

børn unge & sorg

**Når forældre eller søskende
er alvorligt syge
eller døde**

BEHANDLINGS- OG FORSKNINGSCENTER

ÅRSRAPPORT 2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
ORGANISATIONSOPLYSNINGER	3
LEDELSESPÅTEGNING	4
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	5
LEDELSESBERETNING	9
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	14
RESULTATOPGØRELSE FOR 2016	20
BALANCE PR 31. DECEMBER 2016	21
EGENKAPITALOPGØRELSE 2016	22
PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR 2016	23
NOTER	24
NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I ÅRSRAPORTEN	35

ORGANISATIONSOPLYSNINGER

Navn:	Børn, Unge & Sorg, Behandlings- og forskningscenter
CVR nr.:	25 30 08 23
Stiftet:	1. januar 2000
Telefon nr.:	70 266 766
Hjemmeside:	www.sorgcenter.dk
E-mail:	info@sorgcenter.dk
Regnskabsår:	1. januar til 31. december
Hovedstaden:	Børn, Unge & Sorg, Behandlings- og forskningscenter Kejsergade 2, 1. og 2. sal, 1155 København K
Midtjylland:	Børn, Unge & Sorg, Behandlings- og forskningscenter Banegårdspladsen 10, 2. th., 8000 Aarhus C
Syddanmark	Børn, Unge & Sorg, Behandlings- og forskningscenter Dronningegården, Dronningensgade 23, 5000 Odense C
Protektor:	H.K.H. Kronprinsesse Mary
Bestyrelse:	Jens Kristian Gøtrik Leo Larsen Kirsten Bohl Anders Lynge Madsen
Direktion:	Preben Engelbrekt
Bankforbindelse:	Arbejdernes Landsbank, Falkoner Allé 62, 2000 Frederiksberg
Revisor:	Bille og Buch-Andersen Registreret Revisionsaktieselskab, FSR – Danske Revisorer Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 18 28 20 46

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Børn, Unge & Sorg, Behandlings- og forskningscenter.

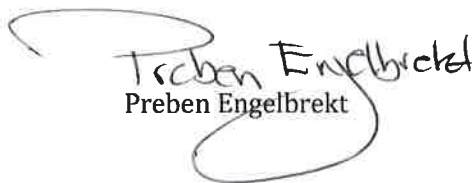
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

København den 10. februar 2017

Direktør



Preben Engelbrekt

Bestyrelse



Jens Kristian Gøtrik
Formand



Kirsten Bohl



Leo Larsen



Anders Lyng Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenter

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelser, balancer, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenters aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenters aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Årsregnskabet udviser et nettoresultat på kr. 946.672, en aktiv masse på kr. 5.886.051 og en egenkapital på kr. 2.540.678.

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 god offentlig revisionsskik. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenter 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 ISOBROs retningslinjer 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 Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenter 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 Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenter, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 god offentlig revisionsskik, 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, samt god offentlig revisionsskik, 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 Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenters 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 Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenters 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 Børn, Unge & Sorg, Rådgivnings- og forskningscenter 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabslovens og ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelses regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven og ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 de virksomheder, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Albertslund, den 10. februar 2017
Bille & Buch-Andersen
CVR. nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer



Marianne Øhlenschläger Heller
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hoved og nøgletal

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
Hovedtal		
Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter	18.057	18.550
Resultat af indtægtskabende aktiviteter	15.264	15.147
Ikke-fordelte fællesomkostninger	1.317	1.487
Finansielle poster, netto	8	7
Resultat før formålsbestemte aktiviteter	13.951	13.667
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter	13.005	13.465
Årets resultat	947	203
 Omsætningsaktiver	 5.886	 3.198
Aktiver i alt	5.886	3.198
 Egenkapital	 2.541	 1.594
Kortfristede gældsforpligtelser	3.345	1.604
Passiver	5.886	3.198
 Gennemsnitlig antal ansatte	 18	 20
Nøgletal		
Overskudsgrad ved indsamling	85%	82%
Administrationsprocent	8%	8%
Formålsprocent	72%	73%
Konsolideringsprocent	5%	1%
Sikkerhedsmargin	15%	9%
Soliditetsgrad	43%	50%
Andel af offentlig finansiering	57%	61%

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Børn, Unge & Sorg arbejder hver dag for at yde professionel hjælp til børn og unge, hvis forældre eller søskende er alvorligt syge eller døde.

Vi har fire kerneopgaver:

- Psykologisk behandling til de børn og unge, der som pårørende til en alvorligt syg forælder eller søskende har brug for hjælp til samtidig at fungere i en ændret hverdag
- Psykologisk behandling til de børn og unge, hvor sorgen efter at have mistet hindrer et normalt hverdagsliv. Vi støtter og behandler dem, så de kan leve med sorgen som en naturlig del af deres liv.
- Indsamling og formidling af viden om sorg og sorgarbejde til fagprofessionelle samt udvikling af behandlingsmetoder på sorgområdet.
- Sætte sorg og død på dagsordenen og dermed være med til at mindske tabuiseringen i samfundet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2016 modtog Børn, Unge & Sorg en række bevillinger til henholdsvis drifts-, kommunikations-, viden- og udviklingsprojekter. Ud af de godt 13 mio. kr. der blev brugt på formålsbestemte aktiviteter, var de 9,1 mio. kr. ordinær drift eller driftsprojekter. Tilsvarende udgjorde den ordinære drift og driftsprojekter i 2015 til sammen 8,2 mio. kr. Af særlig betydning er bevillingen til udviklingsprojektet det Nationale Sorgcenter, der for alvor påbegyndes i 2017 og som løber frem til og med 2019.

