

Hellebro
Mosedalvej 15
2500 Valby
CVR-nr. 36645814

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling den 18. juni 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	18
Balance pr. 31.12.2023	19
Egenkapitalopgørelse for 2023	21
Noter	22
Anvendt regnskabspraksis	30

Forening

Hellebro
Mosedalvej 15
2500 Valby
CVR-nr.: 36645814

Telefon: 33 39 90 00
Internet: www.hellebroen.dk
E-mail: info@hellebroen.dk

Bestyrelse

Gunhild Lange Skovgaard, Formand
Conny Sørensen, Næstformand
Dorte Glad, medarbejdervalgt
Karina Rohrberg Jessen
Steen Parsholt
Pia Uth Allerslev
Lisa Rahbek Jalo Holmfjord

Ledelse

Eva Riedel

Revision

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Hellebro.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsbestemmelserne i Socialforvaltningens regnskabsinstruks, i det følgende kaldet tilskudsgivers retningslinjer.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, samt at regnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den

Bestyrelse

Gunhild Lange Skovgaard
Formand

Conny Sørensen
Næstformand

Dorte Glad

Karina Rohrberg Jessen

Steen Parsholt

Pia Uth Allerslev

Lisa Rahbek Jalo Holmfjord

Ledelse

Eva Riedel

Til bestyrelsen i Hellebro

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hellebro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger, der er relevante for foreningen, samt regnskabsbestemmelserne i Socialforvaltningens regnskabsinstruks, i det følgende kaldet tilskudsgivers retningslinjer.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der er relevante for foreningen, samt at regnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores finansielle, juridiske-kritiske og forvaltningsrevision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik med henvisning til Bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12-2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialt tilsyn. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Årsrapporten indeholder Hellebros rapportering af bæredygtighedsmål. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke denne rapportering, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om rapportering af bæredygtighedsmål.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at regnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer. 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 foreningens 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 foreningen, 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, tilskudsgivers retningslinjer samt standarderne for offentlig revision, 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, tilskudsgivers retningslinjer samt standarderne for offentlig revision, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

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

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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, 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 de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt 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 aktiviteterne, 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.

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

København, den

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Sten Peters

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11675

Hovedaktivitet

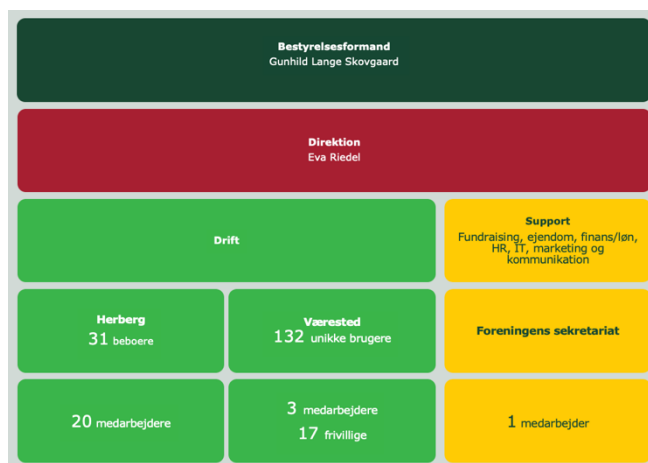
Hellebro er en privat velgørende forening, der har til formål at hjælpe unge hjemløse og udsatte mellem 18-29 år ved en samlet indsats, der i 2023 har bestået af:

- Værested efter Servicelovens §104. Målgruppen er hjemløse og udsatte mellem 18-29 år.
- Midlertidigt bosted efter Servicelovens §110. Målgruppen er hjemløse mellem 18-29 år.
- Udslusningslejligheder. Seks lejligheder.
- Kontorhotel.
- Foreningen Hellebro, som omfatter foreningens arbejde med bestyrelse, Advisory Board, fundraising og medlemspleje.

Organisation af Hellebro

I 2023 påbegyndte Hellebro afvikling af den kommercielle aktivitet "Kontorhotel" for at forenkle og effektivisere organisationen, og for i stedet at arbejde for at udvide §110 midlertidige bosted på etagen.

Dermed skærpes organisationens strategiske fokus på herberg og værested, og samtidig forventes en reduceret risiko for misforståelser omkring foreningens virke og formål.



I 2023 havde Hellebro gennemsnitligt 20,6 fastansatte medarbejdere, og ved årets udgang udgjorde det fast vikarkorps 10 personer.

Endelig løfter vores 17 frivillige fortsat et stort arbejde i værestedet og er en grundsten i Hellebros kultur.

I 2023 har der ikke været gennemført besøg fra Arbejdstilsynet.

Der udarbejdes en impact-rapport om organisationens bæredygtighed, der vil være tilgængelig på hellebroen.dk primo marts 2023.

Fordeling af fællesomkostninger

Bestyrelsen godkendte 15. december 2023 den anvendte fordeling af fællesomkostninger, der er korrigeret i forhold til tidligere. Der henvises til regnskabspraksis for en nærmere beskrivelse af fordelingen. Der er ikke foretaget en korrektion af sammenligningstal for 2022 i regnskabet for 2023.

Direkte omkostninger bogføres direkte på den aktuelle enhed. Omkostninger, der vedrører flere afdelinger, bogføres løbende efter sin art og fordeles ud på de enkelte afdelinger.

I forhold til fordeling af omkostninger i 2022, er der i 2023 foretaget en fordeling, der på enkelte områder ligeledes omfatter udslningslejlighederne.

Ligeledes har der været enkelte korrektioner i procentfordelingen mellem de enkelte afdelinger, dog ikke væsentlige.

Fordeling af forplejning og kost mv. mellem Herberget og Værestedet er revurderet i 2023, i det der er taget højde for, bispising af de ansatte på Herberget ligesom, der i forhold til tidligere, har været langt færre frivillige, som belaster udgifterne til forplejning og kost mv. i Værestedet. Den samlede udgift i Værestedet til forplejning og kost og således faldet fra 655 t.kr. til 280 t.kr. i 2023. Tilsvarende har der været en stigning på Herberget fra 400 t.kr. i 2022 til 685 t.kr. i 2023.

Bestyrelsen

Hellebros bestyrelse er valgt eller udpeget af foreningens medlemmer med fokus på deres driftsmæssige, brede og solide social-og sundhedsfaglige kompetencer samt en mangfoldig repræsentation på tværs af køn, alder, faglige baggrund mm.

Bestyrelsesmedlemmerne skal genudpeges eller genvælges hvert andet år på foreningens generalforsamling. Ved generalforsamling 13. juni 2023 besluttedes, at en mindre bestyrelse havde potentiale til at blive mere effektiv, derfor udtrådte Vibeke Westh, Vibeke Normann Andersen og Knud Foldschack. Grundet Socialtilsynets skærpede krav til private tilbud indtrådte daglige leder af værested, Dorte Glad, som en af medarbejderne valgt medarbejderrepræsentant

Hovedaktiviteter i 2023

Værestedet

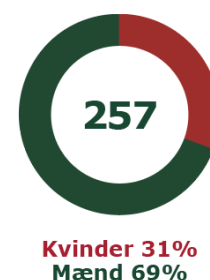
Overordnet har Hellebros aktiviteter fortsat handlet om de unges trivsel, progression, og ikke mindst udlevelse af foreningens formål med at få de unge i egen bolig.

132 unikke brugere blev i løbet af 2023 tilknyttet værestedet, hvilket er en lille stigning i forhold til 120 i 2022. I alt er der 257 aktive brugere af værestedet i forhold til 2027 i 2022.

