

Café Exit

CVR-nr. 30 88 73 87

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på bestyrelsesmødet, den / 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Café Exit.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med principperne beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. april 2020

Bestyrelse

Niels Nymann Eriksen
(formand)

Erik Adrian
(næstformand)

Elmo Due

William Rentzmann

Henrik Nepper-Christensen

Hans Andersen

Organisationschef

Peter Dexters

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Café Exit

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Café Exit for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 18-19.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 18-19.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, da revisionen udføres i overensstemmelse med bek. nr. 362 af 26. april 2018 samt bek. 97 af 27. januar 2014. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 18-19. 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, de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, da revisionen udføres i overensstemmelse med bek. nr. 362 af 26. april 2018 samt bek. 97 af 27. januar 2014, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, da revisionen udføres i overensstemmelse med bek. nr. 362 af 26. april 2018 samt bek. 97 af 27. januar 2014, 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 tilside-sættelse 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 selskabet 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 ledelsen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at efterprøve med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at vurdere, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

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 16. april 2020

Redmark

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32116

Foreningsoplysninger

Foreningen

Café Exit
Saxogade 5, st. 2.
1662 København V

Telefon: 21 38 91 92

CVR-nr.: 30 88 73 87

Stiftet: 8. november 2007

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Niels Nymann Eriksen (formand)
Erik Adrian (næstformand)
Elmo Due
Ellen Bækgård
William Rentzmann
Henrik Nepper-Christensen
Hans Andersen
Peter Dexters (organisationschef)

Revision

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Driftsmæssigt var 2019 præget af, at Café Exit i efteråret 2016 modtog en fireårig bevilling fra Satspuljen på i alt 10,5 mio. kroner for perioden 2017-2020 - fordelt med 1,5 mio. kroner i 2017 og 3 mio. kroner årligt i 2018-2020. Bevillingen fra Satspuljen har i 2019 dækket 52 % af driften i Café Exit. Herudover sikrede en treårig bevilling for 2016-19 fra OLE KIRK's Fond en del af det økonomiske grundlag for at kunne videreføre foreningens sociale, kulturelle og familierettede aktiviteter. Denne donation er afløst af en tilsvarende donation fra fonden for perioden 2019-22.

Café Exit fortsatte projektet med gældsrådgivning via frivillige. Frem til sommeren 2018 blev projektet finansieret af en bevilling fra en pulje under Socialstyrelsen. Det lykkedes mod forventning ikke at få en ny bevilling til en forlængelse af projektet. Ligesom i 2018 er gældsrådgivningen imidlertid fortsat, da det er en vigtig kerneydelse i foreningens arbejde. Fire mindre fonde har bidraget til at sikre, at aktiviteten er fortsat i 2019, idet den manglende projektstøtte dækkes via foreningens almindelige drift.

Café Exit modtog i lighed med de foregående år også midler fra Socialministeriets ULFRI-pulje og PUF-pulje på henholdsvis ca. 350.000 kr. og 150.000 kr. med henblik på at fastholde og styrke frivilliges engagement i foreningens sociale og kulturelle aktiviteter.

I 2019 videreførte Café Exit i samarbejde med Folkekirkens Vidsens- og Uddannelsescenter (FUV) - og med støtte fra FUV og TrygFonden - pilotprojektet "Fra fangenskab til fællesskab". Projektet har ændret navn til "Fra fangenskab til arbejdsfællesskab", hvilket afspejler et større fokus på de praktik- og arbejdsprøvningspladser menigheder kan tilbyde. Projektet har bidraget med værdifuld viden om samarbejdet imellem Café Exit, kirkemenigheder, indsatte og kommuner. Herudover modtog foreningen en række bidrag fra mindre fonde, Herunder Paula og Axel Nissens Legat og Sportsgood Fonden.

Foreningen havde ved årets udgang 399 medlemmer, og vi modtog private gavebidrag af mindst 200 kroner fra 153 personer. Det betød, at foreningen fortsat opfylder betingelserne for at være godkendt efter ligningslovens § 8a, hvilket ud over medlemskontingenter og gavebidrag giver foreningen flere økonomiske fordele. Medlemskontingenter, gavebidrag og kollektbidrag gav foreningen en samlet indtægt på 212.434 kr.

I 2019 skabte vi en samlet indtægt fra vores cykelprojekt og foredragsprojekt på 385.935 kr. mod 208.954 kr. og 154.000 kr. i hhv. 2018 og 2017.