Indtægtsskabende aktiviteter

Børn, Unge & Sorg søger løbende fonds- og puljemidler via egen fundraisingafdeling. Foruden ordinær fundraising har Børn, Unge & Sorg et velgørenhedscykelhold – Team Giv Håb, og i 2016 lancerede vi for første gang kampagnen "Håbets Aktie", der via en donation på 100 kr. pr. "aktie" ligeledes samler penge ind til organisationens arbejde.

Gennemførte indsamlinger

Børn, Unge & Sorg har gennemført indsamlinger via vores hjemmeside og via en postkampagne samt aktiviteterne i regi af Team Giv Håb og Håbets Aktie.

Modtagne, men endnu ikke anvendte bevillinger

Børn, Unge & Sorg har modtaget bevillinger fra kommunale §18-puljer til afvikling af cafe-aftener i forskellige kommuner i foråret 2017. Vi modtog i 2016 en bevilling fra Kulturministeriet til indkøb af IT- og videokonferenceudstyr, hvor indkøbet først er afsluttet primo 2017. Vi har modtaget bevillinger til vores flerårige evidensprojekt. Vi har modtaget en række bevillinger og donationer til afvikling af A-grupper i 2017. Håbets Hold og Håbefulde historier er to kommunikationsprojekter, der startede op i 2016 og som løber ind i 2017. De bevillinger vi har modtaget til disse projekter i 2016, og som vi ikke har brugt endnu, er overført til 2017.

LEDELSESBERETNING

Formålsbestemte aktiviteter

20 medarbejdere i Børn, Unge & Sorg har i 2016 arbejdet for, at sygdom og sorg ikke ødelægger livet for børn og unge. Vi har hjulpet næsten 2000 børn og unge med psykologisk behandling og rådgivning eller frivillig støtte fra ligesindede. Vi hjælper dem til at fungere i en ændret hverdag og til at leve med sygdommen og sorgen som en naturlig del af deres liv.

Børn, Unge & Sorg ruste fagprofessionelle i hele landet til bedre at forebygge, spotte og behandle mennesker med svære sorgreaktioner. Vi underviser sundhedspersonale, lærere, pædagoger, uddannelses- og studievejledere, sagsbehandlere, psykologer, terapeuter, palliative teams, hospices, præster og mange andre i sorgarbejde og pårørendeindsatser.

Evidensprojekt

Børn, Unge & Sorg har siden 2015 arbejdet på et banebrydende evidensprojekt. 200 børn og unge, der har udviklet – eller som er i risiko for at udvikle – kompliceret sorg, deltager i projektet. Hjælpen til børnene bliver i projektet sat under lup og er i detaljer beskrevet og evalueret. Målet er at beskrive den mest effektive behandlingsmetode for derefter at udbrede den til hele landet.

Samarbejde med Hjerteforeningen

Hjerteforeningen og Børn, Unge & Sorg har i 2015 og 2016 samarbejdet for at hjælpe hjertebørn og deres søskende og familier. I samarbejdet har forældrene fået rådgivning og børnene en mulighed for at mødes med andre børn i samme livssituation. I samarbejdet er det blandt andet Børn, Unge & Sorgs opgave at uddanne personale og fagfrivillige fra Hjerteforeningen til at gennemføre samtaleforløb.

Økonomiske forhold i øvrigt

Faldet i de indsamlede offentlige midler fra 2015 til 2016 er ikke vedrørende den ordinære drift, men skyldes alene projektet "webunivers", der blev afviklet i 2015. Stigningen i de indsamlede private midler skyldes overvejende resultatet af landsindsamlingen, der blev godt 650.000 kr. højere i 2016 end i 2015 samt modtagelsen af Kronprinsparrets Sociale Pris på 500.000 kr. Forskellen i indtægter ved egen virksomhed skyldes en periodisering af sponsoraterne vedrørende Team Giv Håb i 2014 og 2015.

Faldet i personaleomkostningerne i videnscenteret (note 17) og kommunikation (note 18) skyldes aktiviteterne i disse afdelinger i 2016 vedrørte evidensprojektet.

Andel af administrationsomkostninger o.l.

Børn, Unge & Sorgs administrationsomkostninger og ikke-fordelte fællesomkostninger udgør afrundet i 2016 8% ligesom de også afrundet var 8% i 2015.

LEDELSESBERETNING

Egenkapitalens størrelse i forhold til planlagte aktiviteter

Egenkapitalen udgør ca. 10% af organisationens budget i 2017. Det overførte overskud øges med ca. 40% pga. det øgede aktivitetsniveau i forbindelse med projektet Det Nationale Sorgcenter.

I disponibel kapital indgår endvidere reserver, der er disponeret til gennemførelse af særlige formålsbestemte aktiviteter i efterfølgende regnskabsår, eller som vedrører indtægtsførte øremærkede donationer o.l., der endnu ikke er anvendt. Dette er en ny opgørelsesmetode i forhold til tidligere års regnskabspraksis, og er en konsekvens af, at organisationen fra 2016 anvender ISOBRO's eksempelregnskab.

Opfyldelse af øvrige stillede økonomiske målsætninger

Børn, Unge & Sorgs økonomiske målsætning er at udnytte de til rådighed bragte midler bedst muligt i forhold til organisationens formål, og således ikke opnå et resultat, der i væsentlighed ubegrundet afviger fra nul. Årets resultat afviger med ca. +1 mio. kr. fra nul, hvilket overvejende skyldes Kronprinsparrets Sociale Pris på 500.000 kr., der blev tildelt i oktober 2016.