Værested
antal unikke unge
2023

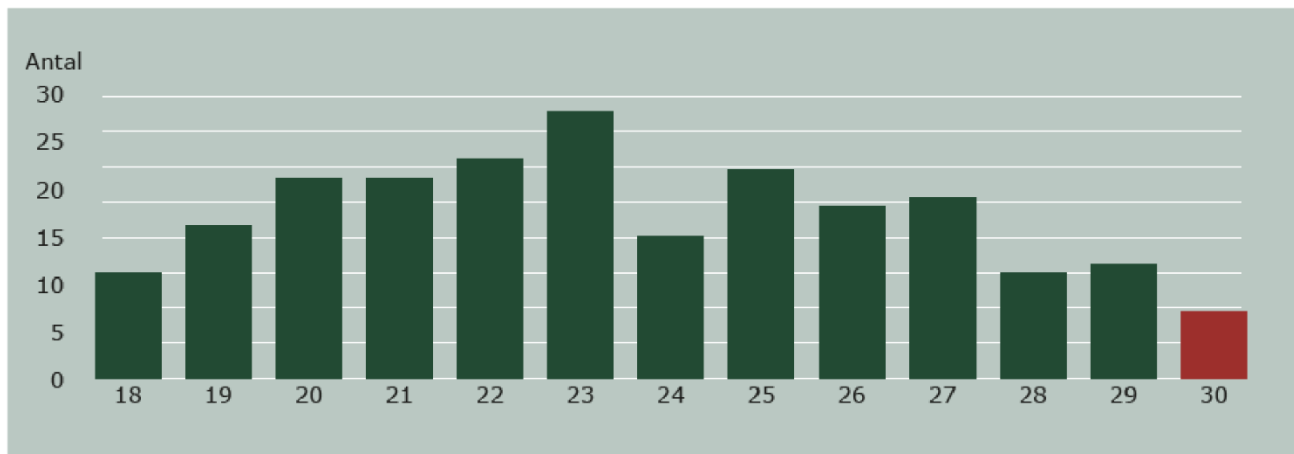


Værested,
antal unikke unge
2019-2023



Der er meget stor forskel på frekvensen af besøg. Nogle unge kommer dagligt, andre en gang om ugen og andre en gang om måneden. Derudover er der unge, som ikke møder op på Hellebro, men som primært har en telefonisk eller elektronisk kontakt.

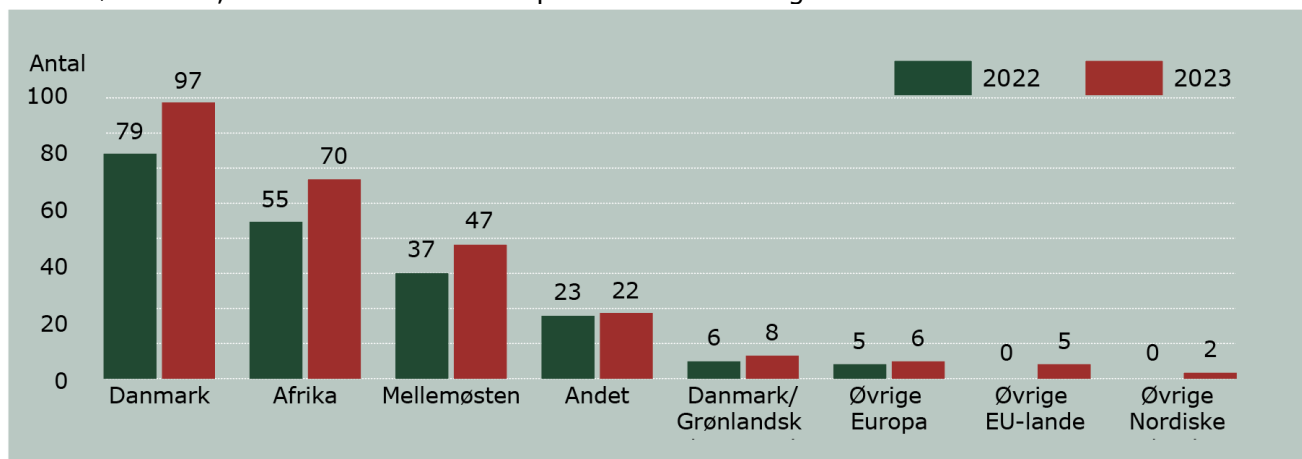
Bemærk, at ca. 10% værestedsbrugere ikke vil registreres med cpr-nummer, men alligevel bidrager med data under alias kendt af Hellebro.



Datakilde: Dokumentation fra værested, 2023.

11% - eller 14 borgere - kommer fortsat selvom de er over 29 år. Gennemsnitsalderen for kvinder er på 23,3 år. Mænd er lidt ældre med et gennemsnit på 25,6 år.

Ses på, hvilken herkomst de unge har, er fordelingen for Top-3: Danmark 38%, Afrika 27% og Mellemøsten 18, hvilket er en uændret procentuel fordeling i forhold til 2022.



Datakilde: Dokumentation fra værested, 2022-2023. Aktive værestedsbrugere i 2022 og 2023.

Omkostningerne faldt en anelse på trods af fortsat stigende priser i 2023 til i alt kr. 1.569.121 mod t.kr. 2.015 i 2022. Heraf er den samlede lønomkostning steget til 32,0% fra 27% i 2022, hvor værestedet internt afregnede medarbejder til flygtningeprojektet i fire måneder.

Der er modtaget kr. 474.541 i varig driftsbevilling fra Københavns Kommune i 2023. Herbergerets leje af værestedet steg marginalt til kr. 644.723 fra kr. 601.686 i 2022.

I 2023 har foreningen Hellebro kun rejst kr. 30.000, der er øremærket aktiviteter i værestedet, mod kr. 591.730 i 2022. Dermed ender værestedet samlet set med et negativt resultat på kr. 402.817 i 2023 mod negativ kr.-47.035 for 2022.

Midlertidigt bosted (herberg)

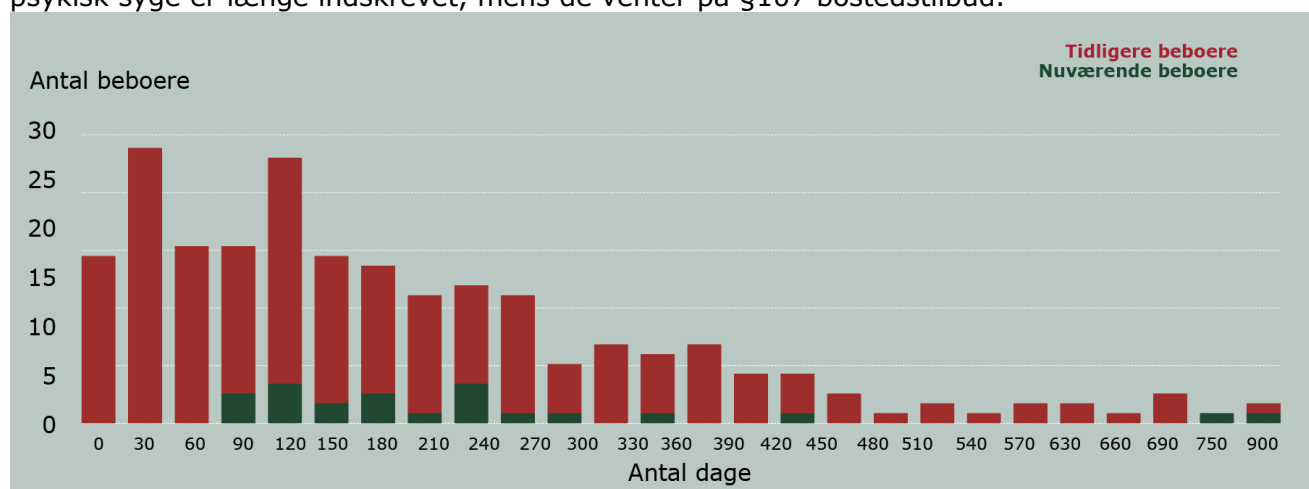
Hellebros herberg blev etableret i september 2019 med plads til 31 beboere mellem 18 og 29 år, der er boligløse og har psykosociale udfordringer.

