

Julemærkefonden

Baldersvej 3
4000 Roskilde
CVR-nr. 38883410

Årsrapport 2018

Godkendt på fondens årsmøde, den 26.03.2019

Dirigent



Navn:

Hans Erik Lindkvist

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	12
Balance pr. 31.12.2018	13
Egenkapitalopgørelse for 2018	15
Pengestrømsopgørelse for 2018	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Julemærkefonden
Baldersvej 3
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38883410

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til årsmødets godkendelse.

Roskilde, den 26.03.2019

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 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 26.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.

Christian Dalmose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal				
Hovedtal				
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter	94.795	74.870	68.077	66.681
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter	75.927	57.870	53.323	53.384
Driftsresultat	7.356	7.481	5.914	13.413
Resultat af finansielle poster	(2.099)	2.872	1.809	95
Årets resultat	5.257	10.353	7.723	13.508
Samlede aktiver	110.822	98.442	87.453	72.317
Egenkapital	91.109	83.853	73.500	65.777
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.494	11.455	13.497	13.462
Antal medarbejdere på balancedagen (stk.)	136	133	116	106
Nøgletal				
Overskudsgrad ved indsamlinger mv. (%)	80,1	77,3	78,3	80,1
Administrationsprocent (%)	5,0	5,7	5,5	4,6
Formålsprocent (%)	75,1	70,9	75,0	72,2
Konsolideringsprocent (%)	5,5	13,8	11,3	20,3
Sikkerhedsmargin	1,0	1,1	1,1	1,0
Andel af offentlig finansiering (%)	6,2	7,5	8,6	10,4
Soliditetsgrad (%)	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.

Hoved- og nøgletalsoversigten indeholder tal for de 4 år, hvor fonden har anvendt ISOBRO's retningslinier ved udarbejdelse af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Overskud ved indsamlinger mv.	$\frac{\text{Resultat af indtægtsskabende aktiviteter} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter}}$	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 aktiviteter.
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	$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Samlede omkostninger til indtægtskabende, formålsbestemte og generelle aktiviteter}}$	Sikkerhedsmarginen udtrykker i hvor høj grad egenkapitalen ultimo regnskabsåret kan dække fondens omkostninger.
Andel af offentlig finansiering (%)	$\frac{\text{Indsamlede offentlige midler} \times 100}{\text{Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter}}$	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 2018 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 ikke helt lykkedes i 2018, hvor en afdeling på Julemærkehjemmet Skælskør har været lukket et par måneder hen over sommeren 2018. 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

Bruttoresultatet er på 75,9 mio. kr. En forbedring i forhold til 2017 på 18,0 mio. kr.

Indtægterne ved egen virksomhed er faldet i forhold til 2017 og vedrører Julemærkesalget. Omkostningerne er til gengæld steget på lønsiden, til eksponering og markedsføring samt til at udbygge produktudbuddet inspireret af årets Julemærke. Samlet er det dog fortsat et område, som giver et fornuftigt bidrag til driften af Julemærkehjemmene. Til gengæld er indtægterne fra indsamlede midler steget med 21,2 mio. kr. i forhold til 2017, hvoraf størstedelen af stigningen vedrører helårseffekt af donation til Julemærkehjemmet Lilkeborg. Udgifterne er tilsvarende kun steget med 1,2 mio. kr.

Driften af Julemærkehjemmene er steget med 18,2 mio. kr. Dette dækker primært over, at Julemærkehjemmet Lilkeborg i Roskilde startede op i november 2017, og omkostninger dertil således påvirker resultatet med helårseffekt. Resultatet af overenskomstforhandlinger 2018 påvirker dog også driften af Julemærkehjemmene og vil gøre det i årene fremover.

Administrationsomkostningerne er på 4,8 mio. kr. En stigning i forhold til 2017 på 0,5 mio. kr. Dette dækker over bl.a. øgede IT-omkostninger og lønomkostninger. Samlet set er administrationsprocenten dog faldet fra 5,7 % i 2017 til 5,0 % i 2018.

Driftsresultatet er 7,4 mio. kr. Et fald på 0,1 mio. kr. i forhold til 2017. Resultatet betragtes som meget tilfredsstillende.

