen, ferieophold 2013	837.104	
NaturBornholm, "Formidling af de Bornholmske Dinosaurer"	2.600.000	
Naturstyr. Kronjyll. Cykelsti Fuglsø-Dragsmur	2.100.000	
Odense Bys Museer, personlig formidling	903.000	
Parkmuseerne, personlig formidling	882.000	
Parkmuseerne, skiltning og formidling	5.760.900	
Red Barnet, ferieophold i 2013	691.246	
Ribe VikingCenter, personlig formidling	982.800	
Samvirkende Menighedsplejer, ferieophold 2013	4.374.500	
Scleroseforeningen, ferieophold 2012	157.353	
Zoologisk Have, personlig formidling	806.400	
Bornholms Middelaldercenter, Historama etape 1		4.000.000
Vordingborg Kommune, Danmarks Borgcenter – merbevilling		4.000.000
Odense Bys Museer, Indret. Og udstillingsopbygning		6.380.000
I alt	94.235.738	14.380.000

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapport for 2012 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 16. april 2013

Direktion:


Nina Löwe Krarup
direktør

Bestyrelsen:


Poul Ulsø
formand


Søren Balslev
næstformand


Marie Sonne


Lene Bak


Jens Zimmer Christensen


Flemming Dreesen


Annette Nordstrøm Hansen


Lars Erik Jønsson


Marie-Louise Knøppert


Marianne Heide


Kim Møller Laursen


Bodil Otto


Johnny Skovengaard


Martin Teilmann


Bente Nielsen

DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRINGER

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arbejdsmarkedets Feriefond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. 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 fejl-information.

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 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 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 16. april 2013

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 2012 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 aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

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

I talopstillinger anvendes parentes om negative resultater og fradragsposter.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Note	tkr.	2012	2011
	Indtægter		
1	Renteafkast af Feriekonto	0	0
	Uhævet feriegodtgørelse	116.014	95.942
	Overført til staten	(36.513)	(32.445)
	Renter af obligationer	17.847	25.255
	Renter af bankindestående	1.828	1.758
	Morarenter	334	23
	Kursgevinst/-tab ved udtrækning og salg af obligationer	(5.075)	(2.567)
6	Urealiseret gevinst/tab på obligationer	2.586	5.835
	Tilbagebetalte tilskud	<u>10.902</u>	<u>0</u>
		<u>107.923</u>	<u>93.801</u>
	Udgifter		
	Tilskud til ferieformål	(86.952)	(101.823)
2	Værdiregulering af udlån til ferieformål	(47.280)	(20.116)
3	Administrationsomkostninger	(8.646)	(8.185)
	Feriegodtgørelse, udbetalt efter ferieårets udløb	(5.659)	(5.606)
	Refunderet fra staten	1.888	1.723
5	Årets afskrivninger	<u>(577)</u>	<u>(198)</u>
		<u>(147.226)</u>	<u>(134.205)</u>
	Årets resultat	<u>(39.303)</u>	<u>(40.404)</u>
	Resultatdisponering		
	Årets resultat	(39.303)	(40.404)
	Overført til næste år	39.303	40.404
		<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Note	tkr.	2012	2011
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Lejede lokaler	0	0
	IT	1.934	59
	Inventar	78	200
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.012</u>	<u>259</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Obligationer	407.178	607.715
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>407.178</u>	<u>607.715</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>409.190</u>	<u>607.974</u>
	Omsætningsaktiver		
4	Udlån til ferieformål	0	0
7	Tilgodehavender	15.381	7.898
	Likvide beholdninger inkl. aftaleindskud	377.030	224.533
	Omsætningsaktiver i alt	<u>392.411</u>	<u>232.431</u>
	AKTIVER I ALT	<u>801.601</u>	<u>840.405</u>
Note	tkr.		
	PASSIVER		
8	Egenkapital	799.408	838.711
	Kreditorer og skyldige omkostninger	2.193	1.694
	PASSIVER I ALT	<u>801.601</u>	<u>840.405</u>
9	Eventual forpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

tkr.	2012	2011
Egenkapital 1. januar, jf. årsregnskab	838.711	879.116
Regulering til 1. jan. vedr. rapporteringsfejl	0	(1)
Årets resultat	(39.303)	(40.404)
Egenkapital pr. 31. december	<u>799.408</u>	<u>838.711</u>
Heraf:		
Urørlig kapital	73.430	73.430
Disponerede midler (bevilgede ikke udbetalte lån og tilskud)	460.172	502.518
Reserveret til sikring af ferieophold for svage grupper (Vedtaget af bestyrelsen på møde 190-09 / 202-12)	155.000	155.000
Afsat til støttepuljer og ferieophold for år 2013 jf. den økonomiske strategi vedtaget af bestyrelsen på møde 190-09 / 202-12	<u>110.000</u>	<u>100.000</u>
I alt	<u>798.602</u>	<u>830.948</u>
Til disposition	<u><u>806</u></u>	<u><u>7.763</u></u>

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.

