

Hellebro
Mosedalvej 15
2500 Valby
CVR-nr. 36645814

Årsrapport 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling den 4. juni 2025.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2024	18
Balance pr. 31.12.2024	19
Egenkapitalopgørelse for 2024	21
Noter	22
Anvendt regnskabspraksis	30

Foreningsoplysninger

Forening

Hellebro
Mosedalvej 15
2500 Valby
CVR-nr.: 36645814

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

Bestyrelse

Pia Uth Allerslev, Formand
Conny Sørensen, Næstformand
Gunhild Lange Skovgaard
Karina Rohrberg Jessen
Lisa Rahbek Jalo Holmfjord
Jens Nødskov Pedersen
Signe Amdi Holm
Marianne Bigum
Dorte Glad, medarbejdervalgt medlem

Ledelse

Eva Riedel

Revision

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 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 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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 4. juni 2025

Bestyrelse

Pia Uth Allerslev
Formand

Conny Sørensen
Næstformand

Dorte Glad
Medarbejdervalgt medlem

Karina Rohrberg Jessen

Gunhild Lange Skovgaard

Jens Nødskov

Lisa Rahbek Jalo Holmfjord

Marianne Bigum

Signe Amdi Holm

Ledelse

Eva Riedel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hellebro

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hellebro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik med henvisning til Bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud 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 revisoreres 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 taget skyldige økonomiske hensyn ved driften af foreningens og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsende emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmer i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af fonden og forvaltning af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrug eller forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

København, den 4. juni 2025

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Sten Peters

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

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 2024 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.
- Foreningen Hellebro, som omfatter foreningens arbejde med bestyrelse, Advisory Board, fundraising og medlemspleje.

Bestyrelsen

Ved generalforsamling i juni 2024 overtog Pia Allerslev posten som bestyrelsesformand fra Gunhild Lange Skovgaard, der fortsatte som bestyrelsesmedlem. Steen Parsholt trådte ud af bestyrelsen, mens Jens Nødskov Pedersen og Signe Amdi Holm trådte ind som nye bestyrelsesmedlemmer. Ved ekstraordinær generalforsamling i august trådte Marianne Bigum ind som bestyrelsesmedlem. Dermed består bestyrelsen af ni medlemmer ved udgangen af året.

Organisation af Hellebro



Organisationens strategiske fokus var i 2024 fokuseret på udvidelse af herbergsindsats fra 31 pladser til i alt 57 pladser, drift af værested og sekretariat, der håndterer Foreningens medlems- og fundraisingaktiviteter.

I 2024 havde Hellebro gennemsnitligt 32 fastansatte medarbejdere. Ved årets udgang udgjorde det faste vikarkorps seks personer, og i værestedet løfter i alt 13 frivillige fortsat et stort arbejde i værestedet og er en vigtig grundsten i Hellebros kultur.

Ledelsesberetning

Der udarbejdes en impact-rapport om organisationens bæredygtighed, der vil være tilgængelig på hellebroen.dk medio april 2025.

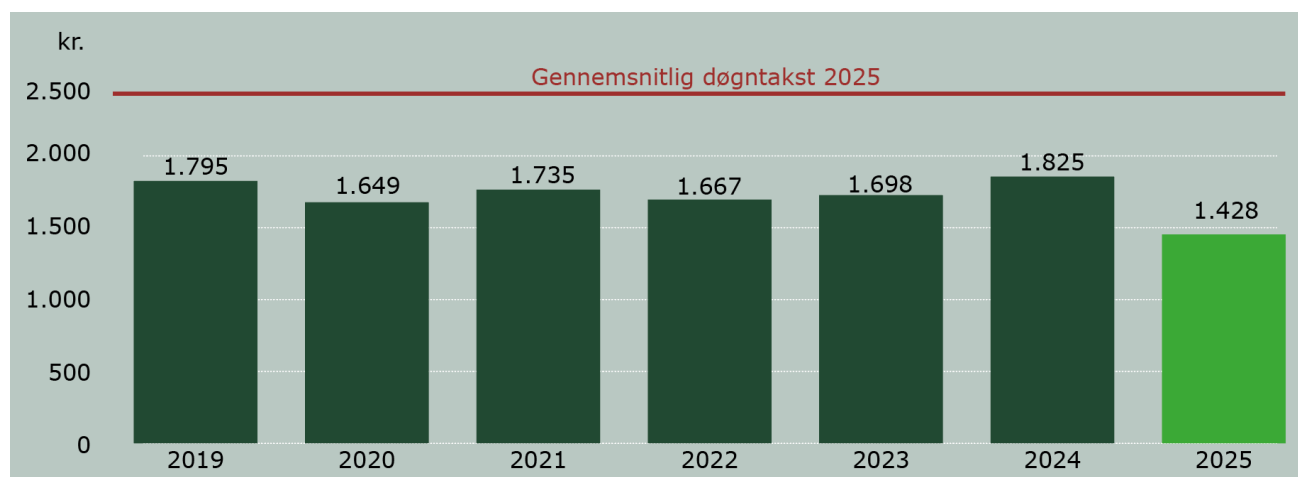
Udvidelse af §110-indsats - herberg

Udvidelsen af herberget skete ved ombygning af 1. sal, det tidligere kontorhotel, og foregik fra april til oktober 2025. Parallelt hermed er afholdt en række dialogmøder og tilsyn med Socialtilsynet. Den 4. december 2024 modtog foreningen ibrugtagningstilladelse fra Københavns Kommune og dermed den endelige godkendelse af udvidelsen fra Socialtilsynet.

Der blev gennemført en større rekrutteringsindsats fra august-september og fra oktober-november startede 10 nye medarbejdere i herberget.

Det er et strategisk mål, at foreningen vil levere en mere rentabel indsats end såvel private som offentlige §110-udbydere. Herbergets døgntakst for 2025 på kr. 1.428 pr. døgn blev ultimo 2024 godkendt af Socialtilsynet. Døgntaksten har siden start i 2019 ligget i den lave ende trods etableringsomkostninger, senere Coronaudfordringer og senest de stigende driftsomkostninger efter krigen i Ukraine udbrød.

Dermed udbyder Hellebro en indsats, der koster ca. kr. 1.000 mindre pr. døgn end den gennemsnitlige døgntakst i henhold til Socialstyrelsens Socialøkonomiske Investeringsmodel, SØM.



Datakilde: Af Socialtilsynet godkendte døgntakster for Hellebros §110 midlertidige bosted. Døgntakst for 2025 afventer Socialtilsynets godkendelse. 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 2.404 kr. pr. døgn. I Socialpædagogernes Vidensbank er døgntaksterne typisk 1.200-2.500 kr. pr. døgn.

Foreningens vedtægter foreskriver, at eventuelle overskud skal benyttes på arbejdet for unge hjemløse. Ombygning- og indretningsomkostninger på kr. 8. mio. er derfor finansieret af foreningen, hvoraf kun kr. 3,5 mio. afskrives over ti år. Dermed bidrager Hellebro, udover at skabe flere efterspurgte §110-pladser, også med til at reducere offentlige omkostninger til området qua den lavere døgntakst .

Fordeling af fællesomkostninger

Der henvises til regnskabspraksis for en nærmere beskrivelse af fordelingen af fællesomkostninger. Der er ikke foretaget en korrektion af sammenligningstal for 2023 i regnskabet for 2024.