Usædvanlige forhold

I 2016 indgik Børn, Unge & Sorg en aftale om 4 års uopsigelighed i lejemålet i Kejsergade 2, 1155 København. Aftalen indebar en væsentlig besparelse på huslejen i 2017. Det medfører en markant forøgelse af de kontraktlige forpligtelser jf. note 26. Den forpligtelse aftager dog over de næste 4 år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Organisatoriske forhold

Børn, Unge & Sorg er organiseret med en afdeling i Aarhus, Odense og København. Hovedparten af de ansatte sidder i afdelingen i København, og det er også her, at både ledelse, administration, kommunikation, fundraising og videnscenter er placeret.

Risikostyring

Børn, Unge & Sorg styrer den økonomiske risiko ved at opstille målsætninger for finansieringsgrader fordelt på indtægtsposter som faste midler fra Staten til drift, faste midler fra kommunerne til drift, fondsbevillinger til driftsstøtte, bevillinger til driftsrelaterede aktiviteter/projekter, Team Giv Håb, specifikke projekter og diverse indtægter. Der er opstillet målsætninger for finansieringsgraderne fra Q3 i sidste regnskabsår og frem til Q4 i aktuelt regnskabsår. Målsætningerne og de aktuelle finansieringsgrader præsenteres for bestyrelsen på alle bestyrelsesmøder.

Medarbejdere

I 2016 var der en enkelt medarbejder, der stoppede i Børn, Unge & Sorg. Stillingen blev genbesat i 2016.

LEDELSESBERETNING

Forventninger til kommende regnskabsår

Baseret på de aktuelle bevillinger og donationer, der samlet giver en aktuel finansieringsgrad på 71% af årets indtægtsbudget, forventer Børn, Unge & Sorg at opnå fuld finansiering i henhold til budgettet, og forventer på den baggrund, at gennemføre alle planlagte aktiviteter for 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav, årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger som følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Det er blevet besluttet at anvende ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Resultatopgørelsens poster opdeles i indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter og herefter en opdeling i omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter, administrationsomkostninger og omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter.

Hensættelser til fremtidige projekter fremgår ikke som en udgift, men en del af resultatdisponeringen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver og forpligtelser

Aktiver er værdier ejet af organisationen eller skyldige beløb til organisationen. Det kan være kontanter og bankindeståender. Skyldige beløb til organisationen er typisk tilgodehavender fra salg eller andre tilgodehavender, hvor betaling først modtages efter balancedagen. Skyldige beløb til organisationen er også bindende tilsagn om tilskud, arv eller gaver, som er modtaget fra tredjemand inden balancedagen, men som først betales efter balancedagen, og betalte omkostninger inden balancedagen, som vedrører perioden efter balancedagen, fx husleje, forsikringspræmier, abonnementer o.l.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå organisationen, og det enkelte aktivs værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser er beløb, som organisationen skylder til andre, fx skyldige beløb for varer eller tjenesteydelser leveret før balancedagen, men som først betales efter balancedagen, bankgæld og andre optagne lån, indeholdt A-skat o.l. fra udbetalte lønninger o.l. Under forpligtelser indgår også værdien af ydelser, som organisationen på balancedagen er forpligtet til at levere til tredjemand. Det kan fx være forpligtelser til at levere bestemte ydelser som modydelse for vederlag, som er modtaget inden balancedagen, men hvor modydelse endnu ikke leveret.

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

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

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

Resultatopgørelsen

Indtægter og omkostninger

Indtægter er beløb, som har forøget organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder o.l., der har forøget organisationens nettoaktiver. Eksempler på indtægter er tilskud fra offentlige myndigheder eller private organisationer, donationer i form af arv og gaver o.l., varesalg og salg af tjenesteydelser, renter på bankindeståender.

Omkostninger er beløb, som er forbrugt af organisationen og dermed har formindsket organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder o.l., der har formindsket organisationens nettoaktiver. Eksempler på omkostninger er løn og gager til organisationens medarbejdere, husleje og kontorholdsomkostninger, renteudgifter.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter

Organisationens indtægter omfatter donationer i form af arve- og gavebeløb, indsamlinger o.l. samt nettoomsætning i form af honorar for afholdelse af kurser og foredrag, samt omsætning fra salg af varer og tjenesteydelser. Derudover præsenteres tilskud fra samarbejdspartnere og momskompensation som indtægter ved indtægtskabende aktiviteter.

Indtægter indregnes generelt i årsregnskabet, når:

- de indtægtskabende ydelser er udført,
- indtægten kan måles pålideligt,
- det er sandsynligt at betaling for ydelsen vil finde sted,
- omkostningerne forbundet med levering af ydelsen kan måles pålideligt og
- der foreligger dokumentation for, at der er en indtægt.

Indtægter i form af arve- og gavebeløb samt offentlige tilskud indregnes i resultatopgørelsen, når der er opnået endeligt tilsagn af giver, det er sandsynligt at organisationen vil opfylde eventuelle betingelser knyttet til det modtagne beløb og det er overvejende sandsynligt, at det modtagne beløb ikke skal tilbagebetales. Der skelnes mellem to kategorier af donationer o.l.:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at donationen alene anvendes til et specifikt formål.
- Indtægter i form af donationer o.l., hvortil der ikke er knyttet særlige betingelser.

Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at anvendelsen af donationen skal opfylde nogle nærmere fastsatte mål e.l., indregnes i resultatopgørelsen, når de givne betingelser er opfyldt. Beløb, der er modtaget før betingelserne er opfyldt, indregnes som en forpligtelse i balancen.

Indtægter i form af donationer o.l., der er ydet med henblik på et specifikt formål uden at der i øvrigt er knyttet betingelser til donationen, indtægtsføres på modtagelsestidspunktet. Eventuelle ikke anvendte indtægter øremærket til det pågældende formål overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til en særskilt reserve under egenkapitalen, der nedbringes i takt med at der afholdes omkostninger til det pågældende formål. Beløb der er doneret til anskaffelse af aktiver, indregnes ved første indregning i balancen som en periodeafgrænsningspost, der indregnes i resultatopgørelsen lineært over aktivets brugstid.

Indtægter i form af donationer o.l., hvortil der ikke er knyttet særlige betingelser fra giver, indregnes i resultatopgørelsen, når der er erhvervet endeligt tilsagn fra giver, der typisk falder sammen med tidspunktet for modtagelse af beløbet.

Indtægter fra indsamlinger og lotterier indregnes i resultatopgørelsen, når indsamlingens eller lotteriets resultat foreligger opgjort.

Indtægter i form af honorarer fra kurser og foredrag indregnes i resultatopgørelsen, når det enkelte kursus eller foredrag er gennemført.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger anvendt til indtægtskabende aktiviteter

Omkostninger vedrørende indtægtskabende aktiviteter omfatter omkostninger, der direkte er afholdt til opnåelse af de tilknyttede indtægter og som ellers ikke ville have været afholdt, hvis ikke de indtægtskabende aktiviteter var gennemført. Omkostningerne indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for afholdelse, medmindre omkostningerne berettiger til indregning i balancen som en periodeafgrænsningspost.

I relation til arve- og gavebeløb samt offentlige tilskud omfatter omkostningerne eventuelle omkostninger afholdt for at opfylde betingelserne for de modtagne beløb.

Omkostninger vedrørende indsamlinger og lotterier omfatter bl.a. aktiviteter for at øge det indsamlede beløb, gebyr for indsamlingstilladelse samt gebyr til Nets for betalingservice o.l.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger forbundet med kursus- og foredragsorganisation omfatter bl.a. direkte henførbare personaleomkostninger, herunder andel af løn og gager baseret på et opgjort timeforbrug, samt opholds- og transportomkostninger.

Omkostninger relateret til administration af diverse bevillinger og projekter omfatter bl.a. direkte henførbare personaleomkostninger, herunder andel af løn og gager baseret på et opgjort timeforbrug, samt øvrige omkostninger, der er en direkte følge af de udførte aktiviteter.

Omkostninger fra salg af varer omfatter hovedsageligt vareforbrug målt til kostpris.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger er omkostninger, der direkte kan henføres til organisationens administrative funktioner. Heri indgår fx omkostninger til organisationens overordnede ledelse, herunder aflønning af organisationens ledelsesteam, økonomifunktion, kontorholdsomkostninger o.l.

Ikke fordelte fællesomkostninger, herunder administrationsomkostninger

Ikke fordelte fællesomkostninger er omkostninger, der ikke kan henføres direkte til enten indtægtskabende aktiviteter, formålsbestemte aktiviteter eller administrative funktioner. Der er således tale om omkostninger, der kun indirekte kan henføres til pågældende aktiviteter såsom fx andel til aflønning til organisationens ledelsesteam, økonomifunktion, kontorholdsomkostninger, husleje, public relation o.l., som ikke er fordelt i organisationens løbende økonomistyring og -rapportering.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter

Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter omfatter direkte henførbare afholdte omkostninger til gennemførelse af regnskabsårets formålsbestemte aktiviteter i form af støtte til og behandling af børn og unge, så de kan leve med sygdommen og sorgen som en del af deres liv.

Omkostninger relateret til disse aktiviteter indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse. Omkostningerne omfatter bl.a. direkte henførbare personaleomkostninger, herunder andel af løn og gager baseret på et opgjort timeforbrug, samt øvrige omkostninger, der er en direkte følge af de udførte aktiviteter.

Skat af årets resultat

Som almenvelgørende institution som ikke driver erhvervsmæssig virksomhed er institutionen ikke skattepligtig.

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontanter og indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Egenkapitalen består udelukkende af en disponibel kapital, der består af overførte regnskabsmæssige resultater fra tidligere år.

I disponibel kapital indgår endvidere reserver, der er disponeret til gennemførelse af særlige formålsbestemte aktiviteter i efterfølgende regnskabsår, eller som vedrører indtægtsførte øremærkede donationer o.l., der endnu ikke er anvendt.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Feriepengeforpligtelser er opgjort til nominel værdi pr. balancedagen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Nøgletal

Nøgletal er opgjort i overensstemmelse med anbefalinger fra organisationen ISOBRO. Nøgletal præsenteret i ledelsesberetningen er beregnet således:

