

Det Kærlige Måltid S/I
CVR-nr. 39 69 52 27

Årsrapport 2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionens oplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2020	9
Balance pr. 31.12.2020	10
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2020	12
Noter	123

Institutionens oplysninger

Institutionen

Det Kærlige Måltid S/I

Dyrehavevej 35

8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 69 52 27

Hjemsted Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2020 – 31.12.2020

Bestyrelse

Jacob Steen Mikkelsen

Charlotte Thyberg Jørgensen

Katja Gaard Jønssom

Direktør

Charlotte Thyberg Jørgensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020-31.12.2020 for Det Kærlige Måltid S/I.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt i henhold til reglerne i indsamplingsloven og indsamplingsbekendtgørelsen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020-31.12.2020.

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

Årets indsamlinger er efter vores opfattelse foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamplingsloven og indsamplingsbekendtgørelsen.

Århus, den 29.03.2021

Bestyrelse

Jacob Steen Mikkelsen

Charlotte Thyberg Jørgensen

Katja Gaard Jønssom

Direktionen

Charlotte Thyberg Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Det Kærlige Måltid I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Kærlige Måltid S/I for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt i henhold til reglerne i indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt i henhold til reglerne i indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen.

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 institutionen 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, samt i henhold til reglerne i indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen. 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 institutionens 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i over-

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

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven, samt i henhold til reglerne i indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen.

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

Århus, den 29.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 60 t.kr., hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Indsamlingsaktiviteter

Det Kærlige Måltid har i perioden 01.09.2019-31.08.2020 indsamlet penge til drift af Det Kærlige Måltid, samt marketingsmateriale, hjemmeside, emballage og forklæder mm. Indsamlingen har været landsdækkende på institutionens hjemmeside og facebook side og ved hjælp af mobilepay.

Regnskab for indsamlingen fremgår af note 1 i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog skal der gøres opmærksom på at sammenligningstallene ikke er sammenlignelige, da det første regnskabsår var for perioden 01.07.2018-31.12.2019.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af donationer modtaget fra fonde, private, erhvervsvirksomheder og det offentlige. I donationer fra erhvervsvirksomheder indgår opgjort værdi af modtagne varer og ydelser relateret til In Kind donationer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer til brug for institutionens aktivitet. I posten indgår desuden værdien af modtagne råvarer og hjælpematerialer relateret til In Kind donationer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører institutionens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår desuden værdien af modtagne varer og ydelser relateret til In Kind donationer. Endvidere indgår nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver i posten.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af bankgebyrer og rentekomkostninger.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning	1	2.000.068	1.691.752
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(319.823)	(181.807)
Andre eksterne omkostninger		<u>(941.112)</u>	<u>(943.078)</u>
Bruttoresultat		<u>745.133</u>	<u>566.867</u>
Personaleomkostninger	2	<u>(666.577)</u>	<u>(121.113)</u>
Driftsresultat		<u>78.556</u>	<u>445.754</u>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(18.578)</u>	<u>(5.311)</u>
Årets resultat		<u>59.978</u>	<u>440.443</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>59.978</u>	<u>440.443</u>
Resultatdisponering		<u>59.978</u>	<u>440.443</u>

Balance pr. 31.12.2020**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2018/19 kr.</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		0	100.000
Andre tilgodehavender		<u>3.225</u>	<u>41.251</u>
Tilgodehavende		<u>3.225</u>	<u>141.251</u>
Likvide beholdninger	4	<u>1.027.689</u>	<u>1.615.462</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.030.914</u>	<u>1.756.713</u>
Aktiver		<u><u>1.030.914</u></u>	<u><u>1.756.713</u></u>

Balance pr. 31.12.2020**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2018/19 kr.</u>
Grundkapital		20.000	20.000
Overført overskud eller underskud		<u>500.421</u>	<u>440.443</u>
Egenkapital		<u>520.421</u>	<u>460.443</u>
Anden gæld	5	<u>0</u>	<u>9.038</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>9.038</u>
Anden gæld	6	200.493	72.332
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>310.000</u>	<u>1.214.900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>510.493</u>	<u>1.287.232</u>
Gældsforpligtelser		<u>510.493</u>	<u>1.296.270</u>
Passiver		<u>1.030.914</u>	<u>1.756.713</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Grund- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Ialt kr.
Egenkapital primo	20.000	440.443	460.443
Overført overskud eller underskud	0	59.978	59.978
Egenkapital ultimo	20.000	500.421	520.421

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
1. Nettoomsætning		
Donation, Fonde	1.335.104	814.458
Donation, Erhverv	462.021	723.889
Donation, Private	158.943	109.410
Offentlige tilskud	50.000	43.995
	<u>2.006.068</u>	<u>1.691.752</u>

Indsamling – Det Kærlige Måltid perioden 01.09.2019-31.08.2020 – Journal nr. 19-700-01795

Indsamlet beløb 01.09.2019-31.12.2019	31.539
Indsamlet beløb 01.01.2020-31.08.2020	114.118
Direkte omkostninger forbundet med indsamlingen	<u>0</u>
Indsamlingsresultat	<u>145.657</u>

Anvendelse af midler: Midlerne er anvendt i forbindelse med drift af Det Kærlige Måltid S/I, herunder til markedsføringsmateriale, emballage, forklæder mv. i overensstemmelse med Indsamlingsnævnets godkendelse.

	<u>2020</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	594.307	110.727
Pensioner	52.399	8.000
Andre omkostninger til social sikring	7.549	1.420
Andre personaleomkostninger	13.552	966
I alt	<u>666.577</u>	<u>121.113</u>

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	6.685	0
Bankgebyrer mv.	11.893	5.311
	<u>18.578</u>	<u>5.311</u>

Noter

	2020	2018/19
	kr.	kr.
4. Likvide beholdninger		
Sydbank, 0002423747	20.000	20.000
Sydbank, 000238945	<u>1.007.688</u>	<u>1.595.462</u>
	<u>1.027.688</u>	<u>1.615.462</u>
5. Anden gæld (langfristet)		
Feriepengeforpligtelser	<u>0</u>	<u>9.038</u>
	<u>0</u>	<u>9.038</u>
6. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, social bidrag m.m.	65.810	3.033
Skyldig AM-bidrag	19.746	1.592
Skyldig ATP	1.578	852
Feriepengeforpligtelse	1.202	2.162
Skyldig revisor	12.500	12.500
Anden gæld i øvrigt	<u>99.657</u>	<u>44.193</u>
	<u>200.493</u>	<u>72.332</u>
7. Periodeafgræsningsposter		
Forudfaktureret, donation	0	100.000
Periodiserede donationer	<u>310.000</u>	<u>1.114.900</u>
	<u>310.000</u>	<u>1.214.900</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- og leasingkontrakter frem til udløb ialt	<u>3.187</u>	<u>3.187</u>
	<u>3.187</u>	<u>3.187</u>

Penneo

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

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

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-046555533249

IP: 212.10.xxx.xxx

2021-03-30 08:37:36Z

NEM ID 

Søren Lykke

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:90915372

IP: 188.228.xxx.xxx

2021-03-30 10:53:07Z

NEM ID 

Katja Gaard Jønsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-428528442761

IP: 94.145.xxx.xxx

2021-03-31 09:10:17Z

NEM ID 

Charlotte Thyberg Jørgensen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-047935230107

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-03-31 09:15:57Z

NEM ID 

Charlotte Thyberg Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-047935230107

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-03-31 09:15:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZEBLJ-5N26Q-72P8X-OXC2N-CWE7H-K0U3T

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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