Finansielle indtægter og omkostninger er samlet faldet med 5,0 mio. kr. og afspejler den turbulens, der har været på finansmarkederne i 2018.

Årets resultat er et overskud på 5,3 mio. kr. mod et resultat på 10,4 mio. kr. i 2017.

Ledelsesberetning

Årets resultat overføres til Julemærkefondens egenkapital, som således udgør 91,1 mio. kr. Julemærkefondens sikkerhedsmargin er herefter 1,0 og er et fald i forhold til 2017 på 0,1, som skyldes årsdriften af Julemærkehjemmet Liljeborg. Sikkerhedsmarginen er et udtryk for, at egenkapitalen i worst case kan dække 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 2019 budgetteres der med et overskud på 10,7 mio. kr.

Udvikling i aktiviteter

I 2018 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 10,4 mio. kr., hvilket er et fald på 1,4 mio. kr. i forhold til 2017. 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 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 2018 øget. Julemærkefonden oplever meget positivitet og støtte til Julemærkehjemmenes arbejde, hvilket afspejler sig i at antallet af JulemærkeVenner, som nu er mere end 23.000. Fokus vil i 2019 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 2018. Fokus vil i årene fremover være at udvikle samarbejdet med udvalgte virksomheder til deciderede længerevarende strategiske partnerskaber.

Niveauet for donationer fra fonde, der støtter driften af Julemærkehjemmene, har i 2018 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 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. I slutningen af 2018 har Ole Kirk's Fond 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.

Julemærkehjemmet Liljeborg i Roskilde har nu været i drift i et år. Det har været en stor opgave at overføre den kultur, som i mange år har eksisteret på de øvrige fire Julemærkehjem, til et helt nyt hus. Det er dog gennemført succesfuldt med stor vilje fra ledelse og medarbejdere på Julemærkehjemmet Liljeborg.

Ledelsesberetning

I 2018 stod den nye skolebygning på Julemærkehjemmet Kildemose færdig. Byggeriet er finansieret via en donation fra Ellab-Fonden. Endvidere er arbejdet med at implementere den nye persondataforordning afsluttet og drives nu i almindelig drift. Det lykkedes ikke at indsamle nok midler til et nyt Julemærkehjem i trekantsområdet, hvorfor dette projekt nu er nedlagt.

Julemærkefonden har i 2018 udarbejdet et koncept for madværksteder på Julemærkehjemmene. 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. Finansiering til etablering af fysiske faciliteter, implementering og løbende drift af madværkstederne vil være et fokusområde i de kommende år.

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 tildels at driften af Julemærkehjemmet Liljeborg kan opretholdes efter 2022 og dels til at kompensere for det faldende Julemærkesalg. Arbejdet med en ny indsamlingsstrategi blev derfor 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 2018 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.

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.

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Julemærkefondens vedtægter fastslår, at fondens formål er at fremskaffe midler til anvendelse til sygdoms-
bekæmpelse og/eller sygdomsforebyggelse for børn, der trænger til hjælp. Formålet tilgodeses ved at an-
vende 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 Jule-
mærkehjemmene.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter	1	94.795.226	74.870
Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter	2, 3	<u>(18.868.177)</u>	<u>(17.000)</u>
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter		75.927.049	57.870
Drift af julemærkehjemmene	3	(71.205.560)	(53.048)
Administrationsomkostninger	3	(4.770.676)	(4.298)
Andre driftsindtægter	4	<u>7.404.807</u>	<u>6.957</u>
Driftsresultat		7.355.620	7.481
Andre finansielle indtægter		3.462.150	2.884
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.561.251)</u>	<u>(12)</u>
Årets resultat	5	<u>5.256.519</u>	<u>10.353</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		8.361.912	8.488
Materielle anlægsaktiver	6	8.361.912	8.488
 Anlægsaktiver		 8.361.912	 8.488
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.093.249	17.339
Andre tilgodehavender		834.880	578
Tilgodehavender		15.928.129	17.917
 Andre værdipapirer og kapitalandele		63.666.861	56.399
Værdipapirer og kapitalandele		63.666.861	56.399
 Likvide beholdninger		 22.864.612	 15.638
 Omsætningsaktiver		 102.459.602	 89.954
 Aktiver		 110.821.514	 98.442