2. Værdiregulering af udlån til ferieformål

For regnskabsåret 2012 overføres til værdiregulering af udlån til ferieformål 47.280 tkr. (2011: 20.116 tkr.) via resultatopgørelsen.

Værdireguleringen pr. 31. december 2012 udgør herefter i alt 909.278 tkr. (2011: 875.042 tkr.).

3. Administrationsomkostninger

Personaleudgifter udgør 3.697 tkr. (2011: 3.335 tkr.), og fordeler sig således:

tkr.	2012	2011
Løn og pensionsbidrag til direktionen	1.074	1.050
Honorar til formanden	152	149
Løn og pension til medarbejdere	2.458	2.125
Udgifter til social sikring	<u>13</u>	<u>11</u>
	<u>3.697</u>	<u>3.335</u>

Fonden har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 6,0 medarbejdere. (2011: 5,3 medarbejdere).

Honorar til de valgte revisorer

tkr.	2012	2011
Samlet honorar, KPMG	429	220
Samlet honorar, AP Statsautoriserede Revisorer	46	45
Heraf andre ydelser end revision, KPMG	204	-
Heraf andre ydelser end revision, AP Statsautoriserede revisorer	0	-

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**4. 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.	2012	2011
Udlån til ferieformål 1. januar	875.042	1.004.329
Regulering vedr. regulering til 1. jan. 2010 vedr. tab på udlån	0	(4)
Regulering til 1. jan. 2011 vedr. årets udlån	0	4
Regulering til 1. jan. 2012 vedr. udlån	(12.129)	0
Årets udlån	49.550	33.612
Årets afdrag	(2.270)	(13.500)
Tab på udlån	<u>(915)</u>	<u>(149.399)</u>
Udlån til ferieformål nominel værdi pr. 31. december	<u>909.278</u>	<u>875.042</u>
Nedskrivning til vurderet markedsværdi 1. januar	(875.042)	(1.004.329)
Regulering vedr. regulering til 1. jan. 2010 vedr. tab på udlån	0	4
Regulering til 1. jan. 2011 vedr. årets udlån	0	(4)
Regulering til 1. jan. 2012 vedr. udlån	12.129	0
Årets værdiregulering	(47.280)	(20.112)
Regulering på tabte udlån	915	149.399
Nedskrivning til vurderet markedsværdi	<u>(909.278)</u>	<u>(875.042)</u>
Udlån til ferieformål markedsværdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

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 909.278 tkr. (2011: 875.042 tkr.).

5. Materielle anlægsaktiver

tkr.	Lejede lokaler	IT	Inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	640	735	401	1.776
Årets tilgang	0	2.330	0	2.330
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>640</u>	<u>3.065</u>	<u>401</u>	<u>4.106</u>
Afskrivninger 1. januar 2012	640	676	201	1.517
Årets afgang	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>455</u>	<u>122</u>	<u>577</u>
Afskrivninger 31. december 2012	<u>640</u>	<u>1.131</u>	<u>323</u>	<u>2.094</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>0</u>	<u>1.934</u>	<u>78</u>	<u>2.012</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

6. Finansielle anlægsaktiver

tkr.	Nominelt	Markedsværdi
Markedsværdi 1. januar 2012	585.528	607.715
Årets tilgang	0	0
Årets salg	0	0
Årets udtrækninger	(198.048)	(203.123)
Årets urealiserede kursreguleringer	0	2.586
Markedsværdi 31. december 2012	<u>387.480</u>	<u>407.178</u>

7. Tilgodehavender

I det anførte beløb indgår 4.724 tkr. (2011: 7.596 tkr.) vedrørende påløbne ikke forfaldne renter.

8. Egenkapital

tkr.	2012	2011
Egenkapital 1. januar	838.711	879.116
Regulering til 1. jan. vedr. rapporteringsfejl	0	(1)
Årets resultat	<u>(39.303)</u>	<u>(40.404)</u>
Egenkapital 31. december	<u>799.408</u>	<u>838.711</u>

Heraf udgør den urørlige kapital 73.430 tkr. (2011: 73.430 tkr.)

9. 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 176.962 tkr. (2011: 212.132 tkr.) og tilskud inden for et samlet rammebeløb på 283.210 tkr. (2011: 290.386 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 2012 androg 337 tkr.