

Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev

Herlev Hovedgade 172

2730 Herlev

CVR-nr. 30 29 42 38

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalfor-
samling den 21 / 3 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2023 for Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev, Herlev Hovedgade 172, 2730 Herlev.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven i tilnærmet form, foreningens vedtægter samt tilsagnsskrivelse fra Socialstyrelsen.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Vi skal samtidig oplyse, at betingelserne for at modtage tilskud er opfyldt, at tilskuddene er anvendt til formålet, og at der har været udvist sparsommelighed ved midlernes anvendelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 4. marts 2024

Daglig ledelse

Tina Andersen Messaoudi

Bestyrelse

Jeanette Sylvest
Formand

Maj-Britt Rotheisen
Næstformand

Bent Andrup
Kasserer

Heidie Graversen

Hanne Holst

Ida Baad Nielsen

Hanne Walsøe-Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af årsregnskabsloven i tilnærmet form, foreningens vedtægter samt tilsagnsskrivelse fra Socialstyrelsen.

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 i tilnærmet form, foreningens vedtægter samt tilsagnsskrivelse fra Socialstyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Bekendtgørelse nr. 1843 af 22. december 2023 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social-, Bolig- og Ældreministeriet. 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har i resultatopgørelsen medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2023, som sammenligningstal. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven i tilnærmet form, foreningens vedtægter samt tilsagnsskrivelse fra Socialstyrelsen. 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 erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Bekendtgørelse nr. 1843 af 22. december 2023 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social-, Bolig- og Ældreministeriet, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Bekendtgørelse nr. 1843 af 22. december 2023 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social-, Bolig- og Ældreministeriet, 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 foreningens ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabslovens regler i tilnærmet form.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven i tilnærmet form. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København K, den 4. marts 2024

Kreston AKC
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 35 31 69 57

Allan Karl Christiansen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev Herlev Hovedgade 172 2730 Herlev
	Telefon: 61 51 54 05
	E-mail: mail@frivilligcenterherlev.dk
	CVR-nr.: 30 29 42 38
	Hjemsted: Herlev kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jeanette Sylvest, formand Maj-Britt Rotheisen, næstformand Bent Andrup, kasserer Heidie Graversen Ida Baad Nielsen Hanne Holst Hanne Walsøe-Pedersen
Daglig ledelse	Tina Andersen Messaoudi
Revision	Kreston AKC Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Adelgade 15 1304 København K
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Herlev Hovedgade 136 2730 Herlev

Ledelsesberetning

Foreningens formål

Frivilligcenter & Selvhjælp Herlevs formål er at synliggøre det frivillige arbejde samt at være med til at skabe et mangfoldigt lokalsamfund, hvor alle har mulighed for at yde en frivillig indsats eller deltage i en frivillig aktivitet. Derudover etablerer vi selvhjælp og netværksaktiviteter for borgere som savner fællesskab og netværk eller står i en svær livssituation.

Redegørelse om årets drift og forventninger til det kommende år.

Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev går ud af 2023 med et lille overskud, hvorved frivilligcenteret igen kan øge egenkapitalen, som i en årrække var negativ. Overskuddet anses for tilfredsstillende, særligt set i lyset af at 2023 var endnu et år mærket af ekstraudgifter. Blandt andet blev det nødvendigt at købe en ny smartskærm og en ny indukaffemaskine, da de gamle gik itu. Vi er samtidig mærket af den øgede brug af huset, som er meget positiv, men også slider på vores inventar og øger vores driftsudgifter. Det er dog svært at rette op på, da de fleste fonde og legater ikke ønsker at støtte med driftsmidler. Vi er dog så heldige at tilskuddet fra Herlev Kommune er pristalsreguleret, hvilket giver os lidt bedre muligheder på trods af inflation m.m.

Derudover har vi flere projekter i huset og dermed også flere ansatte, som har brug for eksempelvis It-udstyr. Det kræver midler til at indkøbe bærbare, skærme m.m., som vi forsøger at få inkluderet i vores projektansøgninger, dog er det sjældent det bliver dækket 1:1.

Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev har i høj grad opfyldt strategi og målsætninger for sidste Regnskabsperiode. Vi har b.l.a. fået Socialkompasset, som skal implementeres på tværs af kommune og civilsamfund, og er lykkedes med at få flere projekter ind i huset. Herunder det prestigefyldte haveprojekt Herlevs Have. Vores SoMe platforme er udvidet med Instagram og LinkedIn, og på Facebook nærmer vi os 1000 følgere. En aktivitet og opmærksomhed som også mærkes på vores besøgstal og aktiviteter, som hele tiden er i fremgang. Selvom vi er udfordret på økonomien, som i det meste af NGO-verdenen, ser vi positivt på fremtiden og glæder os til et nyt spændende år i Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder i tilnærmet form, foreningens vedtægter samt tilsagnsskrivelse fra Socialstyrelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af tilskud fra offentlige myndigheder, kontingenter og donationer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, herunder gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelse beregnes på baggrund af den enkelte medarbejders faktiske ferienesaldo i dage pr. balancedagen multipliceret med de forventede faktiske lønomkostninger i form af bruttoløn, som afholdes ved afvikling af en feriedag. Heri indgår også de faktiske lønomkostninger til arbejdsgiverbetalt pension mv. Hertil lægges det særskilt beregnede ferietillæg.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

	Note	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
Offentlige tilskud	1	1.258.000	1.258.000	1.231.000
Andre driftsindtægter	2	43.877	31.500	65.979
Projekter/aktiviteter - tilskud/indtægter	3	940.778	1.011.991	370.692
Omkostninger ved projekter/aktiviteter	4	-577.139	-687.541	-108.485
		1.665.517	1.613.950	1.559.186
Administrationsomkostninger	5	-253.942	-321.614	-304.855
Personaleomkostninger	6	-1.403.206	-1.292.336	-1.083.978
Resultat for finansielle poster		8.369	0	170.354
Finansielle poster		857	0	-1.788
Årets resultat		9.226	0	168.566
Forslag til resultatdisponering				
Overført resultat		9.226	0	168.566
Disponeret i alt		9.226	0	168.566

Balance 31. december 2023

Aktiver

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tilgodehavender	63.225	31.985
Tilgodehavender	<u>63.225</u>	<u>31.985</u>
Arbejdernes Landsbank 5341 0415177	59.664	5.614
Arbejdernes Landsbank 5341 0342943	1.274.649	499.737
Arbejdernes Landsbank 5341 0339012	29.084	18.811
Kassebeholdning	477	1.175
Likvide beholdninger	<u>1.363.874</u>	<u>525.337</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.427.099</u>	<u>557.322</u>
Aktiver i alt	<u>1.427.099</u>	<u>557.322</u>