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

Hovedaktiviteter i 2024

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.

Værested
antal unikke unge
2024



Kvinder 24%
Mænd 76%

Værested,
antal unge
2019-2024



Kvinder 27%
Mænd 73%

201 unikke brugere blev i løbet af 2024 tilknyttet værestedet, hvilket er en stigning i forhold til 132 i 2023 på 34%. I alt er der 253 aktive brugere af værestedet i forhold til 257 i 2023.

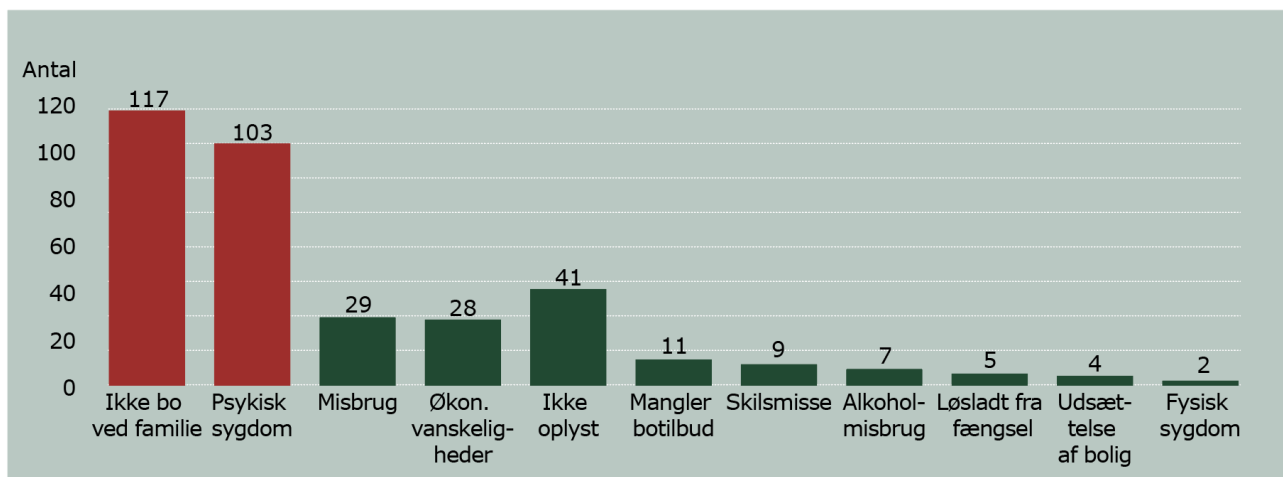
Der er meget stor forskel på frekvensen af besøg. Nogle unge kommer dagligt, andre en gang om ugen og andre en gang om måneden. Andre foretrækker telefonisk kontakt.

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

Kønsfordelingen af værestedsbrugere har flyttet sig til en højere andel af mænd fra 70% i 2023 til 76% i 2024. Den gennemsnitlige alder er for kvinder 24,4 år og for mænd 26,9 år.

Dykket der ned i, hvorfor de unge er hjemløse, tegnes et tydeligt billede af sofasurfere og unge med psykiske udfordringer. Samlet set er 62% af de unge hjemløse er psykisk syge eller sofasurfere.

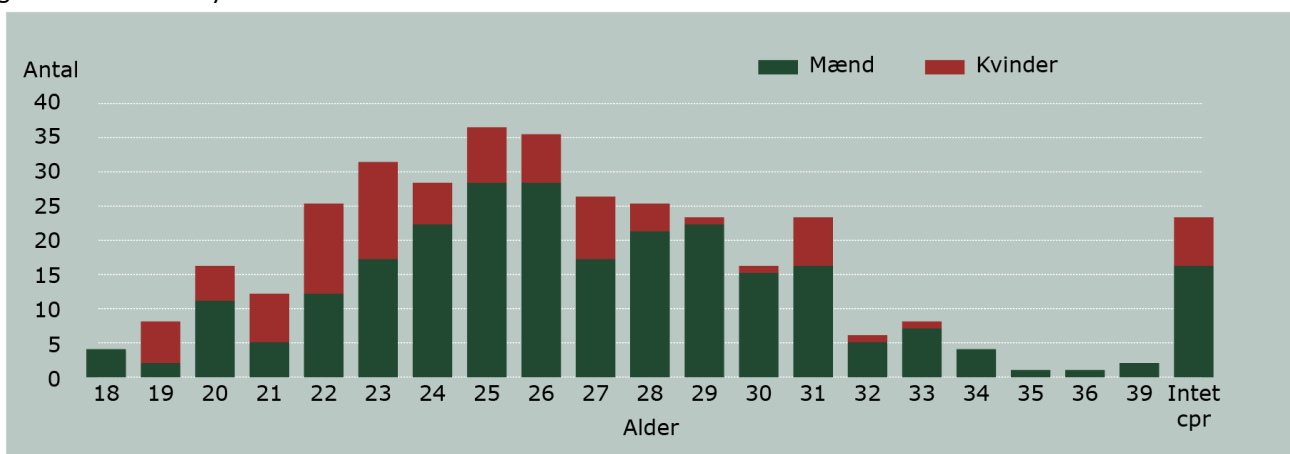
Ledelsesberetning



Datakilde: Dokumentation fra værested, 2022-2024. Parantes angiver 2023-værdi.

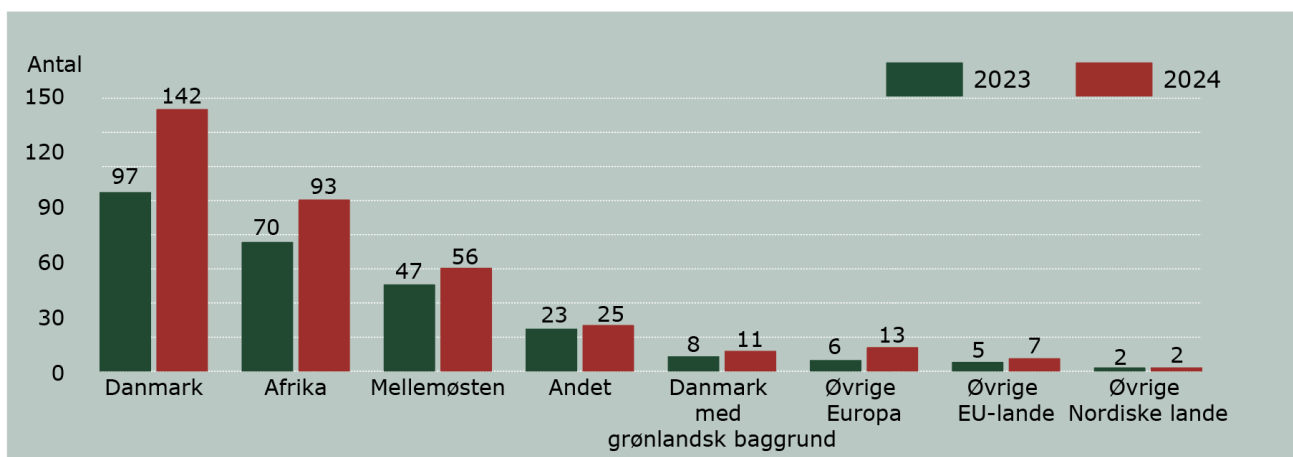
Baseret på besvarelser fra aktive værestedsbrugere, flere besvarelsesmuligheder. Definition af aktiv værestedsbruger er, at den unge har benyttet værestedet indenfor det seneste år.