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker:
Overskudsgrad ved indsamlinger mv.	$\frac{\text{Resultat af indtægtskabende aktiviteter} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Overskudsgrad ved indsamlinger viser den andel af de i regnskabsperioden indtægtsførte midler, som er tilbage til organisationen efter at direkte henførbare omkostninger til frembringelse af indtægterne er fratrasket.
Administrationsprocent	$\frac{\text{Administrationsomkostninger og ikkefordelbare fællesomkostninger} * 100}{\text{Samlede omkostninger}}$	Administrationsprocenten viser den del af organisationens samlede omkostninger, der er henholdsvis administration o.l. og ikke-fordelbare kapacitetsomkostninger.
Formålsprocent	$\frac{\text{Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Formålsprocenten viser den andel af organisationens samlede indtægter, der er medgået til formålsbestemte aktiviteter i regnskabsåret i form af afholdte omkostninger direkte henførbare til de pågældende aktiviteter.
Konsolideringsprocent	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Konsolideringsprocenten viser den del af organisationens samlede indtægter, der er medgået til konsolidering af organisationens formue.
Sikkerhedsmargin	$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Samlede omkostninger til indtægtskabende, formålsbestemte og generelle aktiviteter}}$	Sikkerhedsmarginen udtrykker i hvor høj grad egenkapitalen ultimo regnskabsåret kan dække organisationens omkostninger.
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balance i alt}}$	Soliditetsgrad udtrykker organisationens finansielle styrke.
Andel af offentlig finansiering	$\frac{\text{Indsamlede offentlige midler} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Andel af offentlig finansiering udtrykker den andel af organisationens finansiering, der er baseret på tilskud mv. fra offentlige myndigheder.

Beregning af gennemsnitligt antal ansatte er baseret på det samlede indbetalte ATP-bidrag i regnskabsåret for danske medarbejdere (ATP-metoden). Frivillige medarbejder indgår ikke i antallet.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2016

	Note	2016	2015
Indsamlede offentlige midler	1	10.371.654	11.302.092
Indsamlede private midler	2	7.181.119	6.315.879
Indtægter ved egen virksomhed	3	503.772	932.422
Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter		18.056.545	18.550.393
Omkostninger ved indtægtskabende aktiviteter	4	2.792.422	3.403.149
Resultat af indtægtskabende aktiviteter		15.264.123	15.147.244
Ikke-fordelte fællesomkostninger	5	1.316.577	1.487.255
Resultat før finansielle poster		13.947.546	13.659.989
Finansielle indtægter		5.919	7.491
Finansielle omkostninger		2.112	48
Resultat før formålsbestemte aktiviteter		13.951.353	13.667.432
Nationalt Sorgcenter	8	107.875	0
Terapeutisk behandling	9	6.808.733	7.154.517
Øget forældreinddragelse	10	992.000	0
Unge hjælper Unge (PUF)	11	156.500	0
Integreret Frivillighed	12	175.000	0
Håbets Hold	13	163.413	0
Håbefulde Historier	14	25.500	0
Evidensprojekt	15	3.093.000	2.727.000
A-Grupper	16	900.000	700.000
Videnscenter	17	104.461	712.321
Kommunikation	18	360.916	869.432
Projekt Hjertebørn		0	299.000
Projekt Unfair		0	52.500
Webunivers		0	950.000
Cafe Aftener	19	78.047	0
IT og videosystem til frivilligledede rådgivning	20	39.236	0
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter		13.004.681	13.464.770
Årets resultat		946.672	202.662
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til reserve for Terapeutisk behandling		500.000	0
Henlagt til reserve for Evidensprojekt		0	220.000
Overført til næste år		446.672	-17.338
		946.672	202.662

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.958	79.699
Andre tilgodehavender		500.000	806.257
Periodeafgrænsningsposter		194.265	56.081
Tilgodehavender		712.223	942.037
Likvide beholdninger	22	5.173.828	2.256.423
Omsætningsaktiver		5.886.051	3.198.460
Aktiver		5.886.051	3.198.460
PASSIVER			
Reserve for Terapeutisk behandling	23	898.772	398.772
Overført overskud		1.641.906	1.195.234
Disponible midler		2.540.678	1.594.006
Egenkapital		2.540.678	1.594.006
Leverandørgæld		364.724	265.408
Anden gæld	24	1.359.138	1.119.046
Forudbetalte betingede tilskud, arv og gaver	25	1.621.511	220.000
Kortfristede gældsforpligtelser		3.345.373	1.604.454
Gældsforpligtelser		3.345.373	1.604.454
Passiver		5.886.051	3.198.460
Kontraktlige forpligtelser	26		
Eventualforpligtelser	27		

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016

	Grundkapital	Reserve for Terapeutisk behandling	Overført overskud	I alt
Egenkapital primo	0	398.772	1.195.234	1.594.006
Årets resultat	0	500.000	446.672	946.672
Egenkapital ultimo	0	898.772	1.641.906	2.540.678

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR 2016

	2016	2015
Resultat før finansielle poster	13.947.546	13.659.989
Ændringer i tilgodehavender	229.814	-27.152
Ændringer i gældforpligtelser	1.740.919	-906.575
	15.918.279	12.726.262
 Modtagne finansielle indtægter	 5.919	 7.491
Betalte finansielle omkostninger	-2.112	-48
Pengestrømme vedrørende drift	15.922.086	12.733.705
 Omkostninger til formålsbestemte aktiviteter	 -13.004.681	 -13.464.770
 Ændring i likvider	 2.917.405	 -731.065
 Likvider primo	 2.256.423	 2.987.488
Likvider ultimo	5.173.828	2.256.423

