

Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Julemærkefonden

Baldersvej 3
4000 Roskilde
CVR-nr. 38883410

Årsrapport 2019

Godkendt på fondens årsmøde, den 17.03.2020

Dirigent



Navn: Hans Erik Lindkvist

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	12
Balance pr. 31.12.2019	13
Egenkapitalopgørelse for 2019	15
Pengestrømsopgørelse for 2019	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Julemærkefonden
Baldersvej 3
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38883410
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Hans Erik Lindkvist, formand
Anne Glad Wagner, næstformand
Eva Merete Carlsen
Tom Christensen
Susanne Havning
Martin Høyer-Hansen
Lone Drøschler Jakobsen
Margit Næsby van der Klein
Henrik Kolding
Birgitte Højgaard Roikjer
Katrine Rygård

Direktion

Søren Ravn Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Julemærkefonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ISOBRO's retningslinier for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse samt bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål.

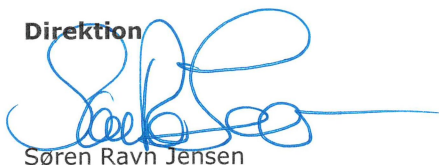
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til årsmødets godkendelse.

Roskilde, den 17.03.2020

Direktion



Søren Ravn Jensen

Bestyrelse



Hans Erik Lindkvist
formand



Anne Glad Wagner
næstformand



Eva Merete Carlsen



Tom Christensen



Susanne Havning



Martin Høyer-Hansen



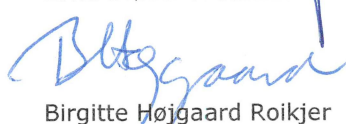
Lone Drøscher Jakobsen



Margit Næsby van der Klein



Henrik Kolding



Birgitte Højgaard Roikjer



Katrine Rygård

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Julemærkefonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Julemærkefonden for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og ISOBRO's retningslinier for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse samt bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen af modtagne offentlige midler udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål. 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 og ISOBRO's retningslinier for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse. 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 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 samt standarderne for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 samt standarderne for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål 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 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 fonden 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Bestyrelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af fonden, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af fonden, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 17.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556


Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Indtægter ved indtægts- skabende aktiviteter	116.963	95.130	74.870	68.077	66.681
Resultat af indtægts- skabende aktiviteter	88.000	75.175	57.870	53.323	53.384
Driftsresultat	7.101	7.357	7.481	5.914	13.413
Resultat af finansielle poster	7.639	(2.100)	2.872	1.809	95
Årets resultat	14.740	5.257	10.353	7.723	13.508
Samlede aktiver	136.862	110.822	98.442	87.453	72.317
Egenkapital	107.849	91.109	83.853	73.500	65.777
Pengestrømme fra driftsaktivitet	23.766	12.493	11.455	13.497	13.462
Antal medarbejdere på balancedagen (stk.)	143	136	133	116	106
Nøgletal					
Overskudsgrad ved indsamlinger (%)	75,2	79,0	77,3	78,3	80,1
Administrationsprocent (%)	3,5	4,0	5,7	5,5	4,6
Formålsprocent (%)	72,5	75,1	70,9	75,0	72,2
Konsolideringsprocent (%)	12,6	5,5	13,8	11,3	20,3
Sikkerhedsmargin	0,9	1,0	1,1	1,1	1,0
Andel af offentlig finansiering (%)	5,1	6,2	7,5	8,6	10,4
Soliditetsgrad (%)	78,8	82,2	85,2	84,0	91,0

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015" samt ISOBROs retningslinjer.

