


Julemærkefonden

Baldersvej 3
4000 Roskilde
CVR-nr. 38883410

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens årsmøde, den 10.04.2018

Dirigent



Navn:

Hans Erik Lindkvist

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	11
Balance pr. 31.12.2017	12
Egenkapitalopgørelse for 2017	14
Pengestrømsopgørelse for 2017	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Julemærkefonden
Baldersvej 3
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38883410
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Hans Erik Lindkvist, formand
Flemming Otto Bang, næstformand
Margit Næsby van der Klein
Susanne Havning
Anne Glad
Kim Fleischer Michaelsen
Henrik Kolding
Martin Høyer-Hansen
Lone Drøscher Jakobsen
Katrine Rygård
Tom Christensen
Eva Merete Carlsen

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 01.01.2017 - 31.12.2017 for Julemærkefonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ISOBRO's retningslinier for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til årsmødets godkendelse.

Roskilde, den 10.04.2018

Direktion



Søren Ravn Jensen

Bestyrelse



Hans Erik Lindkvist

formand



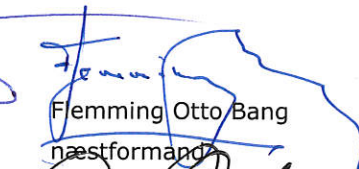
Susanne Havning



Henrik Kolding



Katrine Rygård



Flemming Otto Bang

næstformand



Anne Glad



Martin Høyer-Hansen



Tom Christensen



Margit Næsby van der Klein



Kim Fleischer Michaelsen



Lone Drøschert Jakobsen



Eva Merete Carlsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Julemærkefonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Julemærkefonden for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og ISOBRO's retningslinier for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 samt Socialministeriets bekendtgørelse nr. 98 af 27/1 2014. 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, 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

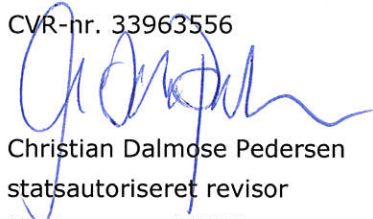
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 10.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal			
Hovedtal			
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter	74.869	68.077	66.681
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter	57.867	53.322	53.384
Driftsresultat	7.480	5.914	13.413
Resultat af finansielle poster	2.872	1.809	95
Årets resultat	10.353	7.723	13.508
Samlede aktiver	98.443	87.453	72.317
Egenkapital	83.853	73.500	65.777
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.456	13.497	13.462
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	133	116	106
Nøgletal			
Overskudsgrad ved indsamlinger mv. (%)	77,3	78,3	80,1
Administrationsprocent	5,7	5,5	4,6
Formålsprocent	70,9	75,0	72,2
Konsolideringsprocent	13,8	11,3	20,3
Sikkerhedsmargin	1,1	1,1	1,0
Andel af offentlig finansiering	9,3	10,8	16,8
Soliditetsgrad (%)	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.

Der er foretaget reklassifikation i indholdet af regnskabsposterne, som ændret ved hoved- og nøgletal.

Ledelsesberetning

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Overskudsgrad ved indsamlinger mv.	$\frac{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Administrationsprocent	$\frac{\text{Administrationsomkostninger} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Administrationsprocenten viser den del af fondens samlede indtægter, der er medgået til henholdsvis administration o.l. og ikke henførbare kapacitetsomkostninger.
Formålsprocent	$\frac{\text{Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	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 aktiviteter.
Konsolideringsprocent	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Konsolideringsprocenten viser den del af fondens samlede indtægter, der er medgået til konsolidering af fondens formue.
Sikkerhedsmargin	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede omkostninger til indtægtskabende, formålsbestemte og generelle aktiviteter}}$	Sikkerhedsmarginen udtrykker i hvor høj grad egenkapitalen ultimo regnskabsåret kan dække fondens omkostninger.
Andel af offentlig finansiering	$\frac{\text{Indsamlede offentlige midler} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Andel af offentlig finansiering udtrykker den andel af fondens finansiering, der er baseret på tilskud mv. fra offentlige myndigheder.
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 2017 samlet modtaget godt 800 børn i alderen 7 – 14 år til et ophold på 10 uger. Fremadrettet forventes Julemærkehjemmene at modtage knap 1.000 børn om året. Julemærkefonden har en målsætning om, at Julemærkehjemmene skal have fuld belægning i 50 uger om året. Det er lykkedes i 2017. Opholdet, der finder sted på grundlag af en ansøgning og efter henvisning, er gratis for forældrene og kommunen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af indtægtsskabende aktiviteter er på 57,9 mio. kr. En forbedring i forhold til 2016 på 4,6 mio. kr.

Indtægterne ved egen virksomhed er faldet i forhold til 2016 og vedrører Julemærkesalget. Omkostningerne er til gengæld steget, det skyldes behovet for at øge markedsføringstrykket for at få solgt Julemærker. Samlet er det dog fortsat et område om giver et fornuftigt bidrag til driften af Julemærkehjemmene. Til gengæld er indtægterne fra indsamlede midler steget med 8,0 mio. kr. i forhold til 2016. Udgifterne er tilsvarende kun steget med 2,0 mio. kr.

