

Det Kærlige Måltid S/I

Årsrapport 2018/19

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2018/19	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Noter	12

Foreningsoplysninger

Institution

Det Kærlige Måltid S/I
Dyrehavevej 35
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39695227

Hjemsted Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2018-31.12.2019

Bestyrelse

Jacob Steen Mikkelsen
Katja Gaard Jønsson
Charlotte Thyberg Jørgensen

Direktør

Charlotte Thyberg Jørgensen, direktør

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018-31.12.2019 for Det Kærlige Måltid S/I.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018-31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aarhus, den 25.09.2020

Direktion

Charlotte Thyberg Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Jacob Steen Mikkelsen

Katja Gaard Jønsson

Charlotte Thyberg Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Det kærlige Måltid S/I

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Kærlige Måltid S/I for regnskabsåret 01.07.2018 -

31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes

efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 over-

ensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 herudover 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.

Aarhus, den 25.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det Kærlige Måltid er en et år gammel selvejende institution, der drager omsorg for alvorligt syge og deres familier og opbygger nye fællesskaber blandt frivillige unge i Aarhus Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Hver uge samles en gruppe unge mellem 15 og 25 år i Det Kærlige Måltids køkken i centrum af Aarhus og laver sunde og gode måltider til familier ramt af akut alvorlig sygdom.

Familierne modtager færdige måltider til fire dage om ugen i otte uger til alle medlemmer af familien uden beregning. Bragt til døren med omsorg og en personlig hilsen fra de unge i måltidstasken.

De frivillige unge rekrutteres fra skoler og uddannelsesinstitutioner og uddannes i god og sund madlavning af en kok, de opbygger nye fællesskaber og deres samfundsengagement øges.

De syge modtagere og deres familier føler sig set i en svær tid, og det letter i hverdagen at få færdige måltider leveret til døren. De syge og deres pårørende henvender sig selv til Det Kærlige Måltid, eller får kontakt via Folkesundhed Aarhus under Aarhus Kommune.

Folkesundhed Aarhus og Det Kærlige Måltid samarbejder desuden om at inddrage sårbare unge i køkkenet. De sårbare unge deltager i madlavningen på lige fod med andre, og får nye kompetencer og sociale relationer.

Det Kærlige Måltid har siden starten i januar 2019 opbygget et fællesskab af 100 frivillige unge og leveret hele 7.500 måltider.

Forventningen for 2020 er at levere 10.000 måltider til syge i Aarhus Kommune, og at åbne endnu en afdeling af Det Kærlige Måltid i Aalborg.

Det Kærlige Måltid støttes blandt andre af Oak Foundation Denmark, Salling Fondene, Spar Nord Fonden, FO-Byen Aarhus, Føtex og OK Benzin.

Årets resultat blev et overskud på 440 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på institutionens finansielle stilling eller udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Institutionen er stiftet d. 1. juli 2018. Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelses værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af donationer modtaget fra fonde, private, virksomheder og det offentlige.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer til brug for institutionens aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører institutionens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for institutionens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af bankgebyrer og rentekomkostninger.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	2	1.691.752
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(181.807)
Andre eksterne omkostninger	3	<u>(943.078)</u>
Bruttoresultat		566.867
Personaleomkostninger	4	<u>(121.113)</u>
Driftsresultat		445.754
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(5.311)</u>
Årets resultat		<u>440.443</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>440.443</u>
Resultatdisponering		<u>440.443</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.000
Andre tilgodehavender		41.251
Tilgodehavender		141.251
Likvide beholdninger	6	1.615.462
Omsætningsaktiver		1.756.713
Aktiver		1.756.713

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		20.000
Overført overskud eller underskud		440.443
Egenkapital		460.443
Anden gæld	7	9.038
Langfristede gældsforpligtelser		9.038
Anden gæld	8	72.332
Periodeafgrænsningsposter	9	1.214.900
Kortfristede gældsforpligtelser		1.287.232
Gældsforpligtelser		1.296.270
Passiver		1.756.713
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10	

Noter

	2018/19 kr.
1. Bruttofortjeneste/-tab	
Nettoomsætning	1.691.752
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	(181.807)
Andre eksterne omkostninger	(943.078)
	566.867
2. Nettoomsætning	
Donation Fonde	814.458
Donation Erhverv	723.889
Donation Private	109.410
Offentlige tilskud	43.995
	1.691.752
3. Andre eksterne omkostninger	
Fundraising	75.000
Bilomkostninger og brændstof	25.409
Parkering	5.380
Omkostninger til køk	242.642
Småanskaffelser køkkendrift	82.559
Reparation og vedligeholdelse, køkken	29.870
Husleje køkken	13.000
Omkostninger til frivillige	6.556
Andre eksterne omkostninger	480.416
Husleje, ekskl. el, vand og varme	46.234
Lokaleomkostninger	46.234
Annoncer og reklamer	34.256
Salgsomkostninger	34.256

Noter

	2018/19 kr.
3. Andre eksterne omkostninger - fortsat	
Kursusudgifter	13.410
Rejseomkostninger	51.882
Kontorartikler	2.502
Telefon, internet mv.	2.774
Porto og gebyrer	6.817
Forsikringer	1.573
Faglitteratur	392
Kontingenter	44.139
It-udstyr mv.	15.376
It-konsulentassistance	196.969
Regnskabsmæssig assistance fra andre end revisor	12.346
Advokatmæssig assistance	12.500
Honorar til revisor	12.500
Andre omkostninger	3.031
Mødeomkostninger	5.961
Administrationsomkostninger	382.172
Andre eksterne omkostninger	943.078
4. Personalemkostninger	
Gager og løn	99.527
Regulering af feriepengeforpligtelse	11.200
Gager og løn	110.727
Pensioner	8.000
Pensioner	8.000
ATP arbejdsgiverandel	1.420
Andre omkostninger til social sikring	1.420
Andre personale omkostninger	966
Andre personaleomkostninger	966
Personale omkostninger	121.113

Noter

	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
5. Andre finansielle omkostninger	
Bankgebyr mv.	5.311
	<u>5.311</u>
	<u>2019</u> <u>kr.</u>
6. Likvide beholdninger	
Sydbank, 0002423747	20.000
Sydbank, 0002389450	1.595.462
	<u>1.615.462</u>
7. Anden gæld (langfristet)	
Feriepengeforpligtelser	9.038
	<u>9.038</u>
8. Anden gæld	
Skyldig A-skat	3.033
Skyldigt AM-bidrag	1.592
Skyldigt ATP-bidrag	852
Anden skyldig pension	8.000
Feriepenge forpligtelser	2.162
Anden gæld i øvrigt	42.875
Skyldigt honorar til revisor	12.500
Mellemregning Charlotte Thyberg Jørgensen	1.318
	<u>72.332</u>
9. Periodeafgrænsningsposter	
Forudfaktureret, donation	100.000
Forudmodtaget donationer, Fonde	1.114.900
	<u>1.214.900</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- og leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.187
	<u>3.187</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Tvede-Jensen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-936357131485

IP: 80.167.xxx.xxx

2020-09-26 08:30:49Z

NEM ID 

Katja Gaard Jønsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-428528442761

IP: 94.145.xxx.xxx

2020-09-28 06:20:29Z

NEM ID 

Charlotte Thyberg Jørgensen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-047935230107

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-09-28 09:02:58Z

NEM ID 

Charlotte Thyberg Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-047935230107

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-09-28 09:02:58Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-046555533249

IP: 185.126.xxx.xxx

2020-09-28 10:11:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C6D14-VZ278-SK7H0-6YET8-Y1IKT-05TE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>