Ledelsesberetning

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Overskudsgrad ved indsamlinger (%)	$\frac{\text{Resultat af indtægtsskabende aktiviteter} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Administrationsprocent (%)	$\frac{\text{Administrationsomkostninger} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter}}$	Administrationsprocenten viser den del af fondens samlede indtægter, der er medgået til henholdsvis administration o.l. og ikke henførbare kapacitetsomkostninger.
Formålsprocent (%)	$\frac{\text{Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter}}$	Formålsprocenten viser den andel af fondens samlede indtægter, der er medgået til formålsbestemte aktiviteter i regnskabsåret i form af afholdte omkostninger direkte henførbare til de pågældende akti
Konsolideringsprocent (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter}}$	Konsolideringsprocenten viser den del af fondens samlede indtægter, der er medgået til konsolidering af fondens formue.
Sikkerhedsmargin	$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Samlede omkostninger til indtægtsskabende, formålsbestemte og generelle aktiviteter}}$	Sikkerhedsmarginen udtrykker i hvor høj grad egenkapitalen ultimo regnskabsåret kan dække fondens omkostninger.
Andel af offentlig finansiering (%)	$\frac{\text{Indsamlede offentlige midler} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter}}$	Andel af offentlig finansiering udtrykker den andel af fondens finansiering, der er baseret på tilskud mv. fra offentlige myndigheder. For Julemærkefonden er det driftstilskud fra Sundhedsstyrelsen og Tips- og lottomidler.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Julemærkefondens formål har siden 1904 været at udgive et Julemærke i Danmark for derigennem at fremskaffe midler til anvendelse til sygdomsbekæmpelse og/eller sygdomsforebyggelse for børn, der trænger til hjælp. Dengang som nu, stiller Julemærkefonden ikke krav til arten af børns problemer, men hjælper som udgangspunkt børn med de udfordringer de står i, og som den generelle samfundsudvikling skaber.

Julemærkefonden tilgodeser formålet ved at drive Julemærkehjem. Fonden åbnede den 5. november 2017 Julemærkehjem nr. fem i Roskilde. Sidst der blev åbnet et Julemærkehjem var i 1962. Med det femte Julemærkehjem i Danmark er kapaciteten udvidet med over 30 % og der er nu plads til 198 børn ad gangen.

De fem Julemærkehjem ligger i Kollund, Hobro, Roskilde, Ølsted og Skælskør og har i 2019 samlet modtaget knap 1000 børn i alderen 7 – 14 år til et ophold på 10 uger. Julemærkefonden har en målsætning om at Julemærkehjemmene skal have fuld belægning i 50 uger om året. Det er lykkedes i 2019. Opholdet, der finder sted på grundlag af en ansøgning og efter henvisning, er gratis for forældrene og kommunen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udvikling i økonomi

Julemærkefondens indsamlingsstrategi skal sikre driften af fem Julemærkehjem efter 2022 når donationen fra Liljeborg Koncernen falder væk. Udviklingen i Julemærkefondens økonomi, skal ses i den kontekst, da indsamlede midler, omkostninger og resultat vil være stigende. Det vil skabe en øget egenkapital, som er nødvendig for at der er midler til drift af Julemærkehjemmene, hvis målene i indsamlingsstrategien ikke er indfriet til fulde i 2023.

Bruttoresultatet er på 88,0 mio. kr. En forbedring i forhold til 2018 på 12,8 mio. kr.

Overskuddet ved egen virksomhed er steget i forhold til 2018 og vedrører et ekstraordinært godt salg af TV2's Julekalender og mindre fald i Julemærkesalget. Samlet er det et område, som giver et fornuftigt bidrag til driften af Julemærkehjemmene. Indtægterne fra indsamlede midler er steget med 18,0 mio. kr. i forhold til 2018, hvoraf størstedelen af stigningen vedrører et højere niveau af arveindtægter (+9.7 mio. kr.), generel vækst i privat-, erhvervs- og fondsdonationer, samt formålsspecifikke donationer til byggeprojekter på Julemærkehjemmene. Omkostningerne er steget med 5,8 mio. kr. Stigningen i omkostninger er drevet af øgede markedsførings-, IT- og lønomkostninger, som følge af de strategiske indsatser i indsamlingsstrategien.

