

Café Exit

CVR-nr. 30 88 73 87

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling, den / 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Café Exit.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med principperne i årsregnskabsloven som 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 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. april 2021

Bestyrelse

Niels Nymann Eriksen
(formand)

Erik Adrian
(næstformand)

Elmo Due

Birgitte Mazanti

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 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, bekendtgørelse nr. 362. af 26. april 2018 samt bekendtgørelse nr. 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 årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, bekendtgørelse nr. 362. af 26. april 2018 samt bekendtgørelse nr. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, bekendtgørelse nr. 362. af 26. april 2018 samt bekendtgørelse nr. 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 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 revisionskik 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.

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.

København, den 26. april 2021

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
Birgitte Mazanti
William Rentzmann
Henrik Nepper-Christensen
Hans Andersen
Peter Dexters (organisationschef)

Revision

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Generelt

Driftsmæssigt var 2020 præget af, at Café Exit i efteråret 2016 modtog 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 2020 dækket 49 % af driften i Café Exit. I 2020 fik foreningen besked om, at vi får en permanent bevilling på finansloven på 3 mio. kroner årligt.

Herudover sikrede en treårig bevilling for 2019-2022 fra OLE KIRK's Fond en del af det økonomiske grundlag for at kunne videreføre foreningens sociale, kulturelle og familierettede aktiviteter. Café Exit fortsatte projektet med økonomi- og 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. Fra medio 2018 og til medio 2020 er økonomi- og gældsrådgivningen, som er en vigtig kerneydelse i foreningens arbejde, blevet finansieret via bevillinger fra private fonde. I 2020 lykkedes det at få en ny bevilling fra en pulje under Socialstyrelsen til drift af økonomi- og gældsrådgivningen i en treårig periode fra 1. juni 2020 til 31. maj 2023.

Café Exit modtog i lighed med de foregående år også midler fra Socialministeriets ULFRI-pulje og PUF-pulje på henholdsvis ca. 280.000 kr. og 220.000 kr. med henblik på at fastholde og styrke frivilliges engagement i foreningens sociale og kulturelle aktiviteter.

Café Exit iværksatte i 2020 med en første bevilling på 750.000 kr. fra Østifterne et nyt projekt, der foregår i samarbejde med Søbysøgård Fængsel på Fyn. Projektet løber til udgangen af 2024 og har som mål at støtte indsatte i at udvikle sig positivt under afsoningen og efter løsladelsen. Det sker med omdrejningspunkt i workshops i fængslet, hvor indsatte, fængselspersonale og samarbejdspartnere inddrages i udviklingen af et positivt og trygt miljø og et samarbejde med fokus på uddannelse og jobmuligheder. Det er tanken udbrede projektet til alle Café Exits afdelinger, flere fængsler og andre samarbejdspartnere.

Herudover modtog foreningen en række bidrag fra mindre fonde, herunder Paula og Axel Nissens Legat og Sportsgood Fonden.

Foreningen havde ved årets udgang 384 medlemmer, og vi modtog private gavebidrag af mindst 200 kroner fra 146 personer. Dermed opfylder foreningen fortsat 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 219.876 kr. I 2020 skabte vi en samlet indtægt fra vores cykelprojekt og foredragsprojekt på 184.418 kr. mod 385.935 kr. i 2019. Nedgangen skyldes corona-restriktionerne, som bl.a. betød, at mange foredrag blev aflyst. Foredragsvirksomheden støttes delvist via en bevilling fra LB Foreningens Fond.

Café Exit har herudover arbejdet under rammerne af tilskud fra §18-midler til foreningens lokale afdelinger i København, Odense og Aarhus. 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.

Resultat

Årets resultat er et overskud på godt 73.000 kr., hvilket anses for meget tilfredsstillende. Dermed har foreningen forøget egenkapitalen til godt 1,2 mio. kr., hvilket opfylder bestyrelsens målsætning.

Foreningens aktivitetsniveau fremgår rent regnskabsmæssigt af note 1 til årsregnskabet, og det kan konstateres, at der i 2020 er anvendt i alt godt 6,0 mio. kr. til dækning af Café Exits omkostninger i overensstemmelse med de modtagne tilsagn om støtte.