	2016	2015
Resultat før finansielle poster	13.947.546	13.659.989
Ændringer i tilgodehavender	229.814	-27.152
Ændringer i gældforpligtelser	1.740.919	-906.575
	15.918.279	12.726.262
 Modtagne finansielle indtægter	 5.919	 7.491
Betalte finansielle omkostninger	-2.112	-48
Pengestrømme vedrørende drift	15.922.086	12.733.705
 Omkostninger til formålsbestemte aktiviteter	 -13.004.681	 -13.464.770
 Ændring i likvider	 2.917.405	 -731.065
 Likvider primo	 2.256.423	 2.987.488
Likvider ultimo	5.173.828	2.256.423

NOTER

	Note	2016	2015
1. Indsamlede offentlige midler			
Ikke formålsbestemte tilskud			
Socialstyrelsen, Satspuljen		7.100.000	6.997.500
Københavns Kommune		1.310.646	1.334.372
Socialstyrelsen, Udlodningspuljen		491.372	550.298
Aarhus Kommune		255.189	255.189
Frederiksberg Kommune		207.943	204.367
Momskompensation		92.535	191.322
Ballerup Kommune		10.000	0
Ærø Kommune		10.000	0
Greve Kommune		10.000	0
Herning Kommune		9.000	0
Rødovre Kommune		5.000	0
		<u>9.501.685</u>	<u>9.533.048</u>
Formålsbestemte tilskud			
Socialstyrelsen, Evidensprojekt		598.000	797.000
Socialstyrelsen, PUF		156.500	950.000
Kulturministeriet		39.236	22.044
Lemvig Kommune		15.000	0
Odsherred Kommune		15.000	0
Hjørring Kommune		13.000	0
Høje-Taastrup Kommune		12.000	0
Greve Kommune		11.233	0
Frederikshavn Kommune		10.000	0
		<u>869.969</u>	<u>1.769.044</u>
Indsamlede offentlige midler i alt		<u>10.371.654</u>	<u>11.302.092</u>

NOTER

	Note	2016	2015
2. Indsamlede private midler			
Ikke formålsbestemte arv og gaver			
Kronprins parrets sociale pris		500.000	0
Toubrofonden		50.000	150.000
Den Danske Frimurer Loge		40.000	0
Direktør Curt Stenders Mindefond		30.000	30.000
Futura		25.000	25.000
Nordfyns Bank		20.000	0
Velfærds og forskningsfonden for pædagoger		20.000	0
Ida og J. Rindom`s Fond		10.000	10.000
Diverse bidrag		40.648	0
Foreningen til Hjertesygdommes bekæmpelse		0	299.000
Ingeniør, Kaptajn Aage Nielsens Familiefond		0	50.000
Aase & Ejner Danielsens Fond		0	25.000
Inner Wheel		0	18.250
Team Motion		0	17.000
Ringsted LC64		0	14.559
LB Forening		0	10.000
Loge 15 Semper Ardens		0	10.000
		<u>735.648</u>	<u>658.809</u>

NOTER

	Note	2016	2015
Formålsbestemte arv og gaver			
Velux Fonden		1.075.000	925.000
Edith & Godtfred Kirk Christiansens Fond		900.000	0
Helsefonden		600.000	600.000
Ole Kirk's Fond		1.220.000	500.000
Carlsberg Sportsfond		162.163	0
D/S Orients Fond		150.000	0
Bechgaards Fond		100.000	0
Fijoloca-Fonden		100.000	110.000
Købmand af Aalborg Vagn Larsen og Hustrus Fond		100.000	0
Bestles Fond		100.000	0
Færchfonden		100.000	300.000
Lemvig-Müller Fonden		75.000	55.000
Martha og Paul Kern-Jespersens Fond		50.000	0
Carl August og Jenny Andersens Fond		50.000	0
Grete og Sigurd Pedersens Fond		50.000	0
Tømremester Jørgen Holm og hustru			
Elisa f. Hansens mindelegat		50.000	0
Danmarks Fonden		25.500	0
Medarbejdernes honorarfonden i Novo gruppen		25.000	0
Aage og Ulla Filtenborgs Fond af 8. november		25.000	0
Palbøll Fonden		17.000	0
Egmont Fonden		0	1.000.000
Helsefonden		0	700.000
Egmont Fonden		0	217.254
Carl og Ester Christiansens Fond		0	150.000
Hempel Fonden		0	115.000
Chr. P. Hansen og Hustrus Fond		0	55.000
Bestsellerfonden		0	52.500
Ellen & Knud Dalhoff Larsens Fond		0	50.000
		<u>4.974.663</u>	<u>4.829.754</u>
Landsindsamling		1.470.808	827.316
Indsamlede private midler i alt		<u>7.181.119</u>	<u>6.315.879</u>
3. Indtægter ved egen virksomhed			
Salg af varer		5.743	0
Salg af sponsorater		259.003	708.181
Salg af ydelser		239.026	224.241
		<u>503.772</u>	<u>932.422</u>