Driften af Julemærkehjemmene er steget med 13,4 mio. kr. Dette dækker primært over omkostninger til renoveringsprojekter på Julemærkehjemmene, men også højere lønomkostninger som følge af overenskomststigninger. Resultatet af overenskomstforhandlinger 2018 påvirker således driften af Julemærkehjemmene og vil gøre det i årene fremover.

Administrationsomkostningerne er på 4,1 mio. kr. En stigning i forhold til 2018 på 0,3 mio. kr. Dette dækker over øgede løn- og driftsomkostninger. Samlet set er administrationsprocenten dog faldet fra 4,0 % i 2018 til 3,5 % i 2019. Den lave administrationsprocent i Julemærkefonden, er i tråd ønsket om at have en effektiv indsamlingsorganisation og forventes at være i samme lave niveau, når indtægtsniveauet løftes i årene for indsamlingsstrategien.

Ledelsesberetning

Driftsresultatet er 7,1 mio. kr. Et fald på 0,3 mio. kr. i forhold til 2018. Resultatet betragtes som meget tilfredsstillende.

Finansielle indtægter og omkostninger er samlet steget med 9,7 mio. kr. og afspejler et ekstraordinært højt afkast ift. Julemærkefondens investeringsstrategi, grundet den generelle udvikling i markedet. Afkastet skal også ses i kontekst med tabet på finansielle poster i 2018.

Årets resultat er et overskud på 14,7 mio. kr. mod et resultat på 5,3 mio. kr. i 2018.

Årets resultat overføres til Julemærkefondens egenkapital som således udgør 107,8 mio. kr. Julemærkefondens sikkerhedsmargin er herefter 0,9 og er et fald i forhold til 2018 på 0,1. Det skyldes højere driftsomkostninger på Julemærkehjemmene drevet af renoveringsprojekter og omkostninger til at indsamle midler. Sikkerhedsmarginen er et udtryk for at egenkapitalen kan dække knap et år af Julemærkefondens nuværende aktivitetsniveau. Det forventes, at egenkapitalen vil blive øget i de kommende år i takt med at Julemærkefonden øger fokus på fundraising for at sikre driften af fem Julemærkehjem efter 2022, når donationen fra Liljeborg Koncernen falder væk.

For regnskabsåret 2020 budgetteres der med et overskud på 12,0 mio. kr.

Udvikling i aktiviteter

I 2019 har købere af Julemærket, private donationer, donationer fra virksomheder, fonde, foreninger, loger og events i alle beløbsstørrelser bidraget til det økonomiske grundlag for Julemærkehjemmenes hjælpearbejde. En stor, varm tak til alle.

Julemærkesalget blev samlet på 10,3 mio. kr., hvilket er et fald på 0,1 mio. kr. i forhold til 2018. Faldet er væsentligt mindre end forventet ved budgetteringen, hvilket skyldes prisstigning, kombineret med et mindre fald i styksalget. Det er de ændrede kommunikationsvaner som får Julemærkesalget til at falde. Selvom Julemærket er digitaliseret til både mail og app, kan det ikke dæmme op for faldet i omsætningen af det fysiske Julemærke.

Julemærkesalget vil også i årene fremover falde, men vurderingen er, at Julemærkemærket ud over den umiddelbare indsamlingsmæssige effekt, også har en brandværdi som vil kunne danne platform for andre indsamlingsmetoder samt kommunikationen om Julemærkefondens hjælpearbejde.

Indsamlingen fra faste private gavegivere (JulemærkeVenner) er også i 2019 øget. Julemærkefonden oplever meget positivitet og støtte til Julemærkehjemmenes arbejde, hvilket afspejler sig i at antallet af JulemærkeVenner, som er ca. 24.000. Fokus vil i 2020 fortsat være at udbygge antallet af JulemærkeVenner og at øge indsatsen for at fastholde og øge levetidsværdien af værende.

Donationer fra virksomheder er øget i 2019. Fokus vil i årene fremover være at udvikle samarbejdet med udvalgte virksomheder til deciderede længerevarende strategiske partnerskaber.