Siden da er mere end 249 udsatte unge blevet visiteret til herberget. Henvendelser foregår typisk via borgeren selv, familiemedlemmer, venner eller fra hjemkommunen.

Antallet af henvendelser er støt stigende og årsager hertil vurderes til hovedsageligt at skyldes, at Hellebro er blevet et kendt og populært sted og, at behovet de sidste fem år er vokset.

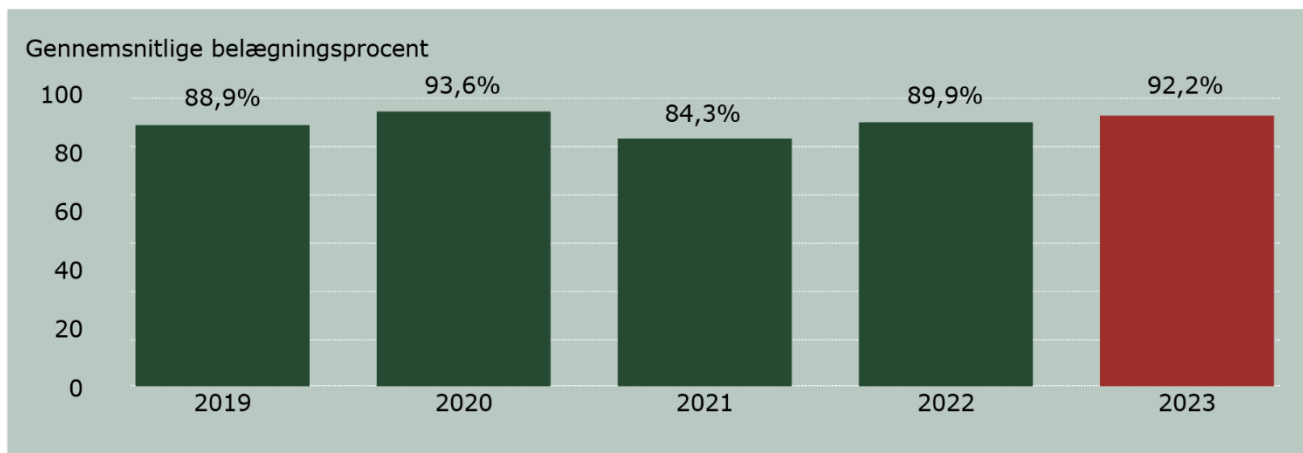
I alt er 48 unge blevet indskrevet i 2023, mens 50 beboere er udskrevet. Fra åbning af herberget i september 2019 til 31. december 2023 har der i alt været 249 indskrivninger. Der har været flere unge, der er blevet genindskrevet.

Beboerne er gennemsnitligt indskrevet 184 dage i 2023. Generelt er herberg presset af, at flere psykisk syge er længe indskrevet, mens de venter på §107 bostedstilbud.



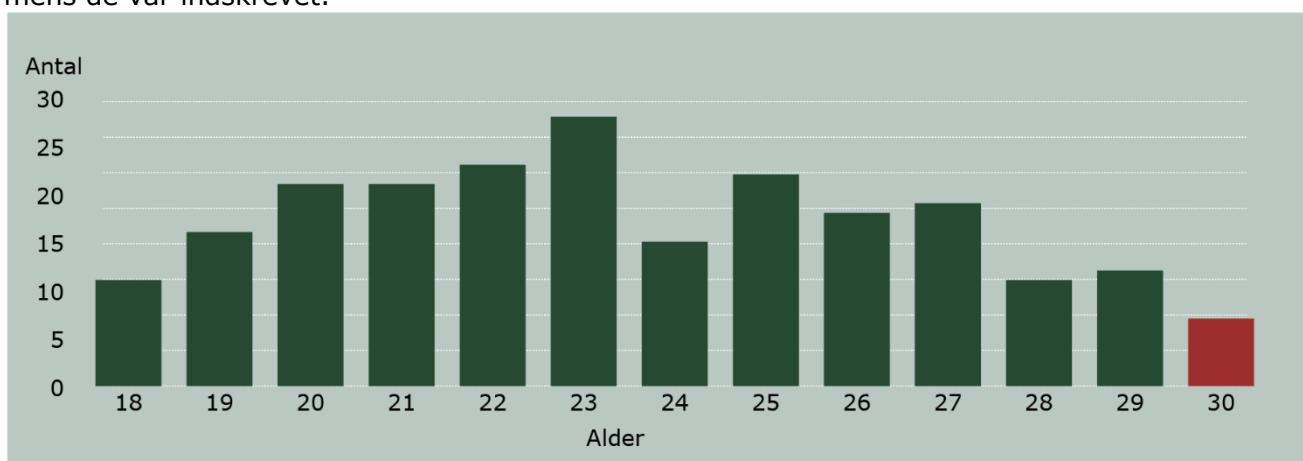
Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2023

Med en gennemsnitlig belægningsprocent på 92,72% i 2023 mod 89,9% i 2022, bor der dagligt tæt på 31 unge i herberget.



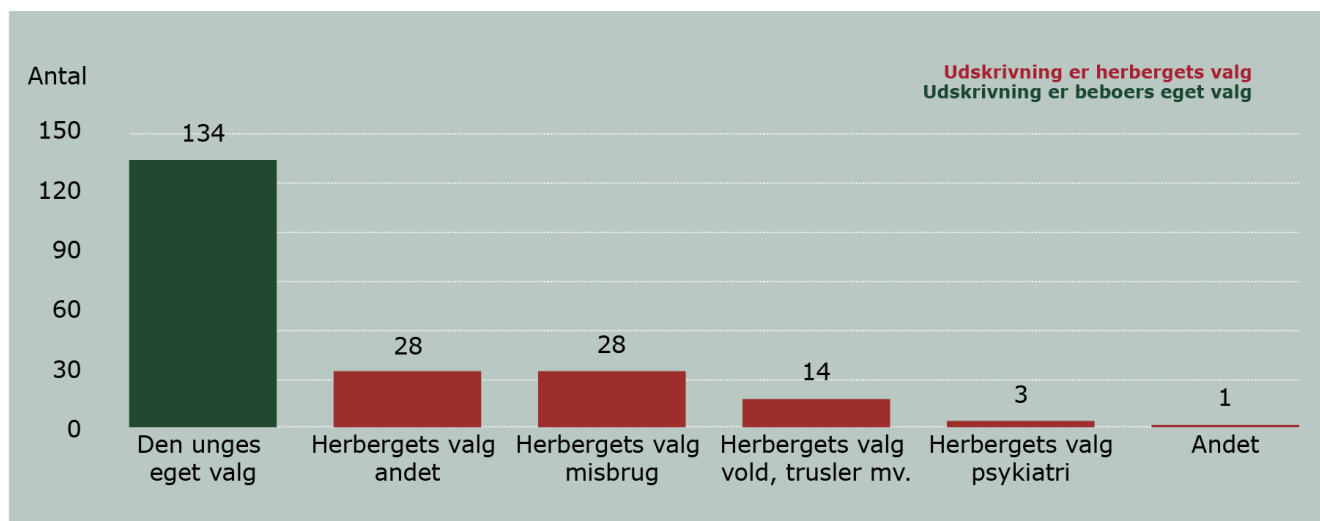
Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2023

60% af beboerne hører til Københavns Kommune, mens resten er godt spredt fra Frederiksberg, omegnskommunerne og resten af landet. I 2023 er gennemsnitsalderen for kvinder 22,3 år, mens mændene er lidt ældre med et gennemsnit på 23,8 år. I alt syv beboere er nået at blive 30 år mens de var indskrevet.