Der er en klar overvægt af yngre kvindelige værestedsbrugere. Mens 17% - eller 61 primært mandlige borgere - fortsat benytter værestedet selvom de er ældre end 29 år.



Datakilde: Dokumentation fra værested, 2024.

Ses på, hvilkken herkomst de unge har, er fordelingen Top 3 i 2024: Danmark 58%, Afrika 26% og Mellemøsten 16%, hvilket udgør en relativ stor stigning af "Danmark" fra 38% i 2023.



Datakilde: Dokumentation fra aktive værestedsbrugere, 2022-2024.

Ledelsesberetning

Værestedet modtog anmeldt tilsyn fra Socialtilsynet i maj 2023, der i tilsynsrapporten vurderes med en samlet bedømmelse på 4,7, hvoraf 5 er det højeste. Der har ikke været udført socialfagligt tilsyn i 2024.

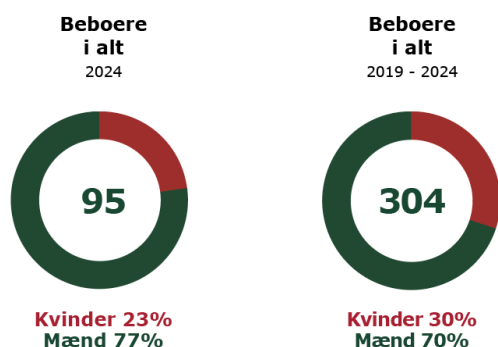
Foreningen har i 2024 modtaget brev om "Opfølgende og uddybende brev til skrivelse nr. 9014 af 15. november 2023 – Orientering om uvisiterede aktivitets- og samværstilbud" fra Social,- Bolig og Ældreministeriet, hvori det oplyses, at der er sket en præcisering af gældende ret, således at værestedet – som aktivitets- og samværstilbud – ikke længere henhører under SEL §104 og Socialtilsynets tilsynspligt, men nu under SEL §79 og henhører til Københavns Kommunes tilsynspligt. Af brevet fremgår, at dette ikke betyder praksisændring, men udelukkende tilsynsændring. Københavns Kommune oplyser, at man afventer yderligere instruks fra Ministeriet og, at tilsynspligten for såvel socialfaglig indsats samt økonomi sandsynligvis udliciteres til Socialtilsynet, hvorfor der reelt ikke ses nogen ændring i administrationsbyrde eller praksis overhovedet.

Omkostningerne steg en anelse på trods af stor sparsommelighed til i alt kr. 1.898.681 mod kr. 1.569.121 i 2023.

Der er modtaget kr. 505.257 i varig driftsbevilling fra Københavns Kommune i 2024. Herbergets leje af værestedet faldt/steg marginalt til kr. 797.384 fra kr. 644.723 i 2023.

I 2024 har foreningen Hellebro rejst kr. 555.000, der er øremærket aktiviteter i værestedet, mod kr. 30.000 i 2023. Dermed ender værestedet samlet set med et negativt resultat på kr. -41.040 sammenlignet med kr. -402.817 i 2023.

§110 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. Den 4. december 2024 blev udvidelse med 26 pladser til i alt 57 pladser godkendt af Socialtilsynet.

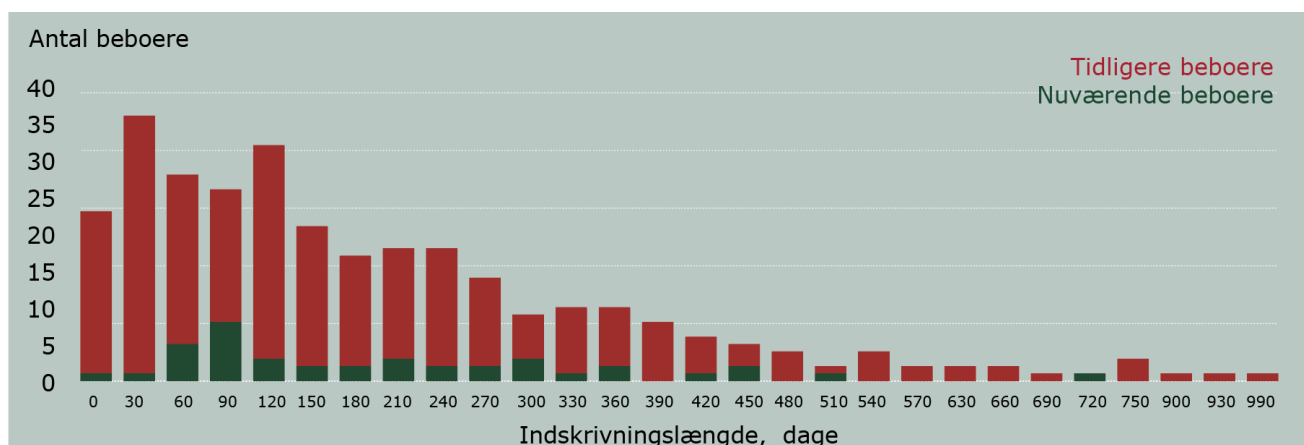
Siden åbning er 304 udsatte unge blevet visiteret til en plads på herberget. I forhold til tidligere år er andelen af mandlige beboere steget fra 70% til 77%.

Henvendelser om en herbergsplads foregår typisk via borgeren selv, familiemedlemmer, venner eller fra hjemkommunen, dog er der set en støt stigning af henvendelser via psykiatriske skadestuer og afdelinger såvel som fra jobcentre. Antallet af henvendelser har været lidt under niveau sammenlignet med 2023.

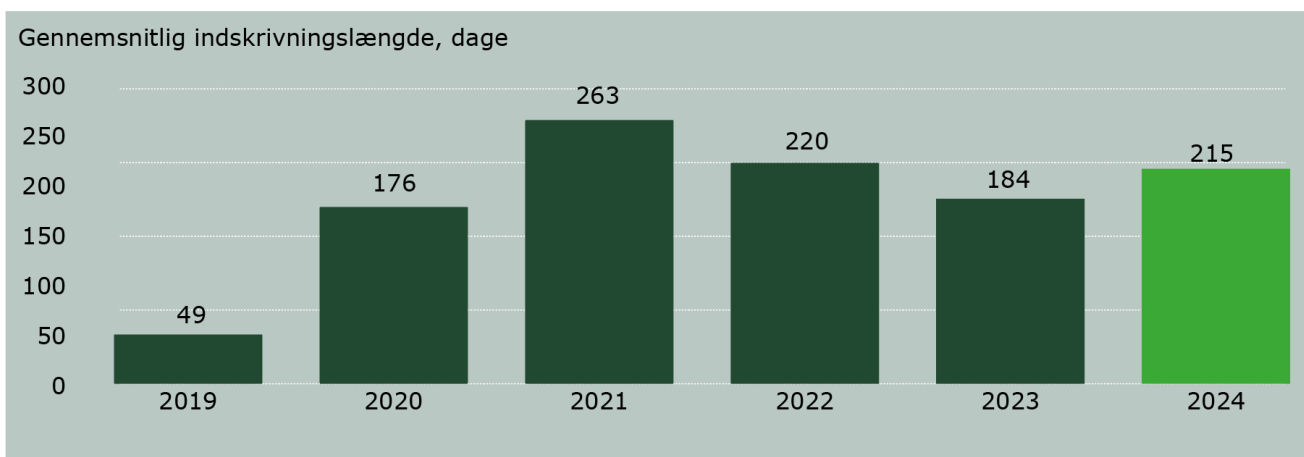
I 2024 er i alt 66 unge blevet indskrevet, mens 55 beboere er udskrevet. Fra åbning af herberget i september 2019 til 31. december 2024 har der i alt været 304 indskrivninger. Der har været 19 unge, der er blevet genindskrevet i perioden 2019-2024.