Niveauet af donationer fra fonde der støtter driften af Julemærkehjemmene har i 2019 været stigende grundet flere strategiske samarbejder. Julemærkefonden er dybt afhængig af fondsdonationer for at sikre den fortsatte drift, som er grundlaget for Julemærkehjemmenes virke. Fondsdonationer er et prioriteret område

Ledelsesberetning

– både i forhold til at udvikle eksisterende relationer, opbygge længerevarende strategiske partnerskaber samt at opdyrke nye fonde som dels ønsker at hjælpe til med at udvikle hjælpearbejde via projekter, men som også ser det som et mål at sikre projektets forankring i den daglige drift. Ole Kirk's Fond har med en donation i perioden 2019 – 2021 sikret, at Julemærkehjemmene også i årene fremover kan arbejde med at sikre langtidseffekten af børns ophold på Julemærkehjemmene i samarbejde med forældre, hjemkommune og andre private aktører.

I 2019 blev der bygget nye skolekøkkener på Julemærkehjemmene Skælskør og Fjordmark, hvor Julemærkefondens koncept for madværksteder nu skal implementeres. Målet er, at madværkstederne skal bidrage til at børn og deres familier bliver endnu bedre til at fastholde den nye, sunde livsstil efter opholdet på Julemærkehjemmene. Byggeri af skolekøkkenet på Julemærkehjemmet Hobro vil blive igangsat i 2020. Det er Augustinus Fonden som dels har støttet byggerierne af skolekøkkenerne, samt sikret driften af disse i perioden 2019 - 2021.

Julemærkefonden fokuserer tiltagende på forældresamarbejdet, som i dag foregår med stor tilfredshed. I 2019 er forældresamarbejdet blevet evalueret og der er udviklet en model for at udvide forældresamarbejdet yderligere. På Julemærkehjemmet Lilkeborg, arbejdes i dag med et koncept for trivselsværksteder, som forventes udrullet på alle hjem i 2020. Begge modeller kræver en væsentlig merfinansiering, og muligheder for strategiske samarbejder til dette afdækkes i 2020.

I årene fremover vil en fokuseret indsats på fundraising for at adressere to store udfordringer være påkrævet. Dels at driften af Julemærkehjemmet Lilkeborg kan opretholdes efter 2022 og dels til at kompensere for det faldende Julemærkesalg. Arbejdet med en ny indsamlingsstrategi der blev færdiggjort i 2018 og har afdækket behovet for, hvordan Julemærkefonden skal udvikle organisationen, optimere økonomistyring og administration, sikre den rette IT-understøttelse og investere yderligere i fundraising- og kommunikationsressourcer. I de kommende år forventes det, at denne satsning vil kunne aflæses i regnskaberne både på omkostnings- og indtægtssiden.

Resultatet for 2019 er således med til at konsolidere Julemærkefondens økonomi og ruste fonden til de kommende års udfordringer.

Redegørelse for fondsledelse

Julemærkefondens bestyrelsen består af 11 medlemmer. Bestyrelsen er selvsupplerende og vælger af sin midte en formand og en næstformand. Under hensyn til behovet for fornyelse sammenholdt med behovet for kontinuitet tilstræber fondsbestyrelsen, at der ved sammensætningen og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervs erfaring m.v.

Fondsbestyrelsen vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer den skal råde over for at kunne udføre sine opgaver bedst muligt. Konstaterer fondsbestyrelsen, at der er væsentlige svagheder i fondsbestyrelsens sammensætning, tager fondsbestyrelsen initiativ til at ændre sammensætningen.

Fondsbestyrelsen evaluerer bidrag og resultater årligt via en spørgeskemaundersøgelse som drøftes på et bestyrelsesmøde, hvor indsatser aftales.