NOTER

	Note	2016	2015
4. Omkostninger ved indtægtskabende aktiviteter			
Personaleomkostninger		2.207.101	1.968.380
Omkostninger til specifikke kampagner	6, 7	511.654	1.278.713
Andre eksterne omkostninger		73.667	156.056
		<u>2.792.422</u>	<u>3.403.149</u>
5. Ikke fordelte fællesomkostninger			
Personaleomkostninger		400.864	397.858
Lokaleomkostninger		170.424	291.959
Andre eksterne omkostninger		745.289	797.438
		<u>1.316.577</u>	<u>1.487.255</u>
6. Håbets Aktie			
Kampagne omkostninger		89.170	0
		<u>89.170</u>	<u>0</u>
Indtægter fra aktiviteten		413.295	0
Resultat for aktiviteten		<u>324.125</u>	<u>0</u>
7. Team Giv Håb			
Kampangeomkostninger		413.247	439.612
Andre eksterne omkostninger		9.237	10.940
		<u>422.484</u>	<u>450.552</u>
Indtægter fra aktiviteten		866.958	879.241
Resultat for aktiviteten		<u>444.474</u>	<u>428.689</u>
8. Nationalt Sorgcenter			
Andre eksterne omkostninger		107.875	0
		<u>107.875</u>	<u>0</u>
Indtægter fra aktiviteten		100.000	0
Resultat for aktiviteten		<u>-7.875</u>	<u>0</u>

NOTER

	Note	2016	2015
9. Terapeutisk behandling			
Personaleomkostninger		4.714.928	4.744.018
Lokaleomkostninger		1.667.479	2.086.432
Andre eksterne omkostninger		426.326	324.067
		6.808.733	7.154.517
 Københavns Kommune		1.310.646	1.334.372
Frederiksberg Kommune		207.943	204.367
Aarhus Kommune		255.189	255.189
Fonde		125.000	1.000.000
Resultat for aktiviteten		<u>-4.909.955</u>	<u>-4.360.589</u>
 10. Øget forældreinddragelse			
Personaleomkostninger		671.000	0
Lokaleomkostninger		290.000	0
Andre eksterne omkostninger		31.000	0
		992.000	0
 Indtægter fra aktiviteten		992.000	0
Resultat for aktiviteten		<u>0</u>	<u>0</u>
 11. Unge hjælper Unge (PUF)			
Personaleomkostninger		65.500	0
Frivilligomkostninger		10.000	0
Kampagneomkostninger		42.000	0
Lokaleomkostninger		30.000	0
Andre eksterne omkostninger		9.000	0
		156.500	0
 Indtægter fra aktiviteten		156.500	0
Resultat for aktiviteten		<u>0</u>	<u>0</u>
 12. Integreret Frivillighed			
Personaleomkostninger		95.000	0
Frivilligomkostninger		6.000	0
Lokaleomkostninger		30.000	0
Andre eksterne omkostninger		44.000	0
		175.000	0
 Indtægter fra aktiviteten		175.000	0
Resultat for aktiviteten		<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	Note	2016	2015
13. Håbets Hold			
Personaleomkostninger		132.005	0
Kampagneomkostninger		31.408	0
		163.413	0
Indtægter fra aktiviteten		162.163	0
Resultat for aktiviteten		-1.250	0
14. Håbefulde Historier			
Personaleomkostninger		25.500	0
		25.500	0
Indtægter fra aktiviteten		25.500	0
Resultat for aktiviteten		0	0
15. Evidensprojekt			
Personaleomkostninger		2.438.621	2.398.000
Kampagneomkostninger		43.345	20.000
Lokaleomkostninger		165.000	145.000
Konsulentomkostninger		392.525	0
Andre eksterne omkostninger		53.509	164.000
		3.093.000	2.727.000
Velux Fonden		1.075.000	925.000
Helsefonden		600.000	600.000
Socialministeriet		598.000	797.000
Ole Kirks Fond		720.000	280.000
Aase & Ejner Danielsens fond		0	25.000
Færchfonden		100.000	300.000
Resultat for aktiviteten		0	200.000
16. A-Grupper			
Personaleomkostninger		500.000	570.000
Andre eksterne omkostninger		400.000	130.000
		900.000	700.000
Indtægter fra aktiviteten		900.000	700.000
Resultat for aktiviteten		0	0

NOTER

	Note	2016	2015
17. Videnscenter			
Personaleomkostninger		0	341.286
Kampagneomkostninger		537	133.808
Lokaleomkostninger		94.568	218.969
Andre eksterne omkostninger		9.356	18.258
		104.461	712.321
Eksternt finansieret konsulentprojekter		0	129.247
Resultat for aktiviteten		-104.461	-583.074
18. Kommunikation			
Personaleomkostninger		59.779	414.939
Frivilligomkostninger		0	670
Kampagneomkostninger		213.495	305.642
Lokaleomkostninger		74.856	72.990
Andre eksterne omkostninger		12.786	75.191
		360.916	869.432
Indtægter fra aktiviteten		0	0
Resultat for aktiviteten		-360.916	-869.432
19. Cafe Aftener			
Materialeomkostninger		15.203	0
Porto		4.500	0
Personaleomkostninger		8.976	0
Annoncering		31.602	0
Frivilligpleje		5.675	0
Administrationsomkostninger		12.091	0
		78.047	0
Indtægter fra aktiviteten			
Lemvig Kommune		15.000	0
Odsherred Kommune		15.000	0
Hjørring Kommune		13.000	0
Høje-Taastrup Kommune		12.000	0
Greve Kommune		11.233	0
Frederikshavn Kommune		10.000	0
Resultat for aktiviteten		-1.814	0