Ledelsesberetning

Beboerne er gennemsnitligt indskrevet 215 dage i 2024, hvilket er 31 dage længere end i 2023. Generelt er indskrivningslængden påvirket af den relativt høje andel af psykisk syge beboere, der typisk er længere indskrevet enten fordi indsatsen er mere tidskrævende eller fordi beboerne venter på §107 bostedstilbud med særlig støtte.

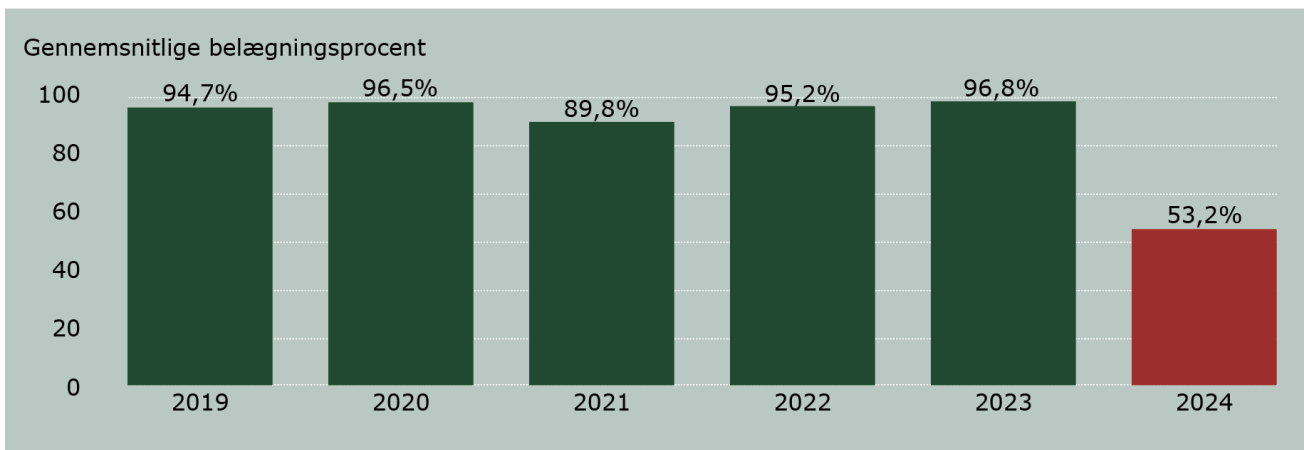


Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2024



Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2024. Udskrivninger er registreret på udskrivningsår. Herberget var åbent i tre måneder i 2019.

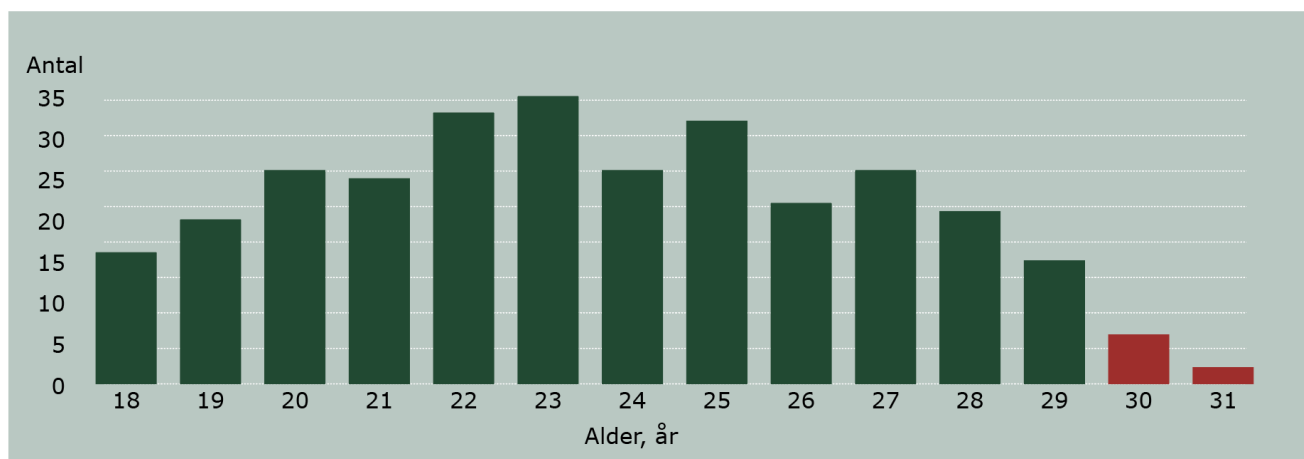
I 2024 steg antal pladser fra 31 med 26 til i alt 57 pladser i december, hvilket er årsagen til den lave belægningsprocent i 2024. Gennemsnitlig belægning fra januar-november 2024 er 96,7%.



Ledelsesberetning

60% af beboerne hører til Københavns Kommune, mens resten er godt spredt fra Frederiksberg, omegnskommunerne og resten af landet.

Gennemsnitsalderen for kvinder er på 22,3 år, mens mændene er lidt ældre med et gennemsnit på 24,2 år. I alt otte beboere er blevet over 29 år mens de var indskrevet.

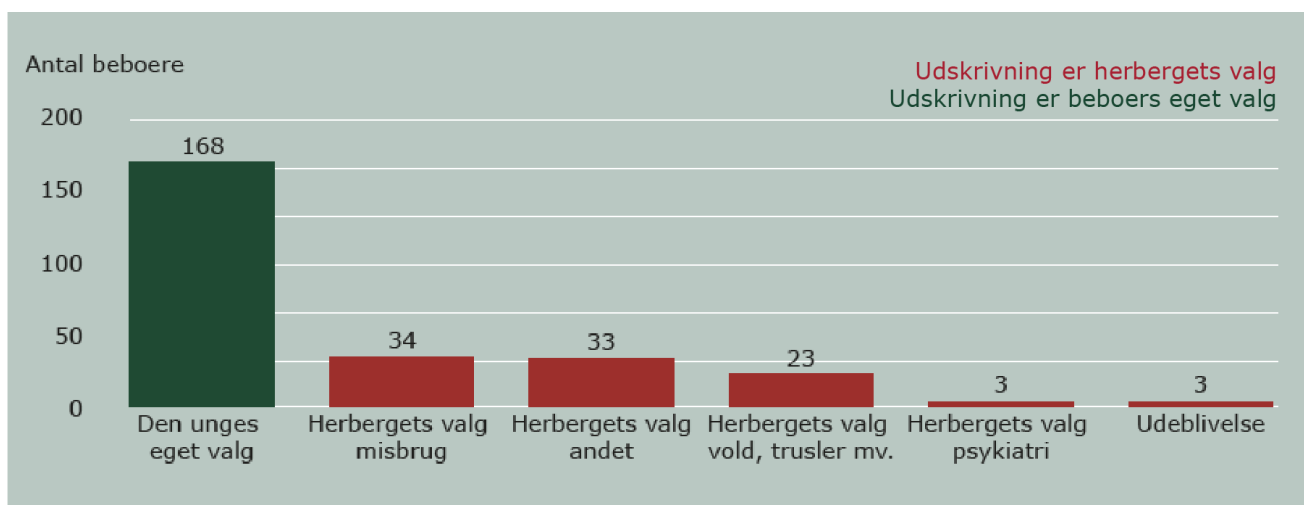


Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2024.