Driften af Julemærkehjemmene er steget med 2,0 mio. kr. Dette dækker over, at Julemærkehjemmet Lilkeborg i Roskilde startede op i 2017, men også over at der er gennemført færre vedligeholdelsesarbejder og inventaranskaffelser på Julemærkehjemmene, og at feriehensættelsen i 2017 igen er på et normalt leje modsat 2016.

Administrationsomkostningerne er på 4,3 mio. kr. En stigning i forhold til 2016 på 0,6 mio. kr. Dette dækker over bl.a. øgede IT-omkostninger og omkostninger til konsulenter, som er hyret ind til at revurdere Julemærkefondens indsamlingsstrategi.

Driftsresultatet er 7,5 mio. kr. En stigning på 1,6 mio. kr. i forhold til 2016.

Finansielle indtægter er steget med 1,1 mio. kr.

Årets resultat er et overskud på 10,3 mio. kr. mod et resultat på 7,7 mio. kr. i 2016. Resultatet betragtes som meget tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2018 budgetteres der med et overskud på 5,1 mio. kr.

Udvikling i aktiviteter

En af Julemærkefondens hovedindsatser i 2017 har været etableringen og åbningen af Julemærkehjemmet Lilkeborg i Roskilde. Julemærkehjemmet har plads til 48 børn og op mod 240 børn vil hvert år få glæde af et ophold. De første børn startede deres ophold den 5. november 2017, og der var fuld belægning med 48

Ledelsesberetning

børn fra den 7. januar 2018. Det er Liljeborg-koncernen, ejet af Pandora-stifter Winnie Liljeborg, som står bag den største donation nogensinde til Julemærkefonden. Liljeborg-koncernen har bekostet den fulde ombygning og sikret driften af det nye Julemærkehjem til udgangen af 2022.

I 2017 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 11,8 mio. kr., hvilket er et fald på 1,4 mio. kr. i forhold til 2016. Faldet er ikke uventet og var mindre end forventet ved budgetteringen. 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 for 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 2017 øget. Julemærkefonden oplever meget positivitet og støtte til Julemærkehjemmenes arbejde, hvilket afspejler sig i at antallet af JulemærkeVenner, som nu er mere end 22.000. Fokus vil i 2018 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 2017. Fokus vil i årene fremover være at udvikle samarbejdet med udvalgte virksomheder til deciderede længerevarende partnerskaber.

Niveauet for donationer fra fonde der støtter driften af Julemærkehjemmene har i 2017 været stangerende. Julemærkefonden er dybt afhængig af denne type donationer for at sikre den fortsatte drift, som er grundlaget for Julemærkehjemmenes virke. Fremadrettet vil fondsdonationer være et prioriteret område – både i forhold til at udvikle relationerne til værende fonde, opbygge længerevarende 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.

I 2018 vil en ny skolebygning på Julemærkehjemmet Kildemose stå færdig. Byggeriet er finansieret via en donation fra Ellab-Fonden. Endvidere vil arbejdet med at implementere den nye persondataforordning fortsætte og blive færdiggjort i 2018.

I årene fremover vil en fokuseret indsats på fundraising være påkrævet. Donationen fra Liljeborg-koncernen vil øge kravet til Julemærkefondens evne til at indsamle yderligere midler til dels at driften af Julemærkehjemmet Liljeborg kan opretholdes efter 2022 og dels til at kompensere for det faldende Julemærkesalg. Derudover har Julemærkefonden iværksat en indsamling i trekantsområdet med det mål at oprette Danmarks 6. Julemærkehjem i området. Forudsat at indsamlingen bliver en succes vil det øge kravet til Julemærkefondens evne til at indsamle yderligere midler. Derfor er der også iværksat et arbejde med at revurdere og tegne en ny indsamlingsstrategi i 2017. Resultatet af dette arbejde forventes at foreligge primo 2. kvartal 2018. Det forventes, at arbejdet vil afdække behov for at Julemærkefonden udvikler

Ledelsesberetning

organisationen, optimerer økonomistyring og administration, sikrer den rette IT-understøttelse og investerer yderligere i fundraising- og kommunikationsressourcer.

Resultatet for 2017 er således med til at konsolidere Julemærkefondens økonomi og ruste fonden til de kommende års udfordringer.

Redegørelse for fondsledelse

Julemærkefondens bestyrelse består af 12 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.

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 fondsledelse.

Fondens samlede redegørelse er offentliggjort på www.julemaerket.dk/godfondsledelse. Alle væsentlige anbefalinger til god fondsledelse udarbejdet af Komitéen for god Fondsledelse følges af Julemærkefonden.