NOTER

	Note	2016	2015
20. IT og videosystem til frivilligledede rådgivning			
IT-udstyr		39.236	0
		39.236	0
Indtægter fra aktiviteten		39.236	0
Resultat for aktiviteten		0	0
21. Personaleomkostninger			
Løn og gager		9.230.660	9.515.916
Pensionsomkostninger		1.384.227	1.532.147
Andre sociale omkostninger		290.217	283.808
Andre personaleomkostninger		414.170	413.323
Personaleomkostninger er fordelt således			
Omkostninger ved indtægtskabende aktiviteter		2.207.101	1.968.380
Ikke fordelte fællesomkostninger		400.864	397.858
Terapeutisk behandling		4.714.928	4.744.018
Øget forældreinddragelse		671.000	0
Unge hjælper Unge (PUF)		65.500	0
Integreret Frivillighed		95.000	0
Håbets Hold		132.005	0
Håbefulde Historier		25.500	0
Evidensprojekt		2.438.621	2.398.000
A-Grupper		500.000	570.000
Kommunikation		59.779	414.939
Cafe Aftener		8.976	0
Videnscenter		0	341.286
Projekt Hjertebørn		0	299.000
Projekt Unfair		0	52.500
Webunivers		0	445.000
Evidensprojekt		0	114.213
		0	0

Bestyrelsen modtager ikke vederlag

Gennemsnitligt antal medarbejdere	18	20
-----------------------------------	----	----

Personale omkostninger er i lighed med sidste år fordelt til de respektive aktiviteter baseret på funktionsbeskrivelse for de enkelte medarbejdere og opgjort timeforbrug

NOTER

	Note	2016	2015
22. Likvide beholdninger			
Kassebeholdning		6.767	7.161
Bankindeståender		5.167.061	2.249.262
		<u>5.173.828</u>	<u>2.256.423</u>
23. Reserve for Terapeutisk behandling			
Reserve for Terapeutisk behandling består af modtagende indregnede indtægter øremærket til dette formål, der endnu ikke er anvendt.			
24. Anden gæld			
Skyldige løndele		57.963	143.772
Feriepengeforpligtelser		1.103.476	928.160
Moms og afgifter		41.799	47.114
Forudbetalinger		155.900	0
		<u>1.359.138</u>	<u>1.119.046</u>

NOTER

	Note	2016	2015
25. Forudbetalte betingede tilskud, arv og gaver			
§18 midler, Ringsted Kommune		14.000	0
§18 midler, Holstebro Kommune		15.000	0
§18 midler, Fanø Kommune		15.000	0
§18 midler, Randers Kommune		5.000	0
§18 midler, Odense Kommune		95.000	0
§18 midler, Ballerup Kommune		15.000	0
§18 midler, Albertslund Kommune		15.000	0
§18 midler, Struer Kommune		9.000	0
§18 midler, Hvidovre Kommune		5.000	0
Socialstyrelsen, PUF		78.500	0
Kulturministeriet		67.674	0
Ole Kirk's Fond, Evidensprojekt		500.000	220.000
Fonden af 17-12-1981, A-grupper		25.000	0
Carlsberg Sportsfond, Håbets Hold		37.837	0
Hempel Fonden, Håbefulde historier		100.000	0
Politikken-Fonden, Håbefulde historier		50.000	0
Danmarks Fonden, Håbefulde historier		4.500	0
Heinrich og Laurine Jessens Fond, A-grupper		200.000	0
Asta og Jul. P. Justesens Fond, A-grupper		100.000	0
NOJ Fonden, A-grupper		50.000	0
Den Midtjyske Bladfond, A-grupper		30.000	0
Direktør Kurt Bønnelycke og Hustru fru Grethe Bømmelyckes Fond, A-grupper		25.000	0
Else og Erik Jørgensens Familiefond, A-grupper		25.000	0
Kong Frederik d. 7's stiftelse, A-grupper		25.000	0
Emil Hjort og hustru Therese Hjort, født Seidelins Legat, A-grupper		25.000	0
Henry Donsruds Fond, A-grupper		20.000	0
Direktør Henry Jørgensen og Rigmor Jørgensens Fond, A-grupper		15.000	0
Sct. Georgs Fonden, A-grupper		15.000	0
Schurs Støttefond, A-grupper		10.000	0
Toyota-Fonden, A-grupper		10.000	0
Max Fodgaard Fonden, A-grupper		10.000	0
Vemmetofte kloster, A-grupper		10.000	0
		<u>1.621.511</u>	<u>220.000</u>

NOTER

26. Kontraktlige forpligtelse

Husleje
Personale

mio. kr.

10,6
3,7

mio.kr.

1,3
2,9

27. Eventualforpligtelser

Der er ikke andre forpligtelser end de i regnskabet nævnte.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I ÅRSRAPPORTEN

Regnskab for indsamling til fordel for Børn, Unge & Sorg

Beretning om indsamling

Indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med indsamlingsloven og bekendtgørelse nr. 820 af 27. juni 2014 og de indsamlede midler er anført på separat bankkonto.

Indsamlingen er foregået i hele landet via opfordringer via organisations hjemmeside, SMS, sociale medier, brev- og mailkampagner, samt ved events og støttearrangementer

Organisationen har i 2016 efter ansøgning og godkendelse fra Indsamlingsnævnet (jf. tilladelses nr. 00132) gennemført en indsamling af midler til drift af Børn, Unge & Sorgs aktiviteter.

Resultatet af den gennemførte indsamling er følgende:

	2016
Indsamlede midler	1.470.808
Indsamlede via Team Giv Håb	866.958
	<u>2.337.766</u>
Omkostninger anmeldelse	3.100
Omkostninger Team Giv Håb	422.484
Resultat for aktiviteten	<u>1.912.182</u>
Årets resultat er anvendt således:	
Uddelt til formålet	<u>1.108.998</u>
Indestående ej udloddet ultimo året	
Indestående på bankkonto for indsamlingen	<u>803.184</u>