Herbergets resultater

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 2024 ser fordelingen ud som nedenstående.

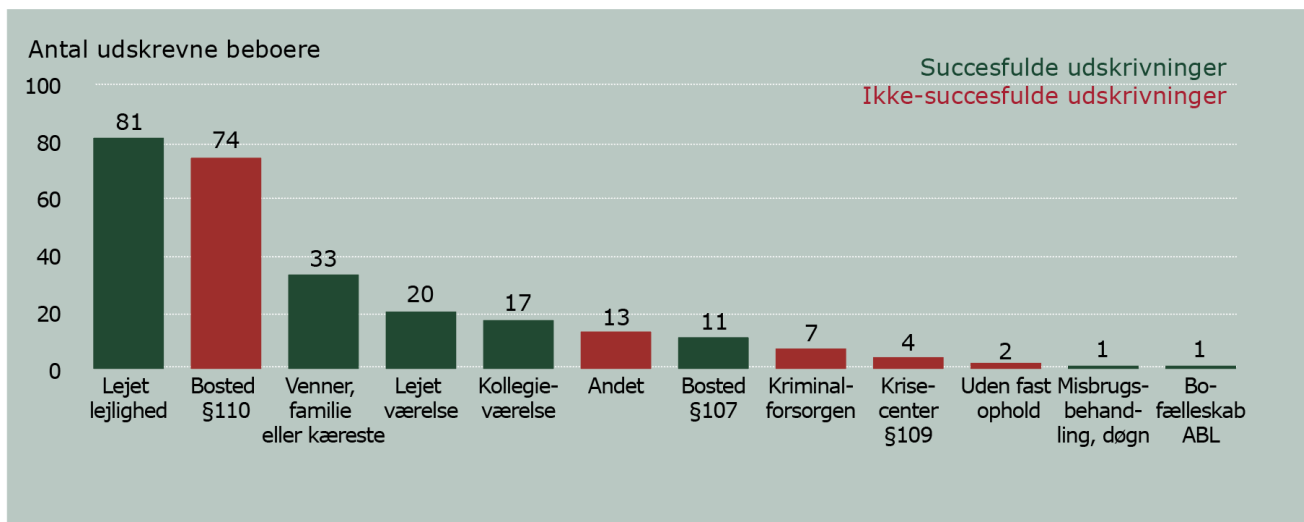
Gode udskrivninger er beboerens eget valg. Dårlige er herbergets. I 2024 er 64% af udskrivningerne er gode. 36% er dårlige, hvilket er helt på linie med 2023.



Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2024
I alt 264 unge udskrevne beboere. .

Ledelsesberetning

Siden åbning af herberget i september 2019 er 62,1% unge pr. 31. december 2024 udskrevet fra Hellebro til egen eller egnet bolig, mens 37,9% er flyttet til andre midlertidige steder, defineret som Danmarks Statistiks kategorier. Det svarer til niveauet i 2023. Det svarer også til 164 unge mennesker.



Datakilde: Dokumentation fra herberg, 2019-2024

Herberget er godkendt af Socialtilsynet Hovedstaden efter Servicelovens §110. Socialtilsynet bedømmer via årlige besøg den generelle kvalitet af udvalgte botilbud. Følgende møder har været afholdt i 2024:

- Dialogmøde på Hellebro den 7. marts om udvidelse af herberg
- Dialogmøde på Hellebro den 2. august omkring udvidelse af herberg
- Anmeldt tilsyn på Hellebro den 26. september 2024 om fysisk besigtigelse
- Uanmeldt tilsyn på Hellebro den 5. november 2024
- Dialogmøde hos Socialtilsynet den 3. december om økonomi og budget

Socialtilsynet konkluderede efter det uanmeldte tilsyn i november i tilsynsrapport af 24. januar 2025, at botilbuddet forsat lever op til kvalitetskravene med en score på 4,2 hvoraf 5 er det højeste, hvilket er uændret i forhold til bedømmelsen i 2023.

I 2024 faldt medarbejderomsætningen i herberget til 13% fra 19% i 2023, hvilket er meget tilfredsstillende i betragtning af, at organisationen er relativt lille og hver fratrædelse tæller meget, men i også fordi der ansat ti nye medarbejdere i forbindelse med herbergsudvidelsen, og der må forventes, at medarbejderomsætning påvirkes heraf det næste års tid.

Hellebro ønsker at være en arbejdsplads, hvor arbejdsrelateret sygdom forebygges. I 2024 var sygefraværprocenten faldet til 3,2% for alle ansatte, inklusive direktørens langvarige cancer sygdomsmedling, og dermed et fint fald fra 3,8% i 2023.

Ledelsesberetning

I herberget er sygefraværprocenten på 2,91% i 2024. Efter Socialtilsynets nye beregningsmodel er der registreret 10,71 sygefraværsgang pr. månedslønnet medarbejder, hvilket er et fald fra 13,5 i 2023.

I 2024 gennemførtes APV-undersøgelsen, der har skabt grundlag for mindre tilpasninger af fysiske forhold på Hellebro. Undersøgelsen gennemføres hvert 2. år. Der har der ikke været gennemført besøg fra Arbejdstilsynet i 2024.

På Hellebro har vi fokus 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 25,8% af alle medarbejdere har en anden herkomst end dansk, hvilket er et fald fra 33,3% i 2023.

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 arbejder med en målsætning om at kunne fastholde medarbejdere i en gennemsnitlig ansættelsesperiode på min. 3 år. Den gennemsnitlige anciennitet er 2,2 år for alle medarbejdere i 2024, der sammenholdt med 2,3 år i 2023 er meget tilfredsstillende i betragtning af, at ti medarbejdere er tiltrådt i efteråret 2024.

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 2024 viser en indekseret kønsforskel i timelønnen på 2,5%, hvilket svarer til kr. 6,18 pr. arbejdstime. Det er en lille stigning fra 2023, hvor kønsforskellen i timelønnen var på 1,05%, hvilket svarer til kr. 3,10 pr. arbejdstime.

Herbergets økonomi

Stigende omkostninger til primært administration og udvidelsen af herberget har øget de samlede omkostninger til kr. 20.940.273 fra kr. 17.369.424 i 2023. Heraf udgør lønomkostningerne 53,3%, hvilket er et lille fald fra 57% i 2023.

Herbergets indtægterne endte samlet på kr. 20.743.464 mod kr. 19.144.720 i 2023. Herbergets resultat i 2024 ender dermed negativt på kr. -196.809 mod på kr. 1.775.296 i 2023.

Årsagen til at indtægterne ikke stiger så meget som omkostningerne er som følge af lavere belægning end forventning bla. som følge af den sene ibrugtagningstilladelse.

Udover ovennævnte skal det bemærkes at driftsomkostningerne er steget relativt mere end den inflationsdækning, der var lagt ind i budgettet for døgntaksten.