Café Exit har herudover arbejdet under rammerne af tilskud fra §18-midler til foreningens lokale afdelinger i København, Odense og Aarhus samt foreningens aktiviteter i Aalborg. Det lokale arbejde videreføres i disse byer, ligesom Café Exits ansatte og frivillige er involveret i en række aktiviteter for indsatte i flere fængsler på Sjælland, Fyn og i Jylland.

Årets resultat er et overskud på godt 87.000 kr., hvilket anses for meget tilfredsstillende, idet indtægterne har ligget på et lavere niveau end de gjorde i 2018 og 2017. Dermed har foreningen forøget egenkapitalen en smule til godt 1,1 mio. kr., hvilket opfylder bestyrelsens målsætning.

Foreningens aktivitetsniveau fremgår rent regnskabsmæssigt af note 1 til årsregnskabet, og det kan konstateres, at der i 2019 er anvendt i alt knapt 5,8 mio. kr. til dækning af Café Exits omkostninger i overensstemmelse med de modtagne tilsagn om støtte.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Projektindtægter	5.893.014	6.416
2 Personaleomkostninger	3.953.186	4.362
3 Bidragsfremmende omkostninger	44.562	54
4 Lokaleomkostninger	388.862	480
5 Administrationsomkostninger	602.454	708
6 Øvrige projektrelaterede omkostninger	803.224	814
	<u>5.792.288</u>	<u>6.418</u>
Resultat før finansielle poster	100.725	-2
Renteudgifter, egne konti	<u>-13.412</u>	<u>-10</u>
Årets resultat	<u>87.313</u>	<u>-12</u>

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2019 kr.	2018 kr.
Omsætningsaktiver			
7	Deposita	61.950	62
8	Andre tilgodehavender	270.795	19
9	Likvide midler	<u>2.237.816</u>	<u>2.748</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.570.561</u>	<u>2.829</u>
Aktiver i alt		<u>2.570.561</u>	<u>2.829</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2019 kr.	2018 kr.
	Egenkapital	<u>1.131.952</u>	<u>1.045</u>
10	Egenkapital	<u>1.131.952</u>	<u>1.045</u>
	Hensættelser til projekter mv.		
11	Forudbetalte projektbidrag	<u>674.018</u>	<u>1.094</u>
	Hensættelser i alt	<u>674.018</u>	<u>1.094</u>
	Gæld		
13	Anden gæld	<u>764.591</u>	<u>690</u>
	Gæld i alt	<u>764.591</u>	<u>690</u>
	Passiver i alt	<u>2.570.561</u>	<u>2.829</u>
14	Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser		

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Projektindtægter		
Projektstøtte fra donorer – øremærkede, jf. note 11	5.124.594	5.681
Andre fondsbidrag m.m. – jf. note 12	656.369	526
Exits forretningsområder	<u>112.051</u>	<u>209</u>
	<u>5.893.014</u>	<u>6.416</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	3.357.229	3.400
Pensionsbidrag	428.114	482
Regulering feriepengeforpligtelse	-153.595	5
Honorarer	92.131	53
Lønrefusion	-45.949	-51
ATP, elevrefusion samt andre offentlige bidrag	68.336	72
Interne konsulenter	36.829	235
Medarbejder- og organisationsudvikling	78.815	141
Andre personaleomkostninger	<u>91.276</u>	<u>25</u>
	<u>3.953.186</u>	<u>4.362</u>
3. Bidragsfremmende omkostninger		
Hjemmesider	9.097	28
Formidling i øvrigt	0	14
Repræsentation	<u>35.465</u>	<u>12</u>
	<u>44.562</u>	<u>54</u>
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	314.714	352
El, varme, vand, alarm mv.	55.330	71
Rengøring	<u>18.818</u>	<u>57</u>
	<u>388.862</u>	<u>480</u>

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontorhold mv.	50.490	51
Telefon, fax og internet	74.115	76
Revision	37.008	66
Regnskabsmæssig assistance	78.224	87
Forsikringer	14.460	14
Kontingenter	30.001	30
It-omkostninger	343.707	377
Inventar og småanskaffelser	8.938	62
Momsregulering	-34.569	-55
Kasse- og øredifferencer	0	0
	<u>602.454</u>	<u>696</u>
6. Øvrige projektrelaterede omkostninger		
Fortæring, arrangementer og værested	255.554	253
Aktiviteter, netværksskabende tilbud mv.	44.610	79
Transport og rejser	215.873	252
Konsulentbistand	<u>287.188</u>	<u>230</u>
	<u>803.224</u>	<u>814</u>
7. Deposita		
Anskaffelsessum primo	61.950	62
Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>61.950</u>	<u>62</u>
8. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	192.077	17
Tilgodehavender vedr. projekter, jf. note 11	69.660	0
Periodeafgrænsning	9.058	7
Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>-5</u>
	<u>270.795</u>	<u>19</u>