Balance 31. december 2023

Passiver

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital 1. januar		120.804	-47.762
Overført resultat		9.226	168.566
Egenkapital		<u>130.029</u>	<u>120.804</u>
Modtagne tilskud - ej forbrugt/tilbagebetales	7	489.359	114.682
Forudbetalt tilskud Herlev Kommune		486.000	0
Skyldig løn		0	130.768
Indefrosne feriemidler	8	58.050	68.635
Feriepengeforpligtelse		52.558	65.390
Anden gæld		211.103	57.043
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.297.070</u>	<u>436.518</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.297.070</u>	<u>436.518</u>
Passiver i alt		<u>1.427.099</u>	<u>557.322</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Offentlige tilskud		
Herlev Kommune	908.000	881.000
Grundfinansiering - FRIG	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
	<u>1.258.000</u>	<u>1.231.000</u>
2 Andre driftsindtægter		
Medlemskontingenter	20.349	23.720
Demensprojekt (Herlev Kommune) - brugerbetaling	0	16.675
Øvrige indtægter og tilskud	<u>23.528</u>	<u>25.584</u>
	<u>43.877</u>	<u>65.979</u>
3 Projekter/aktiviteter - tilskud/indtægter		
Herlev Kommune - Demensprojekt	201.370	182.000
Juleaften	4.010	5.000
Café Marielyst	3.179	334
Børnesorggruppe	0	13.072
Herlev Gå-Venner	0	25.000
Voksensorg	0	100.800
Hverdagsrådgivning	0	12.000
Herlevs Have, Nordea Fonden m.fl.	926.400	0
Ensomhedsprojekt	49.142	0
Brobygning/Socialkompass	120.000	0
Café Join Us	11.354	0
Ej forbrugte tilskud primo	114.682	147.169
Tilbagebetalte tilskud i året	0	0
Ej forbrugte tilskud ultimo	<u>-489.359</u>	<u>-114.682</u>
	<u>940.778</u>	<u>370.692</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
4 Omkostninger ved projekter/aktiviteter		
<i>(ekskl. Løn og forsikring)</i>		
Herlev Kommune - Demensprojekt	62.486	74.523
Juleaften	6.410	9.818
Café Marielyst	2.218	1.048
Børnesorggruppe	1.906	9.281
Herlev Gå-venner	16.950	13.675
Voksensorg	3.116	141
Hverdagsrådgivning	1.848	0
Herlevs Have, Nordea Fonden m.fl.	466.992	0
Ensomhedsprojekt	8.492	0
Brobygning/Socialkompass	5.000	
Café Join Us	1.721	0
	577.139	108.485
5 Administrationsomkostninger		
Annoncer	2.119	7.500
Kontorartikler, tryksager og reklameartikler	9.828	13.876
Telefon og internet	4.824	5.885
selvhjælp.net, MobilePay	0	11.776
Porto og gebyrer	2.177	1.983
Forsikringer	13.313	9.451
Kontingenter og abonnementer	5.000	6.500
Aviser og bøger	1.000	0
Revision	19.757	21.925
Regulering revision tidligere år	1.250	3.125
IT udgifter	16.388	21.408
Frivillig fredag	26.708	23.389
Møder og temadage	12.190	17.223
Møder i øvrigt	5.764	7.912
Kurser forening	5.178	11.830
Repræsentation	1.099	328
Frivilligpleje	6.915	7.677
Vedligeholdelse og rengøring	51.607	38.215
Småanskaffelser	58.090	73.437
Regnskabsmæssig assistance	1.849	19.500
Drift selvhjælpsgrupper	4.392	1.149
Diverse	4.496	765
	253.942	304.855

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
6 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.291.489	993.343
Pensionsordninger	191.220	168.544
ATP mv.	14.493	18.465
Hensættelse feriepenge	-539	12.832
Honorar oplægsholder, ekstern konsulent	13.000	4.086
Kurser for medarbejdere	7.025	630
Kurser for frivillige	6.000	-39
Forplejning kurser	2.267	64
Befordring, medarbejdere	3.014	1.394
Befordring, frivillige	1.230	0
Øvrige personaleudgifter	4.759	2.700
Lønrefusion, flexjob og dagpenge	-130.753	-118.042
	<u>1.403.205</u>	<u>1.083.977</u>

Ovenstående personaleomkostninger fordeler sig således:

Frivilligcenter Herlev	1.032.662	843.916
Herlev Gå-Venner	0	50.000
Voksensorg	38.700	38.700
Hverdagsrådgivning	13.332	10.000
Herlev Kommune - Demens	155.000	141.361
Herlevs Have	76.878	0
Ensomhed	42.000	0
Brøbygning	19.353	0
Socialkompas.dk	15.647	0
Café Join Us	9.633	0
	<u>1.403.205</u>	<u>1.083.977</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Modtagne tilskud - ej forbrugt/tilbagebetales		
Herlev Kommune - Demensprojekt	0	15.049
Juleaften	0	1.719
Børnesorggruppe	5.725	7.630
Café Marielyst	961	0
Herlev Gå-Venner	0	26.325
Voksensorg	20.143	61.959
Hverdagsrådgivning	0	2.000
Herlev Have	382.530	0
Brobygning og Civilsamfund/Socialkompas.dk	80.000	0
	<u>489.359</u>	<u>114.682</u>

8 Indefrosne feriemidler

Herlev Kommune sørger for indbetaling til Udbetaling Danmark. Der er indgået afdragsordning, hvorefter Frivilligcenter & Selvhjælp Herlev årligt indbetaler 1/5-del af DKK 114.391 til Herlev Kommune. Ultimo 2023 reterer 2 rate på i alt DKK 45.757.