Udslusningslejligheder

Lejlighederne på 3. sal er grundet den store ombygning i 2024 inddraget til herberget til følgende formål:

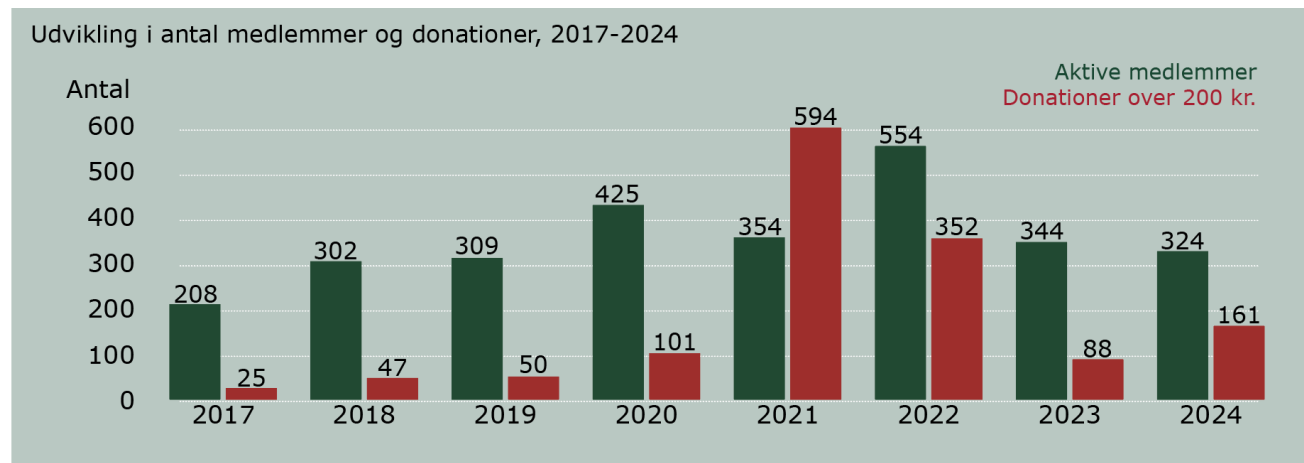
- Lejlighed 1,2,5 og 6 – opbevaring af møbler og inventar under ombygning.
- Lejlighed 3 – mødelokale
- Lejlighed 4 – kontor for fire herbergsmedarbejdere. Derudover afregnes en kontorplads til Foreningens sekretariat.

Der er dermed ikke bogført hverken indtægter eller omkostninger i 2024.

Foreningen Hellebro

Foreningen har verdens bedste medlemmer, venner og donorer. Vi kan ikke overdrive den store effekt, og 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 334 medlemmer af foreningen og de i alt 161 donationer på over kr. 200 i 2024.



Det var i år nok for at kunne nå SKATs mål om over 300 medlemmer og min. 100 donationer over kr. 200. Det betyder, at Hellebro for 2024 har sikret SKATs godkendelse og dermed mulighed for at søge om moms-kompensation for 2024 (iht. Ligningslovens §8A).

Foreningens sekretariat supporterer såvel Advisory Board som bestyrelsen, der har afholdt seks møder i løbet af 2024. Der er i alt udbetalt 140.000 kr. i honorar til i alt syv bestyrelsesmedlemmer i 2024.

Foreningen har i 2024 fundraiset samlet kr. 657.857, der er lavere end i 2023, der endte på kr. 1.033.387, grundet større andel af rejste midler, der har været øremærket værestedet.

Ledelsesberetning

Donationer og medlemsbidrag er faldet fra kr. 173.387 i 2023 til kr. 148.496 i 2024.

Der har været afholdt samlede omkostninger på kr. 961.762, der er lidt lavere end i 2023. Dette medfører et negativt resultat på kr. -62.266 mod kr. 128.915 i 2023.

Økonomiske forhold

Samlet set er lønomkostninger i 2024 påvirket af en større lønrefusion, der primært skyldes direktørens sygefravær fra september-december 2024. Derudover er der afholdt ekstra omkostninger til konsulenter, der har udført opgaver i direktørens fravær. Foreningens driftstabsforsikring har afholdt en stor del af disse omkostninger.

Foreningens egenkapital er faldet til kr. 3.777.180 mod kr. 8.797.731 ultimo 2023 grundet foreningens afholdelse af omkostninger i forbindelse med ombygning og udvidelse af herberg.

Årets samlede resultat ender på kr. -300.115, hvilket sammenholdt med foreningens store investering i udvidelsen af herberget vurderes som tilfredsstillende.

Forventninger til 2025

Den store udvidelse af herberget og heraf afledte organisations- og kulturændringer har Foreningens fulde fokus, således at såvel medarbejderer som de unge, der kommer på Hellebro, fortsat trives og er tilfredse.

Da Socialtilsynet har afvist, at lejlighederne kan godkendes som udslusningslejligheder i henhold til SEL §110 midlertidigt bosted, er det hensigten i løbet af 2025 at etablere et §107 bosted med særlig støtte i lejligheder 1, 2, 5, og 6. Der arbejdes parallelt hermed på at indgå en garantiaftale med Københavns Kommune om aftag af §107-pladserne, således at tomgangsrisiko reduceres for Foreningen.

I løbet af 2024 har vi testet og evalueret indsatsen for §85 a SEL bostøtteforløbsindsats for de unge, når de flytter i egen bolig. På denne baggrund konkluderes, at det ikke er økonomisk bæredygtigt at levere den indsats for Hellebro, da der ses en diskrepans mellem, hvad borgernes kommuner vil betale for den indsats kontra, hvad der lovgivningsmæssigt stilles af krav og dermed pris for indsatsen. Borgerne er dermed henvist til kommunal leverance af indsatsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.	2023 t.kr.
Resultat Foreningen Hellebro	1	60.017	129
Resultat Herberg (tilsynspligtig del)	2	(319.092)	1.775
Resultat Kontorhotel		0	(370)
Resultat Udslusningslejligheder		0	(36)
Resultat Værestedet	3	(41.040)	(403)
Resultat før finansielle poster og intern uddeling		(300.115)	1.095
Finansielle omkostninger	8	0	0
Resultat før henlæggelser		(300.115)	1.095
Hensættelse til senere intern uddeling		0	(1.000)
Årets resultat		(300.115)	95
Forslag til resultatdisponering			
Henlæggelse til senere intern uddeling		0	1.000
Uddelt til fri egenkapital		0	95
Overført til næste år		(300.115)	0
		(300.115)	1.095
Anvendt tidligere års henlægges			
Ombygning i lejede lokaler		8.220.436	0
Anvendt af tidligere års uddeling		(4.720.436)	0
Overført Indretning lejede lokaler		(3.500.000)	0
		0	0
Specifikation af personaleomkostninger til fordeling	4		
Specifikation af lokaleomkostninger til fordeling	5		
Specifikation af rejse- og markedsføringsomkostninger til fordeling	6		
Specifikation af administrationsomkostninger til fordeling	7		

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	9	4.194.240	1.013
Driftsmidler og inventer	9	77.911	157
Materielle anlægsaktiver		4.272.151	1.170
Anlægsaktiver		4.272.151	1.170
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.278.336	653
Andre tilgodehavender		182.264	0
Periodeafgrænsningsposter		90.362	74
Tilgodehavender		1.550.962	727
Likvide beholdninger	10	764.793	8.972
Omsætningsaktiver		2.315.755	9.699
Aktiver		6.587.906	10.869