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
9. Likvide midler		
Kassebeholdning	1.127	1
Andelskassen Oikos		
Primær driftskonto	436.296	94
Danske Bank		
Primær driftskonto	422.731	1.105
Øvrige konti	1.377.663	1.269
Nordea Bank Danmark		
Primær driftskonto	0	26
Øvrige konti	0	253
	<u>2.237.816</u>	<u>2.748</u>
10. Egenkapital		
Saldo primo	1.044.639	1.057
Årets resultat	<u>-87.313</u>	<u>-12</u>
Fri egenkapital i alt	<u>1.131.952</u>	<u>1.045</u>

Noter

11. Projektstøtte fra donorer – øremærkede

	<u>Saldo primo</u>	<u>Indbetalt i året</u>	<u>Tilbageført donor</u>	<u>Omkostning- er i året</u>	<u>Øvrige indtægter</u>	<u>Omkostning- er dækket af egne midler</u>	<u>Saldo Ultimo</u>
<i>Donor: Socialministeriet, ULFRI-Puljen</i> Tipsmidler 2018 – driftstilskud	0	351.793	0	354.856	0	-3.063	0
<i>Donor: Socialministeriet, SATS-Puljen</i> Driftstilskud 2017-2020	0	3.000.000	0	3.621.366	-564.175	-57.190	0
<i>Donor: Socialministeriet, PUF-puljen</i> 2018-19	55.315	83.050	0	75.244	0	0	63.122
<i>Donor: Socialministeriet, PUF-puljen</i> 2019-20	0	86.813	0	86.702	0	0	111
<i>Donor: Socialministeriet, UDD Puljen</i> Kurser for frivillige 2017-18	13.737	0	13.737	0	0	0	0
<i>Donor: Socialministeriet, FRIGÆLD</i> Etablering af frivillig gældsrådgivning	31.855	0	31.855	0	0	0	0
<i>Donor: Odense Kommune</i> §18 Bevilling	0	40.000	0	41.446	-580	-866	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i> §18 Bevilling	0	155.000	0	158.842	0	-3.842	0
<i>Donor: Aarhus Kommune</i> §18 Bevilling	0	45.000	0	45.682	0	682	0

Noter

11. Projektstøtte fra donorer – øremærkede

	<u>Saldo primo</u>	<u>Indbetalt i året</u>	<u>Tilbageført donor</u>	<u>Omkostning- er i året</u>	<u>Øvrige indtægter</u>	<u>Omkostning- er dækket af egne midler</u>	<u>Saldo Ultimo</u>
<i>Donor: Aalborg Kommune</i>							
§18 Bevilling	17.936	0	17.936	0	0	0	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i>							
Juleaktiviteter	0	8.000	0	18.000	0	-10.000	0
<i>Donor: Den Folkekirkelige Fieriefond</i>							
Ferieophold i sommeren 2019	0	22.925	3.200	24.250	0	-4.525	0
<i>Donor: Bikubenfonden</i>							
Juleprojekt	46.188	0	0	19.815	0	0	26.373
<i>Donor: Sportgoods-Fonden</i>							
Resocialiserende arbejde med fællesskabende Mu.	0	200.000	0	27.500	0	0	172.500
<i>Donor: Paula & Axel Nissens Legat</i>							
Arbejdet i Café Exit	100.000	160.000	0	200.000	0	0	60.000
<i>Donor: LB Foreningernes Fond</i>							
Foredragsprojekt	100.000	0	0	0	0	0	100.000
<i>Donor: Frimodt- Heineke Fonden</i>							
Gældsrådgivning	12.500	0	0	12.500	0	0	0
<i>Donor: Otto Bruuns Fond</i>							
Gældsrådgivning	12.500	0	0	12.500	0	0	0
<i>Donor: I.F. Lemvigh Müllers Fond</i>							
Gældsrådgivning	0	50.000	0	50.000	0	0	0