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

<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.	
1	Projektindtægter	6.128.457	5.893
2	Personaleomkostninger	4.318.588	3.953
3	Bidragsfremmende omkostninger	17.708	45
4	Lokaleomkostninger	465.766	389
5	Administrationsomkostninger	739.870	602
6	Øvrige projektrelaterede omkostninger	<u>501.520</u>	<u>803</u>
	<u>6.043.450</u>	<u>5.792</u>	
	Resultat før finansielle poster	85.006	101
	Renteudgifter, egne konti	<u>-11.625</u>	<u>-14</u>
	Årets resultat	<u>73.380</u>	<u>87</u>

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver			
7	Deposita	61.950	62
8	Andre tilgodehavender	431.111	271
9	Likvide midler	<u>2.488.580</u>	<u>2.238</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.981.641</u>	<u>2.571</u>
Aktiver i alt		<u>2.981.641</u>	<u>2.571</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
	Egenkapital	<u>1.205.332</u>	<u>1.132</u>
10	Egenkapital	<u>1.205.332</u>	<u>1.132</u>
	Hensættelser til projekter mv.		
11	Forudbetalte projektbidrag	<u>761.761</u>	<u>674</u>
	Hensættelser i alt	<u>761.761</u>	<u>674</u>
	Gæld		
13	Anden gæld	<u>1.014.548</u>	<u>765</u>
	Gæld i alt	<u>1.014.548</u>	<u>765</u>
	Passiver i alt	<u>2.981.641</u>	<u>2.571</u>
14	Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser		

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1. Projektindtægter		
Projektstøtte fra donorer – øremærkede, jf. note 11	5.565.033	5.125
Andre fondsbidrag m.m. – jf. note 12	461.794	656
Exits forretningsområder	<u>101.630</u>	<u>112</u>
	<u>6.128.457</u>	<u>5.893</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	3.478.526	3.357
Pensionsbidrag	464.716	428
Regulering feriepengeforpligtelse	185.076	-154
Honorarer	48.600	92
Lønrefusion	-12.925	-45
ATP, elevrefusion samt andre offentlige bidrag	70.221	68
Interne konsulenter	0	37
Medarbejder- og organisationsudvikling	51.279	79
Andre personaleomkostninger	<u>33.095</u>	<u>91</u>
	<u>4.318.588</u>	<u>3.953</u>
3. Bidragsfremmende omkostninger		
Hjemmesider	594	9
Formidling i øvrigt	0	0
Repræsentation	<u>17.114</u>	<u>36</u>
	<u>17.708</u>	<u>45</u>
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	318.128	315
El, varme, vand, alarm mv.	119.962	55
Rengøring	<u>27.676</u>	<u>19</u>
	<u>465.766</u>	<u>389</u>

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontorhold mv.	24.230	50
Telefon, fax og internet	69.217	74
Revision	58.800	37
Revision, vedrørende tidligere år	7.250	0
Regnskabsmæssig assistance	88.667	78
Forsikringer	16.091	14
Kontingenter	41.422	30
It-omkostninger	458.482	344
Inventar og småanskaffelser	9.904	9
Momsregulering	-34.200	-34
Kasse- og øredifferencer	7	0
	<u>739.870</u>	<u>602</u>
6. Øvrige projektrelaterede omkostninger		
Fortæring, arrangementer og værested	224.914	255
Aktiviteter, netværksskabende tilbud mv.	58.538	45
Transport og rejser	223.435	216
Konsulentbistand	-5.367	287
	<u>501.520</u>	<u>803</u>
7. Deposita		
Anskaffelsessum primo	61.950	62
Årets bevægelser	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>61.950</u>	<u>62</u>
8. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	147.881	192
Tilgodehavender vedr. projekter, jf. note 11	277.581	70
Periodeafgrænsning	5.649	9
Øvrige tilgodehavender	0	0
	<u>431.111</u>	<u>271</u>