Balance pr. 31.12.2024

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2024 kr.</u>	<u>2023 t.kr.</u>
Overført resultat		1.680.616	1.981
Hensættelse til senere intern uddeling		<u>2.096.564</u>	<u>6.817</u>
Egenkapital		<u>3.777.180</u>	<u>8.798</u>
Bankgæld		1.187.822	245
Leverandørgæld		839.928	396
Anden gæld	11	265.058	925
Periodeafgrænsningsposter		<u>517.918</u>	<u>505</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.810.726</u>	<u>2.071</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.810.726</u>	<u>2.071</u>
Passiver		<u>6.587.906</u>	<u>10.869</u>
Periodeafgrænsningsposter	12		
Pantsætninger og eventualforpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2024

	I alt kr.
Egenkapital 31.12.2023	8.797.731
Årets resultat før henlæggelse til intern uddeling	(300.115)
Anvendt af tidligere års henlæggelse	<u>(4.720.436)</u>
Egenkapital 31.12.2024	<u>3.777.180</u>
 Opdeling af egenkapital i tilsynspligtig, ikke-tilsynspligtig del, samt hensættelse til senere intern uddeling:	
Tilsynspligtig del	
Egenkapital 31.12.2023	3.171.265
Andel af årets resultat	<u>(319.092)</u>
Egenkapital 31.12.2024	<u>2.852.173</u>
 Ikke-tilsynspligtig del	
Egenkapital 31.12.2023	(1.190.534)
Andel af årets resultat	<u>18.977</u>
Egenkapital 31.12.2024	<u>(1.171.557)</u>
 Hensættelse til senere intern uddeling	
Egenkapital 31.12.2023	6.817.000
Anvendt i forbindelse med ombygning af lejede lokaler	(4.720.436)
Andel af årets resultat	<u>0</u>
Egenkapital 31.12.2024	<u>2.096.564</u>
 Samlet egenkapital i alt	 <u>3.777.180</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
1. Resultat Foreningen Hellebro		
Tilskud fra Fonde og virksomheder	657.857	860
Administrationsbidrag fra Udslusningslejlighederne	0	62
Private medlemsbidrag	148.496	173
Private medlemsbidrag, rest 2023	18.034	0
Momskompensation	0	20
Kontorleje, eksterne	22.250	0
Øvrige indtægter	4.584	0
Omkostninger, viderefaktureret Core Property	48.275	0
Indtægter i alt	899.496	1.115
Andel personaleomkostninger	(643.549)	(713)
Konsulenter	0	(137)
Kontorleje	(21.600)	(22)
Revisor	(27.112)	(25)
Bestyrelsesmøder mv	(423)	(3)
Øvrige omkostninger	(1.200)	(1)
Andel øvrige personaleomkostninger	(667)	(1)
Andel lokaleomkostninger	0	(3)
Andel rejseomkostninger og markedsføring	(43.877)	(18)
Andel administration fælles	(74.220)	(35)
Afskrivninger, indretning lejede lokaler og driftsmidler mv	(25.496)	(26)
Andel af renter	(1.335)	(2)
Omkostninger i alt	(839.479)	(986)
Resultat foreningen Hellebro	60.017	129

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
2. Resultat Herberg		
Indtægter, Kommunal afregning	20.275.750	18.600
Indtægter, egenbetaling brugere	349.602	349
Indtægter, efterforsorg mv.	96.512	12
Momskompensation	0	184
Indtægter, kontorleje	21600	0
Indtægter i alt	<u>20.743.464</u>	<u>19.145</u>
Andel personaleomkostninger	(11.049.126)	(9.932)
Konsulenter	(399.563)	(173)
Advokat	(281.000)	(115)
Revisor, andel	(216.900)	(200)
Kursus og kompetenceudvikling	(385.423)	(374)
Leje af Værested	(797.384)	(645)
Husleje, el og varme	(2.641.161)	(1.669)
Kontorhotel, leje	0	(60)
Rengøring	(442.486)	(484)
Vedligehold lokale	(233.655)	(310)
Vedligeholdelse af inventar	(176.681)	(12)
Småanskaffelser	(108.597)	(13)
Flytteomkostninger	(5.215)	(4)
Forplejning mad	(785.575)	(685)
Aktiviteter	(107.099)	(162)
Lommepenge	(16.850)	0
Transportomkostninger	(8.261)	(8)
Psykologbistand til beboere, klippekortordning	0	(100)
Tilsyn	(100.555)	(71)
Edb-omkostninger	(657.116)	(255)
Videoovervågning, alarm, brandberedskab mv.	(100.811)	(53)
Forsikring, krisehjælp	(14.824)	(14)
Ekstern vikarassistance	(17.031)	(49)
Driftsomkostninger, bus	(24.463)	(67)
Andel øvrige personaleomkostninger	(80.123)	(58)
Andel lokaleomkostninger	(637.410)	(484)
Andel rejseomkostninger og markedsføring	(106.497)	(41)
Andel administration fælles	(1.275.784)	(1.057)
Øvrige omkostninger	(51.460)	(42)
Afskrivninger indretning lejede lokaler og driftsmidler mv	(338.837)	(231)
Andel af renteomkostninger	(2.669)	(2)
Omkostninger i alt	<u>(21.062.556)</u>	<u>(17.370)</u>
Resultat Herberg	<u>(319.092)</u>	<u>1.775</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
3. Resultat Værestedet		
Modtagne tilskud	555.000	30
Modtaget driftstilskud Københavns Kommune	505.257	474
Lejeindtægter fra Herberget	797.384	645
Momskompensation	0	17
Indtægter i alt	1.857.641	1.166
Andel personaleomkostninger	(776.328)	(514)
Revisor, andel	(27.112)	(90)
Forplejning og mad	(338.056)	(280)
Husleje, el og varme	(463.198)	(445)
Tilsyn	(3.658)	(37)
Sundhedsklinik	(358)	(1)
Andel øvrige personaleomkostninger	(14.361)	(11)
Andel lokaleomkostninger	(59.795)	(67)
Andel rejseomkostninger og markedsføring	(43.786)	(18)
Andel administration fælles	(129.789)	(53)
Øvrige omkostninger	(5.631)	(16)
Afskrivninger indretning lejede lokaler, driftsmidler mv.	(35.274)	(35)
Fordeling renteomkostninger	(1.335)	(2)
Omkostninger i alt	(1.898.681)	(1.569)
Resultat Værestedet	(41.040)	(403)

Midlerne modtaget fra Københavns Kommune er anvendt efter Hellebros formål og i overensstemmelse med de beskrevne regler for anvendelse af tilskuddet i brev af 18. december 2023 "Bevilling 2024 - Hellebro" på 505.257 kr. Omkostningerne indgår som en integreret del af nærværende årsrapport for 2024 for Hellebro, jf. ovenstående. Årsrapporten er som helhed revideret af Powered-By og der henvises til den uafhængige revisors revisionspåtegning.