Ledelsesberetning

Fondsbestyrelsesmedlemmer udpeges som minimum for en periode på 2 år og maksimalt for en periode på 4 år. Genudpegning af fondsbestyrelsesmedlemmer kan finde sted.

Bestyrelsesmedlemmer skal udtræde af fondsbestyrelsen i forbindelse med fondsbestyrelsesmødet til godkendelse af fondens regnskab for det år, i hvilket de fylder 70 år.

Bestyrelsen har i 2015 revideret sin forretningsorden for at sikre stillingtagen til samtlige 16 anbefalinger til god fondsledning.

Redegørelse for uddelingspolitik

Julemærkefondens vedtægter fastslår at fondens formål er at fremskaffe midler til anvendelse til sygdomsbekæmpelse og/eller sygdomsforebyggelse for børn, der trænger til hjælp. Formålet tilgodeses ved at anvende midler til etablering og drift af Julemærkehjem, hvor børn kan tilbydes ophold i kortere eller længere tid. Julemærkefonden foretager således ikke eksterne uddelinger men kun intern uddeling til driften af Julemærkehjemmene.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter	1	116.963	95.130
Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter	2	<u>(28.963)</u>	<u>(19.955)</u>
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter		88.000	75.175
Drift af Julemærkehjemmene	3	(84.813)	(71.456)
Administrationsomkostninger	3	(4.096)	(3.767)
Andre driftsindtægter	4	<u>8.010</u>	<u>7.405</u>
Driftsresultat		7.101	7.357
Andre finansielle indtægter		7.954	3.462
Andre finansielle omkostninger		<u>(315)</u>	<u>(5.562)</u>
Årets resultat	5	<u>14.740</u>	<u>5.257</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger		8.235	8.362
Materielle aktiver	6	8.235	8.362
 Langfristede aktiver		 8.235	 8.362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.946	15.094
Andre tilgodehavender		384	835
Tilgodehavender		16.330	15.929
 Andre værdipapirer og kapitalandele		 101.125	 63.664
Værdipapirer og kapitalandele		101.125	63.664
 Likvide beholdninger		 11.172	 22.867
 Kortfristede aktiver		 128.627	 102.460
 Aktiver		 136.862	 110.822

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Virksomhedskapital		5.000	3.000
Reservefond		32.200	32.200
Overført overskud eller underskud		70.649	55.909
Egenkapital		107.849	91.109
Andre hensatte forpligtelser	7	6.600	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8	7.313	7.121
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.616	4.149
Anden gæld		9.484	8.443
Kortfristede forpligtelser		29.013	19.713
Forpligtelser		29.013	19.713
Passiver		136.862	110.822
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualaktiver	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Transaktioner med nærtstående parter	13		

Egenkapitaloppgørelse for 2019

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reservefond t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	3.000	32.200	55.909	91.109
Kapitalforhøjelse	2.000	0	0	2.000
Årets resultat	0	0	14.740	14.740
Egenkapital ultimo	5.000	32.200	70.649	107.849

Pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>t.kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		7.101	7.357
Af- og nedskrivninger		127	127
Ændringer i arbejdskapital	9	8.899	7.109
Pengestrømme vedrørende primær drift		16.127	14.593
Modtagne finansielle indtægter		7.954	3.462
Betalte finansielle omkostninger		(315)	(5.562)
Pengestrømme vedrørende drift		23.766	12.493
Kontant kapitalforhøjelse		2.000	2.000
Pengestrømme vedrørende finansiering		2.000	2.000
Ændring i likvider		25.766	14.493
Likvider primo		86.531	72.038
Likvider ultimo		112.297	86.531
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		11.172	22.867
Værdipapirer		101.125	63.664
Likvider ultimo		112.297	86.531

Noter

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
1. Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter		
Indsamlede midler	96.590	78.539
Indtægter ved egen virksomhed	20.373	16.591
	116.963	95.130
2. Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter		
	2019	2018
	kr.	t.kr.
Omkostninger ved indsamlede midler:		
Andre eksterne omkostninger	14.422	10.632
Personaleomkostninger	6.271	4.230
	20.693	14.862
Omkostninger ved egen virksomhed:		
Andre eksterne omkostninger	7.180	4.352
Personaleomkostninger	1.090	741
	8.270	5.093
	28.963	19.955
	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	65.141	59.826
Andre omkostninger til social sikring	385	249
Andre personaleomkostninger	144	33
	65.670	60.108
Antal ansatte pr. balancedagen	143	136
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Direktion	982	979
	982	979

Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen.