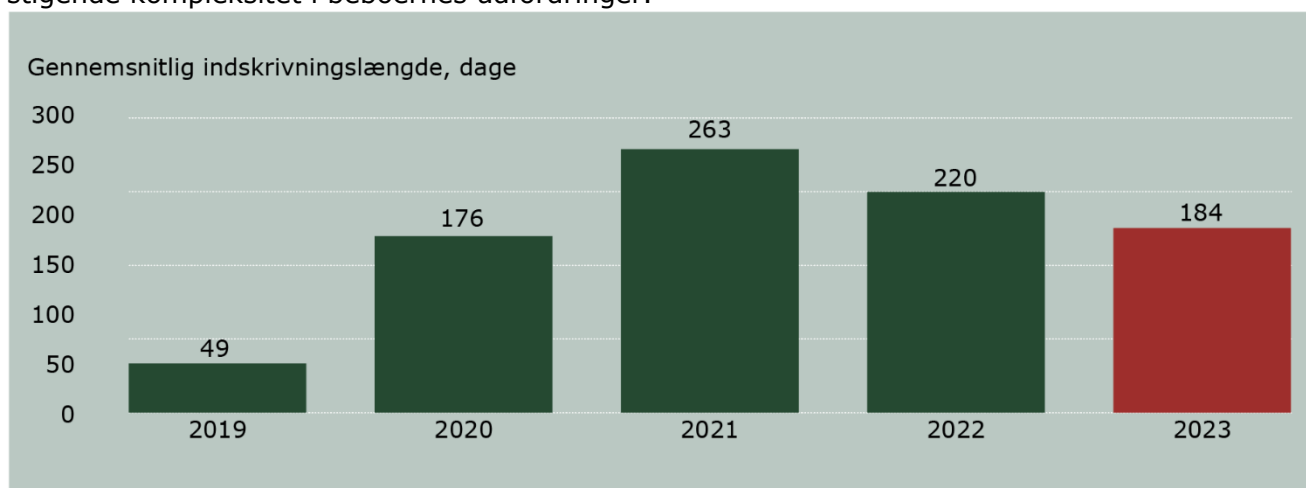
Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2023.

Der sonderes mellem gode og dårlige udskrivninger, hvor de gode er i samarbejde med beboerne og de dårlige er herbergets beslutning grundet manglende samarbejde, misbrug, psykiatri og vold og trusler. Siden åbning af herberget i september 2019 til 31. december 2023 ser fordelingen ud som nedenstående.



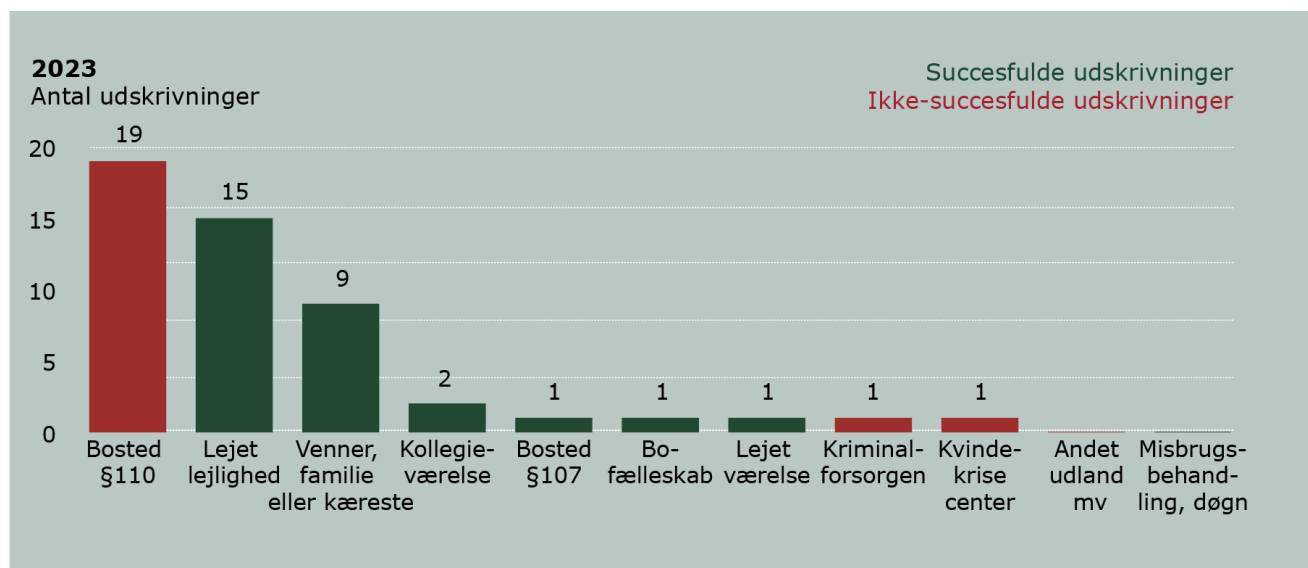
Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2023

Den gennemsnitlige indskrivningslængde er faldet fra 220 dage i 2022 til 184 dage i 2023 - trods stigende kompleksitet i beboernes udfordringer.



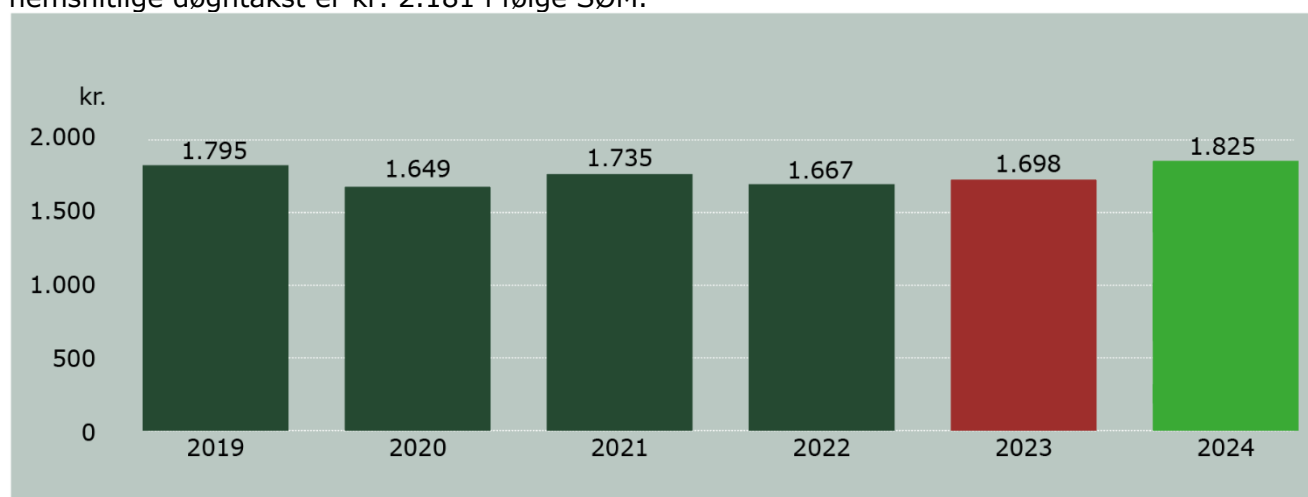
Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2023. Udskrivninger er registreret på udskrivningsår

Siden åbning af herberget i september 2019 er 62% unge flyttet fra Hellebro til egen eller egnet bolig, mens 38% er flyttet til andre midlertidige steder, defineret som Danmarks Statistiks kategorier.



Datakilde: Dokumentation fra herberg, 1. januar 2023 - 31. december 2023

Over fem år er døgtaksten stabil omkring kr. 1.700 pr. døgn. Til sammenligning er den gennemsnitlige døgtakst er kr. 2.181 i følge SØM.