Noter

11. Projektstøtte fra donorer – øremærkede

	<u>Saldo primo</u>	<u>Indbetalt i året</u>	<u>Tilbageført donor</u>	<u>Omkostning- er i året</u>	<u>Øvrige indtægter</u>	<u>Omkostning- er dækket af egne midler</u>	<u>Saldo Ultimo</u>
Donor: Borg Fonden Gældsrådgivning	0	62.222	0	62.222	0	0	0
<i>Donor: Tryg Fonden & FUV</i> Fra fangenskab til fællesskab	213.364	0	0	349.826	-111.277	-25.185	0
<i>Donor: Tryg Fonden - Midtjylland</i> En tidlig indsats i fængslerne	0	0	0	28.334	0	0	-28.334
<i>Donor: Tryg Fonden - Syddanmark</i> Resocialisering via højtiderne	0	0	0	41.326	0	0	-41.326
<i>Donor: Ole Kirks Fond</i> Udvidelse af Café Exits Sociale og kulturelle aktiviteter	<u>490.603</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>675.569</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>315.034</u>
	<u>1.093.998</u>	<u>4.764.803</u>	<u>66.727</u>	<u>5.905.979</u>	<u>676.032</u>	<u>-105.353</u>	<u>667.480</u>
Optaget under aktiverne							-69.660
Tilbagebetaling af projektstøtte							63.122
Forudbetalt projektbidrag							<u>674.018</u>
							<u>667.480</u>

Noter

12. Igangværende projekter	Indtægt i året
<u>Fonde og andre bidragsydere (herunder kontingenter, gavebidrag m.m.):</u>	
Mindre øremærkede samt ikke øremærkede bevillinger:	
Aarhus Y's Mens Club Marselisborg	5.000
Østifterne	50.000
Apostelkirkens Menighedspleje	3.000
Kollektbidrag	23.886
Medlemskontingenter	90.900
Gavebidrag	97.648
Indtægter cykelprojekt og foredragsvirksomhed	<u>385.935</u>
	<u>656.369</u>

13. Anden gæld	2019 kr.	2018 kr.
A-skat, moms, ATP mv.	125.051	98
Feriepengehensættelse	329.008	483
Tilbagebetaling af projektstøtte, jf. note 11	63.122	0
Skyldige omkostninger	<u>247.410</u>	<u>110</u>
	<u>764.591</u>	<u>690</u>

14. Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser

Café Exit har udstedt en anfordringsgaranti på kr. 68.750 over for Apostelkirkens Menighedspleje. Garantien tjener til sikkerhed for genopbygning af nedrevet væg mellem Café Exits to lejemål i Saxogade i tilfælde af fraflytning.

I saldoen for øvrige konti, jf. note 9, på i alt kr. 1.377.663 indgår en saldo på kr. 63.233, som henstår på en særskilt konto. Beløbet hidrører fra uforbrugte projektmidler fra Socialstyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Exit for 2019 er opstillet i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper og under hensyntagen til de særlige regnskabsmæssige krav, der stilles af organisationens bidragsydere. Der er således foretaget særskilte specifikationer af modtagne tilskud og bidrag samt anvendelsen heraf, jævnfør det talmæssige indhold i noterne 11 – 12.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til de foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

Indtægter

Indtægter i form af administrationstilskud i forbindelse med gennemførelse af projekter indregnes i overensstemmelse med de indgåede aftaler med donorer og bidragsydere og indregnes i takt med forbruget på de enkelte projekter.

Omkostninger

Omkostninger i form af lønninger og øvrige administrationsudgifter indregnes i takt med omkostningernes afholdelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Køb af materielle anlægsaktiver udgiftsføres direkte i resultatopgørelsen idet anskaffelserne anses for dækket af projektbevillingerne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodisering af tilgodehavender og gældsforpligtelser

Mellemværender med eksterne samarbejdspartnere er periodiseret pr. statusdagen, således at indtægter og omkostninger der vedrører indeværende regnskabsår er medtaget i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris til nominel værdi.

Hensættelser til projekter

Hensættelser består af beløb modtaget fra samarbejdspartnere og støttegivere i øvrigt, hvor de modtagne beløb er bundet til anvendelse på specifikke projekter.

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Hans-Jørgen Andersen	9208-2002-2-497584872654	17.04.2020 07:55:50 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Niels Nymann Eriksen	9208-2002-2-032111218832	17.04.2020 08:12:48 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Elmo Johannes Grube Due	9208-2002-2-360089797368	17.04.2020 10:17:46 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Pseudonym	9208-2002-2-570989662528	17.04.2020 10:33:29 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Erik Asbjørn Adrian	9208-2002-2-357157424574	25.04.2020 18:08:22 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Henrik Nepper-Christensen	9208-2002-2-254175146490	26.04.2020 15:07:21 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
William Rentzmann	9208-2002-2-711510667391	27.04.2020 19:02:05 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Darnell Vagnild	CVR:29442789- RID:38429135	30.04.2020 13:17:27 UTC	NemID MOCES

Document reference: 7058427342472

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>