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		3.000.000	1.000
Reservefond		32.200.000	32.200
Overført overskud eller underskud		55.909.138	50.653
Egenkapital		91.109.138	83.853
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7	7.120.725	2.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.148.849	4.564
Anden gæld		8.442.802	7.113
Kortfristede gældsforpligtelser		19.712.376	14.589
Gældsforpligtelser		19.712.376	14.589
Passiver		110.821.514	98.442
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualaktiver	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Transaktioner med nærtstående parter	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reservefond kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	32.200.000	50.652.619	83.852.619
Kapitalforhøjelse	2.000.000	0	0	2.000.000
Årets resultat	0	0	5.256.519	5.256.519
Egenkapital ultimo	3.000.000	32.200.000	55.909.138	91.109.138

Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		7.355.620	7.480
Af- og nedskrivninger		127.007	127
Ændringer i arbejdskapital	8	7.109.978	976
Pengestrømme vedrørende primær drift		14.592.605	8.583
Modtagne finansielle indtægter		3.462.150	2.884
Betalte finansielle omkostninger		(5.561.251)	(12)
Pengestrømme vedrørende drift		12.493.504	11.455
Kontant kapitalforhøjelse		2.000.000	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		2.000.000	0
Ændring i likvider		14.493.504	11.455
Likvider primo		72.037.969	60.582
Likvider ultimo		86.531.473	72.037
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		22.864.612	15.638
Værdipapirer		63.666.861	56.399
Likvider ultimo		86.531.473	72.037

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter		
Indsamlede midler	79.637.401	58.391
Indtægter ved egen virksomhed	15.157.825	16.479
	94.795.226	74.870
2. Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter		
	2018	2017
	kr.	t.kr.
Omkostninger ved indsamlede midler:		
Andre eksterne omkostninger	8.052.619	7.224
Personaleomkostninger	3.192.584	2.740
	11.245.203	9.964
Omkostninger ved egen virksomhed:		
Andre eksterne omkostninger	5.903.890	5.563
Personaleomkostninger	1.719.084	1.473
	7.622.974	7.036
	18.868.177	17.000
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	59.806.113	48.336
Andre omkostninger til social sikring	248.813	221
	60.054.926	48.557
Antal ansatte pr. balancedagen	136	133
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2018	2017
	kr.	t.kr.
Direktion	979.304	943
	979.304	943

Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen.

Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Personaleomkostninger fordeles på følgende funktioner		
Omkostninger ved indsamlede midler	3.192.584	2.740
Omkostninger ved egen virksomhed	1.719.084	1.473
Drift af Julemærkehjemmene	55.143.258	44.342
	<u>60.054.926</u>	<u>48.555</u>

4. Andre driftsindtægter

I andre driftsindtægter indgår tilskud fra Sundhedsstyrelsen på 3.500 t.kr. (2017: 3.500 t.kr.) samt tilskud fra Tips- og Lottomidler på 2.384 t.kr. (2017: 2.110 t.kr.) samt modtaget momscompensation på 1.521 t.kr. (2017: 1.347 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.

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
5. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	5.256.519	10.353
	<u>5.256.519</u>	<u>10.353</u>

	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	10.583.918
Kostpris ultimo	<u>10.583.918</u>
Af- og nedskrivninger primo	(2.094.999)
Årets afskrivninger	(127.007)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.222.006)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.361.912</u>

Ejendomsværdi ifølge seneste offentlige vurdering 2016 udgør 34.700.000 kr.

7. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger består af midler til hjemmene vedrørende særlige formål 7.121 t.kr. (2.912 t.kr.)

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
8. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.988.397	339
Ændring i leverandørgæld mv.	5.121.581	637
	7.109.978	976

	2018	2017
	kr.	t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	23.844.571	26.992

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

10. Eventualaktiver

Der er pr. 31.12.2018 et ikke indregnet skatteaktiv vedrørende materiale anlægsaktiver, værdipapirer og kurstab på 124 t.kr.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på 63.667 t.kr. pantsat.

12. Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2018 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 rentekomkostninger, 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

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 nominal 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.