Datakilde: Af Socialtilsynet godkendte døgtakster for Hellebros §110 midlertidige bosted.

På tilbudsportalen kan omkostningen pr. døgn kan være op mod 2.900 kr. Prisen for midlertidige botilbud er i Socialstyrelsens Socialøkonomiske Investeringsmodel, SØM, opgjort til 2.181 kr. pr. døgn. I Socialpædagogernes Vidensbank er døgtaksterne typisk 1.200-2.500 kr. pr. døgn.

Socialtilsynet konkluderede ved anmeldt tilsyn i herberget i januar 2023, at botilbuddet forsat lever op til kvalitetskravene med en score på 4,2, hvoraf 5 er det højeste. Værestedet modtog anmeldt tilsyn fra Socialtilsynet den 10. maj 2023, der i tilsynsrapporten vurderes med en samlet bedømmelse på 4,7, hvoraf 5 er det højeste.

I 2023 faldt medarbejderomsætningen i herberget fra 34% i 2022 til 19%, hvilket er meget tilfredsstillende i betragtning af, at organisationen er relativt lille og hver fratrædelse tæller meget, men i højere grad også fordi der gennem året er set en stigende ro og høj medarbejdertilfredshed i de løbende gennemførte undersøgelser.

Hellebro ønsker at være en arbejdsplads, hvor arbejdsrelateret sygdom forebygges. I 2023 var sygefraværsprocenten på 3,8% for alle ansatte, på trods af to ikke-stress relaterede, langvarige sygemeldinger, og dermed på linje på 3,7% i 2022. I herberget - efter Socialtilsynets nye beregningsmodel - er der registreret 13,5 sygefraværdsdag pr. månedslønnet.

Hellebro har i 2023 været nødt til at bortvise en ikke-socialfaglig medarbejder grundet upassende adfærd. 3F forsøgte at anfægte bortvisningen, men frafaldt sagen inden for få dage.

Der udarbejdes APV-undersøgelse hvert 2. år, næste gang i 2024. I 2023 har der ikke været gennemført besøg fra Arbejdstilsynet.

På Hellebro måler vi på repræsentation af køn, alder og herkomst i vores ledelse, blandt medarbejderne og de unge.

Da de unge på Hellebro repræsenterer mere end 30 forskellige nationaliteter, arbejder vi på at være mangfoldige på kulturelle baggrunde i vores medarbejdergruppe. Opgørelse på herkomst viser, at 33,3% af alle medarbejdere har en anden herkomst end dansk, hvilket anses som tilfredsstillende.

Det er en samfundsmæssig udfordring, at det socialfaglige område er præget af mange og korte ansættelser. Det anser vi for både dyrt og kvalitetsforringende, hvorfor Hellebro som noget nyt arbejder med en målsætning om at kunne fastholde medarbejdere i en gennemsnitlig ansættelsesperiode på min. 3 år. Den gennemsnitlige anciennitet er 2,3 år for alle ansatte i 2023.

Hellebro ser ligeløn som en styrke i såvel rekruttering og fastholdelse af medarbejdere. Vi arbejder for at sikre ligeløn for sammenligneligt arbejde med skyldigt hensyn til erfaring og uddannelse. Lønanalyse for 2023 viser en indekseret kønsforskel i timelønnen på kun 1,05%, hvilket svarer til kr. 3,10 pr. arbejdstime.

Stigende omkostninger og inflation i 2023 har øget omkostningerne til kr. 17.369.424, fra kr. 15.028.699 i 2022, heraf udgør lønomkostningerne 57%, hvilket er en stigning fra 56% i 2022.

Herbergets indtægterne endte samlet på kr. 19.144.720 mod kr. 18.085.922 i 2022. Herbergets resultat er i 2023 på kr. 1.775.296 mod kr. 3.057.223 i 2022

Kontorhotel

Ud af 25 kontorarbejdspladser har 15 pladser været udlejede i 2023. Den samlede huslejeindtægt hermed andrager kr. 221.400 mod kr. 346 t.kr. i 2022.

Omkostningerne er samlet set faldet til kr. 684.102 mod kr. 862.061 i 2022, heraf udgør lønomkostningerne 20,6% mod 21,5% i 2022.

Der ses i 2023 et underskud på kontorhotellet på kr. 370.191, og dermed et fald i forhold til kr. 430.061 i 2022.

Der er i 2023 færdiggjort byggeandragende til Københavns Kommunes Teknik- og Miljøforvaltning om tilladelse til ombygning af etagen, hvor kontorhotellet lejer et midlertidigt bosted med særlig støtte efter Servicelovens §110. Byggeandragendet er godkendt ult. 2023, og der søges nu om tilladelse fra Socialtilsynet om udvidelse af §110 herberg med 23-25 pladser, så ombygningen kan igangsættes.

Det betyder, at Kontorhotellet nedlægges pr. 31.12.2023. Personale er afviklet og lejerne er opsagte.

Udslusningslejligheder

Pr. 1. januar – 31. oktober 2023 har foreningen fremlejet de seks lejligheder på 3. sal til Københavns Kommune, der har indkvarteret ukrainske flygtninge i lejlighederne. Københavns Kommunes sociale viceværter støttede flygtningene, der ikke indgik i Hellebros fællesskab.

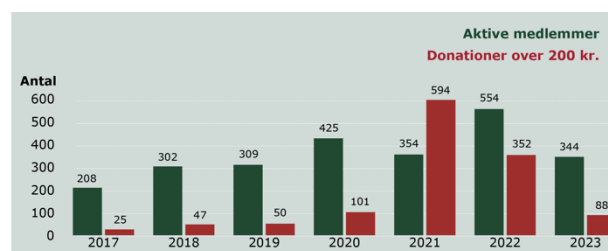
Der er afventes svar på ansøgning til Socialtilsynet om udvidelse af midlertidigt bosted efter Servicelovens §110 med 12 pladser.

Den oprindelige plan om at etablere §107 bosted med særlig støtte-pladser blev ændret grundet vurdering af de politiske risici, da foreningen er en privat velgørende forening, og kommunerne helst selv vil levere §107 løsninger. Derudover benytter et §107 bosted ifølge Serviceloven ikke "selvhenvenderprincip", som et §110 midlertidigt bosted, og det vurderes som for risikabelt at være afhængig af kommunal velvilje.

De samlede indtægter i enheden for 2023 andrager kr. 733.694, og der er afholdt omkostninger for kr. 769.800, hvilket medfører et negativt resultat på kr. 36.106.

Foreningen Hellebro

Foreningen kan ikke understrege ofte nok, hvor vigtigt det er at opleve den store støtte, som vores medlemmer og andre søde mennesker yder for at hjælpe Hellebro.



Foreningen er meget taknemmelige for de 344 medlemmer af foreningen og de i alt 88 donationer på over kr. 200 i 2023. Det var relative store fald fra 554 medlemmer og 352 donationer i 2022 på trods af ihærdig indsats og god pressedækning i 2023.

Det var desværre ikke nok for at kunne nå SKATs mål om over 300 medlemmer og min. 100 donationer over kr. 200. Det betyder, at foreningen for 2023 har mistet vores godkendelse og dermed mulighed for at søge om momsrefusion for 2023 (iht. Ligningslovens §8A). Ansøgningsfristen blev i 2023 overskredet, hvorfor der må genansøges for 2024, og her håber vi at nå målet inden deadline til oktober 2024. For 2022 modtog foreningen i 2023 kr. 229.009 i momskompensation sammenlignet med kr. 235.623 i 2021.

Foreningens sekretariat supporterer såvel Advisory Board som bestyrelsen, der har afholdt seks møder i løbet af 2023. Der er i alt udbetalt 200.000 kr. i honorar til i alt 10 bestyrelsesmedlemmer i 2023.