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter	1	74.868.689	68.077
Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter	2, 3	<u>(17.001.562)</u>	<u>(14.755)</u>
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter		57.867.127	53.322
Drift af julemærkehjemmene	3	(53.043.277)	(51.043)
Administrationsomkostninger	3	(4.300.713)	(3.727)
Andre driftsindtægter	4	<u>6.957.198</u>	<u>7.362</u>
Driftsresultat		7.480.335	5.914
Andre finansielle indtægter		2.883.900	1.811
Andre finansielle omkostninger		<u>(11.599)</u>	<u>(2)</u>
Årets resultat	5	<u>10.352.636</u>	<u>7.723</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		8.488.919	8.616
Materielle anlægsaktiver	6	8.488.919	8.616
Anlægsaktiver		8.488.919	8.616
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.338.539	17.934
Andre tilgodehavender		577.983	320
Tilgodehavender		17.916.522	18.254
Andre værdipapirer og kapitalandele		56.399.165	42.145
Værdipapirer og kapitalandele		56.399.165	42.145
Likvide beholdninger		15.638.805	18.438
Omsætningsaktiver		89.954.492	78.837
Aktiver		98.443.411	87.453

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000
Reservefond		32.200.000	32.200
Overført overskud eller underskud		<u>50.652.619</u>	<u>40.300</u>
Egenkapital		<u>83.852.619</u>	<u>73.500</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7	2.912.391	2.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.564.245	4.768
Anden gæld		<u>7.114.156</u>	<u>6.948</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.590.792</u>	<u>13.953</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.590.792</u>	<u>13.953</u>
Passiver		<u>98.443.411</u>	<u>87.453</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualaktiver	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Transaktioner med nærtstående parter	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reservefond kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	32.200.000	40.299.983	73.499.983
Årets resultat	0	0	10.352.636	10.352.636
Egenkapital ultimo	1.000.000	32.200.000	50.652.619	83.852.619

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		7.480.335	5.914
Af- og nedskrivninger		127.007	101
Ændringer i arbejdskapital	8	976.003	5.672
Pengestrømme vedrørende primær drift		8.583.345	11.687
Modtagne finansielle indtægter		2.883.900	1.811
Betalte finansielle omkostninger		(11.599)	(1)
Pengestrømme vedrørende drift		11.455.646	13.497
Ændring i likvider		11.455.646	13.497
Likvider primo		60.582.324	47.086
Likvider ultimo		72.037.970	60.583
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		15.638.805	18.438
Værdipapirer		56.399.165	42.145
Likvider ultimo		72.037.970	60.583

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter		
Indsamlede midler	58.391.098	50.429
Indtægter ved egen virksomhed	16.477.591	17.648
	74.868.689	68.077
2. Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter		
	2017	2016
	kr.	t.kr.
Omkostninger ved indsamlede midler:		
Andre eksterne omkostninger	7.223.692	5.600
Personaleomkostninger	2.739.654	2.392
	9.963.346	7.992
Omkostninger ved egen virksomhed:		
Andre eksterne omkostninger	5.563.017	5.280
Personaleomkostninger	1.475.199	1.483
	7.038.216	6.763
	17.001.562	14.755
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	48.336.624	46.073
Andre omkostninger til social sikring	221.102	222
	48.557.726	46.295
Antal ansatte pr. balancedagen	133	116
	kr.	t.kr.
Personaleomkostninger fordeles på følgende funktioner		
Omkostninger ved indsamlede midler	2.739.654	2.392
Omkostninger ved egen virksomhed	1.475.198	1.483
Drift af Julemærkehjemmene	44.342.874	42.421
	48.557.726	46.295

Noter

4. Andre driftsindtægter

I andre driftsindtægter indgår tilskud fra Sundhedsstyrelsen på 3.500 t.kr. (2016: 3.500 t.kr.) samt tilskud fra Tips- og Lottomidler på 2.110 t.kr. (2016: 2.366 t.kr.) samt modtaget momscompensation på 1.347 t.kr. (2016: 1.496 t.kr.). Driftstilskuddet fra henholdshvis Sundhedsstyrelsen og Tips- og Lottomidler er anvendt til Julemærkefondens formål jf. vedtægterne og helt konkret til aflønning af socialpædagoger på de fem Julemærkehjem.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	10.352.636	7.723
	10.352.636	7.723

	Grunde og bygninger
	kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	10.583.918
Kostpris ultimo	10.583.918
Af- og nedskrivninger primo	(1.967.992)
Årets afskrivninger	(127.007)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.094.999)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.488.919

Ejendomsværdi ifølge seneste offentlige vurdering 2016 udgør 34.700.000 kr.

7. Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger består af midler modtaget til nyt Julemærkehjem i Kolding 2.420 t.kr. (2016 1.952 t.kr.) samt midler til hjemmene vedrørende særlige formål 492 t.kr. (285 t.kr.).

	2017	2016
	kr.	t.kr.
8. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	338.715	(1.741)
Ændring i leverandørgæld mv.	637.288	7.413
	976.003	5.672

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	26.991.534	261

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

10. Eventualaktiver

Der er pr. 31.12.2017 et ikke indregnet skatteaktiv vedrørende materiale anlægsaktiver, værdipapirer og kurstab på t.kr. 248.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på 56.340 t.kr. pantsat.

12. Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2017 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 da den nye klassifikation vurderes, at være i overensstemmelse med årsregnskabslovens skemakrav. Sammenligningstallene 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 momskompensation. 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 momskompensation. 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 værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser 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.