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
4. Personalemkostninger		
Lønninger	(10.646.054)	(10.236)
Honorar bestyrelse	(140.000)	(200)
Fastsatte konsulenter	(848.985)	0
Lønrefusion	244.579	100
Regulering feriepengeforpligtelser	185.878	(19)
Pensionsbidrag	(1.099.434)	(828)
Atp og andre sociale omkostninger	(164.987)	(118)
Øvrige personale omkostninger	(95.151)	(79)
Omfordelt personaleomkostninger til de enkelte områder	<u>12.564.154</u>	<u>11.380</u>
	0	0
5. Lokalemkostninger		
El, vand og varme	(439.012)	(384)
Reparation og vedligehold	(75.064)	(118)
Rengøring	(162.792)	(167)
Småanskaffelser	(5.099)	(8)
Renovation	(15.238)	(2)
Omfordelt lokaleomkostninger til de enkelte områder	<u>697.205</u>	<u>679</u>
	0	0
6. Rejse- og markedsføringsomkostninger		
Mødeomkostninger	(1.853)	(9)
Annoncer, reklame og events	(169.575)	(67)
Repræsentation	(22.732)	(20)
Omfordelt rejse- og markedsføringsomkostninger til de enkelte områder	<u>194.160</u>	<u>96</u>
	0	0
7. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	(15.112)	(16)
Telefon, internet mv.	(76.958)	(78)
Forsikringer	(308.468)	(223)
Kontingenter	(53.007)	(55)
It-udstyr mv. og øvrige it-omkostninger	(22.373)	(45)
Mindre nyanskaffelser	(17.079)	(4)
Leje og leasing af driftsmidler	(73.395)	(90)
Bogføringsmæssig assistance, herunder lønbogholderi	(783.840)	(683)
Øvrige omkostninger	(129.561)	(2)
Omfordelt administrationsomkostninger til de enkelte områder	<u>1.479.793</u>	<u>1.196</u>
	0	0
—		

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
8. Finansielle omkostninger, netto		
Renter af bankindestående.	19.384	16
Renter af bank mv.	(7.787)	(6)
Renter af gæld til leverandører mv.	(2.552)	(3)
Renter gæld til offentlige myndigheder, skattekontoen mv	(347)	0
Gebyrer og låneomkostninger mv.	(14.037)	(15)
Omfordelt finansielle omkostninger til enkelte områder	5.339	8
	0	0

Noter

	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>	<u>Driftsmidler og inventar kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2024	1.859.320	371.141
Tilgang	8.220.436	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2024	<u>10.079.756</u>	<u>371.141</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2024	(846.775)	(214.292)
Årets afskrivninger	(318.301)	(78.938)
Nedskrivning tilgang til godkendt beløb ifl. Tilsynsmyndighederne	(4.720.436)	
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2024	<u>(5.885.516)</u>	<u>(292.230)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	<u>4.194.240</u>	<u>77.911</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
10. Likvide beholdninger		
Merkur Andelskasse konto 1288432	0	10
Merkur Andelskasse konto 1288440 foreningskonto	246.378	3.029
Danske Bank konto 12841418	418.071	5.280
Danske Bank konto 12841426	40.594	23
Danske Bank konto 12843429	2.176	450
Danske Bank konto 12843437	56.355	48
Danske Bank konto 13236992	636	1
Danske Bank konto 13091412	<u>583</u>	<u>131</u>
	<u>764.793</u>	<u>8.972</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
11. Anden gæld		
Skyldige feriepenge	1.400	3
Beregnet feriepengeforpligtelse	218.289	432
Skyldig A-skat og AM-bidrag mv.	0	408
Skyldige sociale omkostninger, atp mv.	19.107	14
Skyldig pension	6.398	.3
Deposita	(500)	27
Gavekasse	2.975	0
Skyldig løn	0	35
Øvrige skyldige omkostninger	17.389	3
	265.058	925

12. Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører donationer mv. ydet som tilskud til projekter i 2025 mv. Posten sammensætter sig af følgende donationer mv.:

Driftstilskud 2025 518 t.kr.

13. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Der er ingen væsentlige pantsætninger eller eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Beskrivelse af fordeling af omkostninger mellem afdelingerne

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	Fordeles individuelt pr. enhed iht opgavens art
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	Skønsmæssig fordeling
Forsikringer	Fordeles efter forretningsomfang. Herberg 90% og Værestedet 8% og Foreningen 2%.
Gaver og blomster	Fordelt iht. antal medarbejdere pr. enhed
Gebyr bank	Fordelt efter forretningsomfang
Internetforbindelse	Fordeles efter følgende; 90% - Herberget, 8% - Værestedet og 2% - Foreningen
Kursus og seminar, forplejning	Fordeles i henhold til antal medarbejdere pr. enhed
Kontingenter m/moms	Fordelt iht antal medarbejdere pr. enhed
Kontingenter u/moms	Fordeles efter omkostningsforbrug pr. enhed
Kontorartikler og tryksager	Fordeles efter forbrug pr. enhed
Leje/leasing af driftsmidler	Fordeles efter følgende; 90% - Herberget, 8% - Værestedet og 2% - Foreningen
Lønbehandling – 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 2/3 Herberg og 1/3 Værested
Mindre anskaffelser administration	Efter forbrug eller deles med 2/3 Herberg og 1/3 Værested
Møder	Fordelt efter antal medarbejdere eller type af møde
Parkeringsbøder	Fordeles efter forbrug
Pensioner, arbejdsgiver	Bogført på respektive enhed

Anvendt regnskabspraksis

Personalegoder og multimedier	Bogført på respektive enhed
Personaleudgifter	Bogført på respektive enhed
Porto og gebyrer	Efter forbrug eller deles med $\frac{1}{2}$ Herberg og $\frac{1}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ Foreningen.
Rejseudgifter og parkering	Efter forbrug eller deles med 80% Herberg og 20% Værested
Rengøring	Fordeles individuelt efter hvilken enhed, den pågældende rengøring er tilknyttet. Ekskl. sekretariat, der afregner via kontorpladsleje.
Renovation	Fordeles individuelt efter hvilken enhed, den pågældende renovation er tilknyttet. Ekskl. sekretariat, der afregner via kontorpladsleje.
Renter offentlige myndigheder	Efter forbrug eller deles med $\frac{1}{2}$ Herberg og $\frac{1}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ Foreningen.
Renteudgift, bank	Efter forbrug eller deles med $\frac{1}{2}$ Herberg og $\frac{1}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ Foreningen.
Renteudgift, kreditorer	Efter forbrug eller deles med $\frac{1}{2}$ Herberg og $\frac{1}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ Foreningen.
Renteudgifter Told og Skat	Efter forbrug eller deles med $\frac{1}{2}$ Herberg og $\frac{1}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ Foreningen.
Restaurationsbesøg	Efter forbrug eller deles med $\frac{1}{2}$ Herberg og $\frac{1}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ Foreningen.
Revision	Fordelt efter forbrug
Rykkergebyr	Efter forbrug eller deles med $\frac{1}{2}$ Herberg og $\frac{1}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ Foreningen.
Telefon	Efter forbrug
Vedligehold inventar	Fordeles efter forbrug eller $\frac{3}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ vedr. Værested
Vedligehold lejede lokaler	Fordeles efter forbrug eller $\frac{3}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ vedr. Værested
Øvrige omkostninger	Efter forbrug eller deles med $\frac{1}{2}$ Herberg og $\frac{1}{4}$ Værested og $\frac{1}{4}$ Foreningen.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 anskaffelsestotal på under 50 t.kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.