



addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Regnskab 2019

Julehjælpen.dk
Øster Allé 56, 1.
2100 København Ø

CVR-nr. 35 55 51 53

| | Side |
|---|-------------|
| Foreningsoplysninger | 2 |
| Bestyrelsens underskrifter | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 11 |

Foreningsoplysninger

Foreningen

Julehjælpen.dk
Øster Allé 56, 1.
2100 København Ø

CVR-nr.: 35 55 51 53

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: København

Bestyrelse

Henrik Hahn-Nissen
Anne-Mette Christensen
Joan Faurskov Cordtz
Susan Arendtsen
Laila Gyldenbjerg

Revisor

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6
4600 Køge
Telefon 56 64 05 00
Telefax 56 64 05 25
www.addererevision.dk
post@addere.dk

Julehjælpen.dk

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret
1. januar 2019 - 31. december 2019.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningen vedtægter samt årsregnskabslovens
bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et
retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af
resultatet af foreningens aktiviteter for 2019.

København, den 4. april 2020

Henrik Hahn-Nissen
Formand

Susan Arendtsen
Næstformand

Anne-Mette Christensen

Joan Faurskov

Laila Gyldenhøj

Julehjælpen.dk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen for Julehjælpen.dk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet udarbejdes som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Julehjælpen.dk's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.

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 Julehjælpen.dk 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 anvendt regnskabspraksis. 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.

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

Julehjælpen.dk

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. 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 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:

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 Julehjælpen.dk's 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 Julehjælpen.dk's 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 regnskabet 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 Julehjælpen.dk's 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.

Julehjælpen.dk

Vi kommunikerer med bestyrelsen for Julehjælpen.dk 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.

Køge, den 4. april 2020

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
MNE nr. 40762

Julehjælpen.dk

Ledelesesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens formål er at sikre, at udsatte familier med børn under 18 år får mulighed for, at søge om støtte til at få en bedre jul. Fordi alle børn fortjener en god jul.

Udvikling i året

Foreningens resultat for 2019 udviser et overskud på kr. 19.970, og foreningens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 574.963.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Retssag

I foråret 2018 politianmeldte Julehjælpen.dk's bestyrelse den tidligere formand for misbrug af foreningens midler.

Gennem hele efterforskningen har Julehjælpen.dk støttet op om politiets og anklagemyndighedens arbejde, og det førte til at den tidligere formand den 10. december i Retten på Frederiksberg, tilstod dokumentfalsk, mandatsvig og underslæb.

Dommen er nu faldet, og dermed er den strafferetlige proces overstået. Dommen lyder:

“Tiltalte ... skal straffes med fængsel i 1 år. Fuldbyrdselsen af fængselsstraffen udsættes og bortfalder efter en prøvetid på 2 år på betingelse af,

at tiltalte ikke begår strafbart forhold i prøvetiden

at tiltalte i prøvetiden undergiver sig tilsyn af Kriminalforsorgen

at tiltalte udfører ulønnet samfundstjeneste i 200 timer inden for en længstetid på 1 år.”

Erstatningskravet henskydes til et civilt søgsmål.

Bestyrelsen har i tæt samarbejde med foreningens advokat gennemgået alle processer og arbejdsgange, så vi forebygger at en lignende hændelse vil kunne opstå igen.

Julehjælpen.dk

Regnskabspraksis

Regnskabet for Julehjælpen.dk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, men i opstillingsform tilpasset foreningens særlige informationsbehov. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bidrag

Indtægter i form af donationer mv. indregnes, når fordele og risiko er overgået til foreningen, indtægten kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå foreningen.

Indtægter måles til det modtagne bidrag.

Omkostninger

Omkostninger indeholder afholdte omkostninger til foreningen aktiviteter, salg og distribution samt foreningens administration mv.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Julehjælpen.dk

Resultatopgørelse for 2019

| | Regnskab 2019 | Regnskab 2018 |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Bidrag | | |
| 1 Bidrag | 516.280 | 1.122.419 |
| Bidrag i alt | <u>516.280</u> | <u>1.122.419</u> |
| Omkostninger | | |
| 2 Direkte omkostninger | 328.811 | 638.113 |
| 3 Driftsomkostninger | 35.281 | 56.041 |
| 4 Administrationsomkostninger | 132.218 | 87.153 |
| Finansielle omkostninger | | |
| Gebyrer m.fl. | 0 | 791 |
| Omkostninger i alt | <u>496.310</u> | <u>782.098</u> |
| Årets resultat | <u><u>19.970</u></u> | <u><u>340.321</u></u> |

Julehjælpen.dk

Balance pr. 31. december

| | Regnskab 2019 | Regnskab 2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | |
| 5 Afventende donationer | 20.000 | 4.500 |
| 6 Andre tilgodehavender | 6.881 | 0 |
| Tilgodehavender | 26.881 | 4.500 |
| 7 Likvid beholdning i alt | 588.082 | 658.260 |
| Omsætningsaktiver | 614.963 | 662.760 |
| Aktiver i alt | 614.963 | 662.760 |
| Passiver | | |
| 8 Egenkapital | | |
| Egenkapital primo | 554.993 | 214.672 |
| Overført resultat | 19.970 | 340.321 |
| Egenkapital ultimo | 574.963 | 554.993 |
| 9 Leverandører af varer og tjenesteydelser | 40.000 | 15.000 |
| 10 Anden gæld | 0 | 92.767 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 40.000 | 107.767 |
| Gældsforpligtelser i alt | 40.000 | 107.767 |
| Passiver i alt | 614.963 | 662.760 |