Ved generalforsamling 13. juni 2023 besluttedes, at en mindre bestyrelse havde potentiale til at blive mere effektiv, og samtidig indtrådte daglige leder af værested, Dorte Glad, som valgt medarbejderrepræsentant.

Der har i forbindelse med udarbejdelse af byggeandragende for 1. sal været afholdt omkostninger til arkitekt og brandrådgivere (konsulenter).

Foreningen har i 2023 samlet fundraiset kr. 1.033.387 i forhold til kr. 1.066.000 i 2022. Donationer og medlemsbidrag er faldet fra kr. 301.000 til kr. 173.387 i 2023. Endelig tilfaldt den fulde momskompensation i 2022 foreningen, hvor den i år er fordelt i forhold til faktiske momsbelagte omkostninger pr. enhed.

Der har været afholdt samlede omkostninger på kr. 985.849, hvilket medfører et resultat på kr. 128.915 i 2023.

Økonomiske forhold

Overordnet set har omkostningerne i 2023 været præget af fortsat høj inflation og af højere omkostninger end de budgetterede omkostninger til såvel forplejning, rengøring, vand, varme og el.

Regnskabsåret 2023 har desuden været påvirket af ikke at have den positive effekt fra det ekstraordinære flygtningeprojekt i 2022.

Efter vedtægtsmæssig hensættelse på i alt kr. 1.000.000 ender årets resultat på kr. 95.097, hvilket sammenholdt med foreningens gode sociale resultater i 2023 vurderes som tilfredsstillende.

Forventninger til 2024

Vi har i årets løb besøgt både §110 midlertidige bosted og §107 bosteder med særlig støtte for at afdække fordele og ulemper for og beslutte hvilken type tilbud, der gav bedst mening for foreningen og gå videre med. På trods af stærkt stigende efterspørgsel på §107 bosteder fra psykisk syge unge, har vi alligevel valgt at gå videre med en reel udvidelse af §110 bostedet, da vi vurderer, at opnåelse af godkendelse af og kommunal visitation til en ny tilbudsform vil udgøre for stor driftsrisiko i det nuværende politiske klima. Vi ser stadig lange ventelister og stigende antal henvendelser om pladser i §110 bostedet. Vi har derfor valgt at blive ved vores læst og fortsætter med mere af det, vi er gode til. At få unge hjemløse i egen eller egnet bolig.

Det forventes, at Socialtilsynets godkendelse af udvidelse af §110 bosted med 23-25 pladser på 1. sal og 12 pladser på 3. sal kommer på plads i 2024. Ombygningen på 1. sal forventes at vare ca. fire måneder og bliver igangsat, når myndighedsgodkendelserne modtages.

Det er ikke planen at arbejde for flere Hellebro lokationer indtil ovennævnte projekter er gennemført.

Hensættelsen i regnskabet er blandt andet tiltænkt til dækning af ovennævnte aktiviteter.

Endelig er der ved den reviderede Hjemløselov pr. 1 oktober 2023 vedtaget mulighed for, at fraflyttende borgere selv kan vælge om det skal være en kommunal eller privat leverandør af §85 a SEL bostøtte forløb. Der vil være tilfælde, hvor borger vil vælge, at allerede kendte medarbejdere skal løse denne opgave, Det er i skrivende stund svært at vurdere, hvilket omfang dette får.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke opstået begivenheder, der i væsentlig grad påvirker Hellebros økonomiske stilling og resultat.

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Resultat Foreningen Hellebro	1	128.915	401
Resultat Herberg (tilsynspligtig del)	2	1.775.296	3.057
Resultat Kontorhotel	3	(370.191)	(430)
Resultat Udslusningslejligheder	4	(36.106)	(425)
Resultat Værestedet	5	(402.817)	(47)
Resultat før finansielle poster og intern uddeling		1.095.097	2.556
Finansielle omkostninger	11	0	0
Resultat før henlæggelser		1.095.097	2.556
Hensættelse til senere intern uddeling		(1.000.000)	(2.500)
Årets resultat		95.097	56
Forslag til resultatdisponering			
Henlæggelse til senere intern uddeling		1.000.000	2.500
Uddelt til fri egenkapital		95.097	56
Overført til næste år		0	0
		1.095.097	2.556
Resultat projekt flygtninge (Ukraine)	6		
Specifikation af personaleomkostninger til fordeling	7		
Specifikation af lokaleomkostninger til fordeling	8		
Specifikation af rejse- og markedsføringsomkostninger til fordeling	9		
Specifikation af administrationsomkostninger til fordeling	10		

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	12	1.012.545	1.022
Driftsmidler og inventar	12	156.849	207
Materielle anlægsaktiver		1.169.394	1.229
Anlægsaktiver		1.169.394	1.229
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		652.704	1.151
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		74.354	175
Tilgodehavender		727.058	1.326
Likvide beholdninger	13	8.972.438	6.627
Omsætningsaktiver		9.699.496	7.953
Aktiver		10.868.890	9.182

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Overført resultat		1.980.731	1.886
Hensættelse til senere intern uddeling		6.817.000	5.817
Egenkapital		8.797.731	7.703
Bankgæld		244.546	0
Leverandørgæld		395.914	491
Anden gæld	14	925.442	499
Periodeafgrænsningsposter		505.257	489
Kortfristede gældsforpligtelser		2.071.159	1.479
Gældsforpligtelser		2.071.159	1.479
Passiver		10.868.890	9.182

Periodeafgrænsningsposter	15
Pantsætninger og eventualforpligtelser	16

	I alt kr.
Egenkapital 31.12.2022	7.702.634
Årets resultat før henlæggelse til intern uddeling	1.095.097
Egenkapital 31.12.2023	8.797.731

Opdeling af egenkapital i tilsynspligtig, ikke-tilsynspligtig del,
samt hensættelse til senere intern uddeling:

Tilsynspligtig del

Egenkapital 31.12.2022	2.395.969
Andel af årets resultat	775.296
Egenkapital 31.12.2023	3.171.265

Ikke-tilsynspligtig del

Egenkapital 31.12.2022	(510.335)
Andel af årets resultat	(680.199)
Egenkapital 31.12.2023	(1.190.534)

Hensættelse til senere intern uddeling

Egenkapital 31.12.2022	5.817.000
Andel af årets resultat	1.000.000
Egenkapital 31.12.2023	6.817.000

Samlet egenkapital i alt	8.797.731
---------------------------------	------------------

	2023 kr.	2022 t.kr.
1. Resultat Foreningen Hellebro		
Tilskud fra Fonde og virksomheder	860.000	765
Administrationsbidrag fra Udslusningslejlighederne	62.000	0
Private medlemsbidrag	173.387	301
Momskompensation	19.377	235
Indtægter i alt	1.114.764	1.301
Andel personaleomkostninger	(713.352)	(537)
Småanskaffelser	0	(3)
Konsulenter	(137.375)	0
Events, annonce og reklame	0	(40)
Kontorleje og forplejning	(21.600)	(23)
Revisor	(25.000)	(101)
Folkemødet, Bornholm	0	(17)
Bestyrelsesmøder mv	(3.112)	(5)
Ombygningsprojekt	0	(45)
Øvrige omkostninger	(1.200)	(2)
Andel øvrige personaleomkostninger	(868)	(1)
Andel lokaleomkostninger	(3.004)	(11)
Andel rejseomkostninger og markedsføring	(18.092)	(4)
Andel administration fælles	(34.635)	(73)
Afskrivninger, indretning lejede lokaler og driftsmidler mv	(25.505)	(26)
Andel af renter	(2.106)	(12)
Omkostninger i alt	(985.849)	(900)
Resultat foreningen Hellebro	128.915	401