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
9. Likvide midler		
Kassebeholdning	471	1
<i>Andelskassen Oikos</i>		
Primær driftskonto	432.613	436
<i>Danske Bank</i>		
Primær driftskonto	867.141	423
Øvrige konti	1.188.355	1.378
<i>Nordea Bank Danmark</i>		
Primær driftskonto	0	0
Øvrige konti	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.488.580</u>	<u>2.238</u>
10. Egenkapital		
Saldo primo	1.131.952	1.044
Årets resultat	<u>73.380</u>	<u>87</u>
Fri egenkapital i alt	<u>1.205.332</u>	<u>1.131</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 2020 – driftstilskud	0	279.733	0	281.301	0	-1.568	0
<i>Donor: Socialministeriet, SATS-Puljen</i> Driftstilskud 2017-2020	0	3.000.000	0	3.470.781	-427.390	-43.391	0
<i>Donor: Socialministeriet, PUF-puljen</i> 2018-19	63.122	0	63.122	0	0	0	0
<i>Donor: Socialministeriet, PUF-puljen</i> 2019-20	111	63.187	20.033	43.265	0	0	0
<i>Donor: Socialministeriet, PUF-puljen</i> Kurser for frivillige 2020-21	0	220.000	0	78.006	0	0	141.994
<i>Donor: Socialministeriet</i> Økonomi- og gældsrådgivning for indsatte &...	0	272.709	0	255.300	0	0	17.409
<i>Donor: Odense Kommune</i> §18 Bevilling	0	30.000	0	32.951	-1.010	-1.941	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i> §18 Bevilling	0	155.000	0	159.589	-4.073	-516	0
<i>Donor: Aarhus Kommune</i> §18 Bevilling	0	45.000	0	46.633	0	-1.633	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: Københavns Kommune</i>							
Juleaktiviteter	0	10.000	0	11.026	0	-1.026	0
<i>Donor: Den Folkekirkelige Feriefond</i>							
Ferieophold i sommeren 2020	0	61.480	0	71.054	-1.167	-8.407	0
<i>Donor: Bikubenfonden</i>							
Juleprojekt	26.373	0	0	26.497	0	-124	0
<i>Donor: Sportgoods-Fonden</i>							
Resocialiserende arbejde med fællesskabende Mu.	172.500	0	0	0	0	0	172.500
<i>Donor: Paula & Axel Nissens Legat</i>							
Arbejdet i Café Exit	60.000	0	0	60.000	0	0	0
<i>Donor: LB Foreningernes Fond</i>							
Foredragsprojekt	100.000	0	0	102.591	0	-2.591	0
<i>Donor: Borg Fonden</i>							
Gældsrådgivning	0	77.778	0	77.778	0	0	0
<i>Donor: Tryg Fonden</i>							
Motion der smitter	0	0	0	1.584	0	0	-1.584
<i>Donor: Tryg Fonden - Midtjylland</i>							
En tidlig indsats i fængslerne	-28.334	0	0	66.496	0	0	-94.830

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: Tryk Fonden - Syddanmark</i> Resocialisering via højtiderne	-41.326	0	0	139.841	0	0	-181.167
<i>Donor: Østifterne</i> Koncept X	0	750.000	0	584.952	0	0	165.048
<i>Donor: Ole Kirks Fond</i> Udvidelse af Café Exits Sociale og kulturelle aktiviteter	<u>315.034</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>550.223</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>264.811</u>
	<u>667.480</u>	<u>5.464.887</u>	<u>83.155</u>	<u>6.059.869</u>	<u>-433.640</u>	<u>-61.197</u>	<u>484.180</u>

Noter

	Indtægt i året	
12. Igangværende projekter		
<u>Fonde og andre bidragsydere (herunder kontingenter, gavebidrag m.m.):</u>		
Mindre øremærkede samt ikke øremærkede bevillinger:		
Aars Y's Mens Club		2.500
Randers Y's Mens Club		5.000
Paula & Axel Nissens Legat		50.000
Kollektbidrag		38.949
Medlemskontingenter		90.492
Gavebidrag		90.435
Indtægter cykelprojekt og foredragsvirksomhed		<u>184.418</u>
		<u>461.794</u>
	2020	2019
	kr.	kr.
13. Anden gæld		
A-skat, moms, ATP mv.	332.720	125
Feriepengehensættelse	518.732	329
Tilbagebetaling af projektstøtte, jf. note 11	0	63
Skyldige omkostninger	<u>163.096</u>	<u>247</u>
	<u>1.014.548</u>	<u>764</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. 963.992 indgår en saldo på kr. 159.401, som henstår på en særskilt konto. Beløbet hidrører fra uforbrugte projektmidler fra Socialstyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Exit for 2020 er opstillet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed 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, der sædvanligvis svarer 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.