Noter

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Personaleomkostninger fordeles på følgende funktioner		
Omkostninger ved indsamlede midler	6.271	4.230
Omkostninger ved egen virksomhed	1.090	741
Administrationsomkostninger	2.448	2.178
Drift af Julemærkehjemmene	55.861	52.959
	65.670	60.108

4. Andre driftsindtægter

I andre driftsindtægter indgår tilskud fra Sundhedsstyrelsen på 3.500 t.kr. (2018: 3.500 t.kr.) samt tilskud fra Tips- og Lottomidler på 2.461 t.kr. (2018: 2.384 t.kr.) samt modtaget momskompensation på 2.049 t.kr. (2018: 1.521 t.kr.). Driftstilskuddet fra henholdsvis Sundhedsstyrelsen og Tips- og Lottomidler er anvendt til Julemærkefondens formål jf. vedtægterne og helt konkret til aflønning af socialpædagoger på de fem Julemærkehjem.

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	14.740	5.257
	14.740	5.257

6. Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.
Kostpris primo	10.584
Kostpris ultimo	10.584
Af- og nedskrivninger primo	(2.222)
Årets afskrivninger	(127)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.349)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.235

Ejendomsværdi ifølge seneste offentlige vurdering for 2018 udgør 34.950 t.kr.

7. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører hensættelse til istandsættelse af Julemærkehjemmene.

Noter

8. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger består af midler til hjemmene vedrørende særlige formål 7.313 t.kr. (7.121 t.kr.).

	2019	2018
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(401)	1.988
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>9.300</u>	<u>5.121</u>
	<u>8.899</u>	<u>7.109</u>

	2019	2018
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>19.442</u>	<u>23.845</u>

Omkostningerne til forpligtelsen vedrører Julemærkehjemmet Liljeborg, som er sikret ved gavebrev fra Liljeborg ApS og Liljeborg Invest 2 ApS.

11. Eventualaktiver

Der er pr. 31.12.2019 et ikke indregnet skatteaktiv vedrørende materielle anlægsaktiver, værdipapirer og kurstab på 124 t.kr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på 101.125 t.kr. pantsat.

13. Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2019 ikke været transaktioner med nærtstående parter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem) med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBRO's retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Der er foretaget ændringer af klassifikationen af resultatopgørelsen i forbindelse med tilretning af omkostningsfordelinger. Sammenligningstallene for 2018 er ændret tilsvarende. Den ændrede klassifikation har ikke indflydelse på aktiver og passiver, resultat eller finansielle stilling.

Resultatopgørelsen

Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter

Indtægter ved egen virksomhed, består af salg af Julemærker, salg af E-julemærket og klichégengivelser mv., indregnes såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Indsamlede midler består af modtagne legater, arv, gaver og donationer mv. Endvidere indeholder regnskabsposten tilskud fra Satspuljen og momscompensation. Indtægterne indregnes når beløbene modtages. I det omfang modtagne beløb til særlig anvendelse ikke er anvendt, foretages hensættelse til senere anvendelse.

Indsamlede offentlige midler består af driftstilskud fra Tips- og lottopuljen og Sundhedsstyrelsen, samt momscompensation. Indtægterne indregnes i den periode de vedrører.

Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug til salg af årets julemærker, herunder øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Drift af julemærkehjemmene

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes til den samlede drift af Julemærkehjemmene.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Restværdien på bygningerne er estimeret til 40% af kostprisen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt Fondsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.