	2023 kr.	2022 t.kr.
2. Resultat Herberg		
Indtægter, Kommunal afregning	18.600.171	17.864
Indtægter, kostbetaling brugere	349.411	237
Indtægter, efterforsorg mv.	11.500	0
Momskompensation	183.638	0
Tab på honorarindtægter	0	(15)
Indtægter i alt	<u>19.144.720</u>	<u>18.086</u>
Andel personaleomkostninger	(9.931.619)	(8.441)
Konsulenter	(173.401)	(58)
Advokat	(115.000)	0
Revisor, andel	(200.000)	(132)
Kursus og kompetenceudvikling	(374.584)	(244)
Leje af Værested	(644.723)	(602)
Husleje	(1.668.569)	(1.542)
Kontorhotel, leje og forplejning	(60.000)	(60)
Rengøring	(484.461)	(474)
Vedligehold lokale	(310.452)	(273)
Vedligeholdelse af inventar	(12.145)	(21)
Småanskaffelser	(13.205)	(19)
Flytteomkostninger	(3.688)	(34)
Forplejning mad	(684.777)	(400)
Aktiviteter	(162.420)	(151)
Transportomkostninger	(7.843)	(4)
Psykologbistand til beboere, klippekortordning	(100.000)	(127)
Tilsyn	(70.819)	(64)
Edb-omkostninger	(254.599)	(202)
Videoovervågning, alarm, brandberedskab mv.	(52.518)	(89)
Forsikring, krisehjælp	(14.125)	(13)
Ekstern vikarassistance	(48.600)	(180)
Driftsomkostninger, bus	(67.083)	(52)
Andel øvrige personaleomkostninger	(57.659)	(74)
Andel lokaleomkostninger	(484.337)	(421)
Andel rejseomkostninger og markedsføring	(41.013)	(21)
Andel administration fælles	(1.056.506)	(1.064)
Øvrige omkostninger	(42.135)	(28)
Afskrivninger indretning lejede lokaler og driftsmidler mv	(231.037)	(227)
Andel af renteomkostninger	(2.106)	(12)
Omkostninger i alt	<u>(17.369.424)</u>	<u>(15.029)</u>
Resultat Herberg	<u>1.775.296</u>	<u>3.057</u>

	2023 kr.	2022 t.kr.
3. Resultat Kontorhotel		
Udlejning kontorpladser	221.400	346
Indtægter Events og forplejning	2.125	4
Lejeindtægter fra Herberget og Foreningen	81.600	82
Momskompensation	8.786	0
Indtægter i alt	313.911	432
Andel personaleomkostninger	(141.343)	(185)
Revisor, andel	(25.000)	(10)
Husleje	(275.025)	(331)
Rengøring	(31.500)	(26)
Vedligehold lokaler	0	(1)
Andel personaleomkostninger i øvrigt	(10.133)	(7)
Andel lokaleomkostninger	(66.953)	(131)
Andel rejseomkostninger og markedsføring	(18.740)	(2)
Andel administration fælles	(41.031)	(84)
Afskrivninger indretning lejede lokaler og driftsmidler mv	(72.271)	(72)
Andel af renteomkostninger	(2.106)	(13)
Omkostninger i alt	(684.102)	(862)
Resultat kontorhotel	(370.191)	(430)
4. Resultat Udslusningslejligheder		
Huslejeindtægter	733.694	26
Husleje mv., flygtningeprojekt	0	149
Indtægter i alt	733.694	175
Husleje	(638.877)	(590)
Administrationsbidrag til Foreningen Hellebro	(62.000)	0
Andel lokaleomkostninger	(57.701)	0
Andel administratonsomkostninger	(11.222)	0
Revisor	0	(10)
Omkostninger i alt	(769.800)	(600)
Resultat udslusningslejligheder	(36.106)	(425)

	2023 kr.	2022 t.kr.
5. Resultat Værestedet		
Modtagne tilskud	30.000	592
Modtaget driftstilskud Københavns Kommune	474.541	441
Lejeindtægter fra Herberget	644.723	602
Indtægter, flygtningeprojekt (administration, personale, mad og forplejning mv.)	0	334
Momskompensation	17.040	0
Indtægter i alt	1.166.304	1.969
Andel personaleomkostninger	(514.284)	(544)
Revisor, andel	(89.750)	(22)
Forplejning og mad	(279.672)	(655)
Husleje	(445.382)	(412)
Rengøring	(883)	0
Vedligehold lokaler	(3.502)	0
Vedligehold inventar	(2.411)	0
Småanskaffelser	(500)	(2)
Aktiviteter	(1.392)	0
Tilsyn	(37.365)	(15)
Sundhedsklinik	(852)	(1)
Andel øvrige personaleomkostninger	(10.732)	(8)
Andel lokaleomkostninger	(66.953)	(163)
Andel rejseomkostninger og markedsføring	(18.361)	(4)
Andel administration fælles	(52.933)	(134)
Øvrige omkostninger	(6.772)	(8)
Afskrivninger indretning lejede lokaler, driftsmidler mv.	(35.271)	(35)
Fordeling renteomkostninger	(2.106)	(13)
Omkostninger i alt	(1.569.121)	(2.016)
Resultat Værestedet	(402.817)	(47)

Midlerne modtaget fra Københavns Kommune er anvendt efter Hellebros formål og i overensstemmelse med de beskrevne regler for anvendelse af tilskuddet i brev af 21. december 2022 "Bevilling 2023 - Hellebro" på 474.541 kr. Omkostningerne indgår som en integreret del af nærværende årsrapport for 2023 for Hellebro, jf. ovenstående. Årsrapporten er som helhed revideret af Powered-By og der henvises til den uafhængige revisors revisionspåtegning.

	2023 kr.	2022 t.kr.
6. Resultat projekt flygtninge (Ukraine)		
Tilskud fra fonde, virksomheder og private	0	564
Indtægter i alt	0	564
Andel personaleomkostninger, anslået	0	(152)
Husleje	0	(149)
Andel el og varme, anslået	0	(57)
Forplejning og mad mv.	0	(176)
Øvrige omkostninger	0	(25)
Resterende tilskud overført til bidrag fællesadministration	0	(5)
Omkostninger i alt	0	(564)
Resultat projekt flygtninge	0	0
7. Personaleomkostninger		
Lønninger	(10.235.438)	(8.834)
Honorar bestyrelse	(200.000)	(180)
Lønrefusion	99.874	371
Regulering feriepengeforpligtelser	(18.526)	0
Indeks indefrosne feriepenge	0	(6)
Pensionsbidrag	(828.353)	(751)
Atp og andre sociale omkostninger	(118.156)	(176)
Øvrige personale omkostninger	(79.123)	(85)
Omfordelt personaleomkostninger til de enkelte områder	11.379.722	9.661
	0	0
8. Lokaleomkostninger		
El, vand og varme	(383.944)	(441)
Reparation og vedligehold	(117.850)	(100)
Rengøring	(167.464)	(154)
Småanskaffelser	(7.755)	(84)
Renovation	(1.938)	(4)
Omfordelt lokaleomkostninger til de enkelte områder	678.951	783
	0	0