Noter

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 1 - Bidrag | | |
| Private donationer | 32.792 | 11.082 |
| Mobilepay | 260.175 | 217.854 |
| Erhvervsdonationer | 180.048 | 844.981 |
| Offentlige donationer | 15.000 | 34.380 |
| AJAX København Cykelevent | 0 | 4.942 |
| Banko* | 28.265 | 9.180 |
| | <u>516.280</u> | <u>1.122.419</u> |

*) Da nogle betalinger sker i mobilepay, er indtægten reelt højere

2 - Direkte omkostninger

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Gavekort | 144.520 | 487.150 |
| Aktiviteter julehjælpen | 0 | 701 |
| Juleløb | 0 | 3.484 |
| Julekurve | 33.858 | 12.519 |
| Juletræsfester: | | |
| Haderslev | 4.597 | 0 |
| Aalborg | 8.357 | 0 |
| Næstved | 0 | 7.323 |
| Esbjerg | 0 | 11.895 |
| Viby | 6.412 | 5.499 |
| Holeby | 500 | 7.300 |
| København | 5.905 | 18.011 |
| Aarhus | 6.586 | 3.500 |
| Ballerup | 8.909 | 0 |
| Holbæk | 9.400 | 0 |
| Glostrup | 8.000 | 0 |
| Fragt og porto vedr. modtagere | 72.228 | 75.000 |
| Facebookfamilie | 10.829 | 3.848 |
| Banko | 8.710 | 1.883 |
| | <u>328.811</u> | <u>638.113</u> |

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|----------------|---------------|
| 3 - Driftsomkostninger | | |
| Annoncer og reklame | 5.167 | 3.005 |
| Transportomkostninger | 4.988 | 5.906 |
| It-drift, indkøb af it-udstyr m.m. | 8.108 | 36.512 |
| Driftsomkostninger | <u>18.263</u> | <u>45.423</u> |
| Frivillig pleje | 17.018 | 10.618 |
| Frivillige | <u>17.018</u> | <u>10.618</u> |
| 4 - Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler | 942 | 3.037 |
| Telefon | 167 | 324 |
| Porto og gebyrer | 2.133 | 2.764 |
| Indsamlingsnævnet | 1.100 | 5.750 |
| Forsikringer | 3.278 | 4.198 |
| Revisorhonorar | 10.000 | 15.000 |
| Regnskabsmæssig assistance | 0 | 8.000 |
| Revisor tidligere år (pwc) | 0 | 10.000 |
| Advokathonorar | 82.608 | 33.990 |
| Småanskaffelser | 0 | 555 |
| Lagerleje | 31.990 | 3.535 |
| | <u>132.218</u> | <u>87.153</u> |
| 5 - Afventende donationer | | |
| Donation, hvor betaling først modtages efter årsskifte | 20.000 | 4.500 |
| | <u>20.000</u> | <u>4.500</u> |
| 6 - Andre tilgodehavender | | |
| Tilgodehavende moms | 6.881 | 0 |
| | <u>6.881</u> | <u>0</u> |

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 7 - Likvide beholdninger | | |
| Middelfart Sparekasse, kto. 583187 | 588.082 | 658.257 |
| Middelfart Sparekasse, kto. 923190 | 0 | 3 |
| | <u>588.082</u> | <u>658.260</u> |
| 8 - Egenkapital | | |
| Saldo primo | 554.993 | 214.672 |
| Årets resultat | 19.970 | 340.321 |
| | <u>574.963</u> | <u>554.993</u> |
| 9 - Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Afsat revisor | 15.000 | 15.000 |
| Afsat advokatomkostninger | 25.000 | 0 |
| | <u>40.000</u> | <u>15.000</u> |
| 10 - Anden gæld | | |
| Skyldig moms m.v. | 0 | 92.767 |
| | <u>0</u> | <u>92.767</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.”

Henrik Hahn-Nissen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-446799187262

IP: 87.67.xxx.xxx

2020-04-04 09:07:32Z

NEM ID 

Anne-Mette Christensen

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-582370208043

IP: 91.100.xxx.xxx

2020-04-04 09:21:47Z

NEM ID 

Joan Faurskov Cordtz

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-474085470366

IP: 83.92.xxx.xxx

2020-04-04 09:29:34Z

NEM ID 

Susan Nørmann Arendtsen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-899212398369

IP: 89.186.xxx.xxx

2020-04-04 09:43:11Z

NEM ID 

Laila Gyldenhøj Jakobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-159663321307

IP: 212.27.xxx.xxx

2020-04-04 18:01:10Z

NEM ID 

Rasmus Dehn Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:34589992-RID:64074451

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-04-04 18:17:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4MBBW-1E1PV-JEWD-PYB10-17UQT-NYE7D

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 tidsstempelt 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>