	2023 kr.	2022 t.kr.
9. Rejse- og markedsføringsomkostninger		
Transportomkostninger, leje af bil mv.	0	(2)
Mødeomkostninger	(9.172)	0
Annoncer og reklame	(67.105)	0
Repræsentation	(19.930)	(15)
Omfordelt rejse- og markedsføringsomkostninger til de enkelte områder	96.207	17
	0	0
10. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	(16.478)	(10)
Telefon, internet mv.	(78.454)	(118)
Forsikringer	(222.600)	(201)
Kontingenter	(55.500)	(84)
It-udstyr mv. og øvrige it-omkostninger	(44.842)	(74)
Mindre nyanskaffelser	(3.919)	(30)
Leje og leasing af driftsmidler	(89.552)	(39)
Bogføringsmæssig assistance, herunder lønbogholderi	(682.585)	(603)
Rekrutteringsomkostninger mv	0	(113)
Advokatassistance	0	(81)
Mødeomkostninger	0	(14)
Øvrige omkostninger	(2.399)	(2)
Omfordelt administrationsomkostninger til de enkelte områder	1.196.329	1.369
	0	0
11. Finansielle omkostninger, netto		
Renter af bankindestående.	16.332	0
Renter af bank mv.	(6.208)	(37)
Renter af gæld til leverandører mv.	(2.788)	0
Renter gæld til offentlige myndigheder, skattekontoen mv	(192)	(4)
Gebyrer og låneomkostninger mv.	(15.566)	(9)
Omfordelt finansielle omkostninger til enkelte områder	8.422	50
	0	0

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.
12. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2023	1.578.716	347.591
Tilgang	280.604	23.550
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2023	<u>1.859.320</u>	<u>371.141</u>
 Af- og nedskrivninger 01.01.2023	 (556.528)	 (140.456)
Årets afskrivninger	(290.247)	(73.836)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2023	<u>(846.775)</u>	<u>(214.292)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	 <u>1.012.545</u>	 <u>156.849</u>

Tilgange på indretning af lejede lokaler vedrører opstartsomkostninger og rådgivning i forbindelse med ombygning af kontorhotellet til brug for Herberget.

	2023 kr.	2022 t.kr.
13. Likvide beholdninger		
Mercur Andelskasse konto 1288432	9.833	11
Mercur Andelskasse konto 1288440 foreningskonto	3.028.954	2.428
Danske Bank konto 12841418	5.280.307	2.519
Danske Bank konto 12841426	22.545	372
Danske Bank konto 12843410	0	597
Danske Bank konto 12843429	.450.489	243
Danske Bank konto 12843437	48.676	24
Danske Bank konto 13236992	633	302
Danske Bank konto 13091412	<u>131.001</u>	<u>131</u>
	<u>8.972.438</u>	<u>6.627</u>

	2023 kr.	2022 t.kr.
14. Anden gæld		
Skyldige feriepenge	3.459	5
Beregnet feriepengeforpligtelse	431.866	421
Skyldig A-skat og AM-bidrag mv.	407.564	0
Skyldige sociale omkostninger, atp mv.	13.822	11
Skyldig pension	3.500	0
Deposita	26.500	57
Skyldig løn	35.226	0
Øvrige skyldige omkostninger	3.505	5
	925.442	499

15. Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører donationer mv. ydet som tilskud til projekter i 2024 mv. Posten sammensætter sig af følgende donationer mv.:

Driftstilskud 2024 505 t.kr.

16. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Der er ingen væsentlige pantsætninger eller eventualforpligtelser.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse og balance for foreningen.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 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

Beskrivelse af fordeling af omkostninger mellem afdelingerne

Det bemærkes, at der sidste år ikke blev fordelt omkostninger på udslusningsboliger, idet de ikke var aktiveret for 2022. I 2023 er der henført omkostninger til afdelingen.

Advokat	Efter forbrug, ellers fordelt efter medarbejdere pr.enhed
AER (Samlet betaling)	Fordeles i henhold til antal medarbejdere pr. enhed
Andel af lønninger	Fordeles i henhold til antal medarbejdere pr. enhed
Annoncer og reklame	1/4 pr. enhed
ATP	Fordeles i henhold til antal medarbejdere pr. enhed
Bestyrelsesmøde	Henføres direkte til Foreningen Hellebro
Bogholder og andre konsulentopgaver	Omkostninger skal fordeles efter omkostningsforbrug pr. enhed.
Edb-udgifter / software	Efter forbrug. Undtagen udgifter til Lessor, der fordeles pr. omkostningsforbrug pr. enhed.
El, vand og gas	Skønsmæssig fordeling baseret på ophold 24/7 for herberget. Kontorhotellet benyttes også af herbergets medarbejdere. Værested kun åben ml. 13-20 på hverdage. Sekretariat afregner via kontorpladsleje.
Forplejning	1/4 pr. enhed
Forsikringer	Fordeles efter forsikringstype. Arbejdsskadeforsikring og sundhedsforsikring fordeles efter omkostningsforbrug pr. enhed. Løsøre- og erhvervsforsikring fordeles med 70% på Herberget og 10% på henholdsvis Værestedet, kontorhotellet og udslusningslejlighederne.
Gaver og blomster	Fordelt iht. antal medarbejdere pr. enhed
Gebyr bank	1/4 pr. enhed
Internetforbindelse	Fordeles med 70% på Herberget og 10% på henholdsvis Værestedet, kontorhotellet og udslusningslejlighederne.

Kursus og seminar, forplejning	Fordeles i henhold til antal medarbejdere pr. enhed
Kontingenter m/moms	Fordelt iht antal medarbejdere pr. enhed
Kontingenter u/moms	1/4 pr. enhed
Kontorartikler og tryksager	1/4 pr. enhed
Leje/leasing af driftsmidler	Fordeling baseret på dokumenteret forbrug for Herberget. Værested afregnet til Herberget via lejeaftale.
Lønbehandling – Dataløn og Zenergy	Fordeles i henhold til antal medarbejdere pr. enhed
Løntilskud	Fordeles individuelt efter hvilken enhed, den pågældende medarbejder er tilknyttet
Mindre anskaffelser - lokaler	Efter forbrug eller deles med 1/3 pr. enhed (Værested, Kontor, Herberg)
Mindre anskaffelser administration	1/4 pr. enhed
Møder	Fordelt efter antal medarbejdere eller type af møde
Parkeringsbøder	Fordeles efter forbrug
Pensioner, arbejdsgiver	Bogført på respektive enhed
Personalegoder og multimedier	Bogført på respektive enhed
Personaleudgifter	Bogført på respektive enhed
Porto og gebyrer	1/4 pr. enhed
Rejseudgifter og parkering	1/4 pr. enhed
Rengøring	Fordeles med 85% på Herberget og 5% på henholdsvis Værestedet, kontorhotellet og udslusningslejlighederne.
Renovation	Fordeles med 85% på Herberget og 5% på henholdsvis Værestedet, kontorhotellet og udslusningslejlighederne.
Renter offentlige myndigheder	1/4 pr. enhed
Renteudgift, bank	1/4 pr. enhed
Renteudgift, kreditorer	1/4 pr. enhed
Renteudgifter Told og Skat	1/4 pr. enhed
Restaurationsbesøg	1/4 pr. enhed
Revision	Fordelt efter forbrug
Rykkergebyr	1/4 pr. enhed
Telefon	Efter forbrug
Vedligehold inventar	Fordeles efter forbrug eller 1/4 pr. enhed.

Vedligehold lejede lokaler	Fordeles individuelt efter hvilken enhed, det pågældende vedligehold er tilknyttet, fællesarealer fordeles med 1/3 til hver, ekskl. sekretariat, der afregner via kontorpladsleje.
Øvrige omkostninger	1/4 pr. enhed

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører medlemskontingenter, donationer fra private og offentlige samt sponser.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til annoncering, administration, lokaleomkostninger, vedligeholdelse, konsulenter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, lønrefusion, feriepenge, pensionsbidrag, ATP og anden social sikring samt øvrige personaleomkostninger til foreningens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstests og gevinst og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Foreningen er ikke skattepligtig.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50 t.kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og kontante beholdninger.

Hensættelser

Hensættelser til senere intern uddeling vedrører hensættelse til erhvervelse af den ejendom, hvori Hellebro er beliggende.

Andre finansielle forpligtelser

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