

Café Exit

CVR-nr. 30 88 73 87

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling, den 17. april 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for Café Exit.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. april 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 1412 af 12. oktober 2022 samt bekendtgørelse 272 af 28. februar 2022. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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 1412 af 12. oktober 2022 samt bekendtgørelse 272 af 28. februar 2022, 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 og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, bekendtgørelse 1412 af 12. oktober 2022 samt bekendtgørelse 272 af 28. februar 2022, 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 17. april 2023

Redmark

GODKENDT 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
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Driftsmæssigt var 2022 præget af, at Café Exit i 2020 fik besked om, at foreningen fra 2021 og fremover får en permanent bevilling på finansloven på 3 mio. kroner årligt.

Herudover sikrede en ny treårig bevilling for 2022-2024 fra OLE KIRK's Fond en del af det økonomiske grundlag for at kunne videreføre foreningens sociale, kulturelle og familierettede aktiviteter. Samtidig er den årlige udbetaling hævet fra 500.000 kr. til 620.000 kr.

Café Exit fortsatte projektet med økonomi- og gældsrådgivning med bevillingen fra en pulje under Socialstyrelsen til drift af økonomi- og gældsrådgivningen i en treårig periode fra 1. juni 2020 til 31. maj 2023. I 2022 var støtten på 482.400 kr.

Café Exit fortsatte i samarbejde med Søbysøgård Fængsel på Fyn projektet Koncept X, der har som mål at støtte indsatte i at udvikle kompetencer og færdigheder under afsoningen, som kan hjælpe dem til at leve uden kriminalitet efter løsladelsen. Det sker ved at holde workshops i fængslet, hvor indsatte inddrages i udviklingen om afholdelsen af workshops, hvor man navnlig sætter fokus på samarbejde, uddannelse og jobmuligheder. Projektet er med en femårig bevilling fra Østifterne sikret støtte frem til udgangen af 2024 – i 2022 med 1,3 mio. kr.

Café Exit modtog i lighed med de foregående år midler fra Socialministeriets ULFRI-pulje med henblik på at fastholde og styrke frivilliges engagement i foreningens sociale og kulturelle aktiviteter. I 2022 var tilskuddet på 243.149 kr.

Det lykkedes i 2022 at få en ny bevilling fra PUF-puljen under Socialministeriet til en række af foreningens aktiviteter i og uden for fængslerne, hvor frivillige er engageret. Det er positivt, eftersom vi i 2021 fik afslag på en ansøgning for 2021-2022. Den nye bevilling gælder fra 1. oktober 2022 til 30. september 2023. I 2022 er indtægten herfra på 90.878 kr.

Café Exits klubaktiviteter og kreative workshops for indsatte kvinder er siden efteråret 2021 foregået i Jyderup Fængsel, der er omdannet til et fængsel kun for kvinder. Aktiviteten har været i stor vækst i 2022, idet teams fra Café Exit mindst 1 gang om ugen laver workshops med kvinderne i fængslets forskellige afdelinger. Arbejdet er i 2022 blevet støttet med en bevilling fra Aage og Johanne Louis Hansens Fond på 45.000 kr., og der er bevilget et tilsvarende beløb i 2023. Derimod lykkedes det ikke at skaffe yderligere midler til finansiering af kvindearbejdet.

Herudover modtog foreningen en bidrag fra Paula og Axel Nissens Legat, Sportgoodsfonden, Folkekirkens Feriefond, Erik Birger Christensens Fond og Etatsråd Georg Bestie og Hustrus Fond.

Foreningen havde ved årets udgang 328 personlige medlemmer, og vi modtog private gavebidrag af mindst 200 kroner fra 144 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 263.437 kr., hvilket er en stigning på 77.692 kr. i forhold til året før. I 2022 havde vi en samlet indtægt fra vores cykelprojekt og foredragsvirksomhed på 231.300 kr., hvilket er en stigning på 76.235 i forhold til året før.

Café Exit har herudover arbejdet under rammerne af tilskud fra §18-midler og øvrige kommunale puljer 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.

Årets resultat er et underskud på 171.623 kr., som betyder, at foreningen egenkapital er reduceret til 1.067.815 kr. Årets resultat skal ses i lyset af, at vi fik afslag på ansøgningen til PUF-puljen for 2021-2022, og at det ikke lykkedes fuldt ud at få dækket den manglende indtægt ved hjælp af donationer fra anden side.

Foreningens aktivitetsniveau fremgår rent regnskabsmæssigt af note 1 til årsregnskabet, og det kan konstateres, at der i 2022 er anvendt i alt godt 7,5 mio. kr. til dækning af Café Exits omkostninger i overensstemmelse med de modtagne tilsagn om støtte.

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>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.	
1	Projektindtægter	7.434.996	6.913
2	Personaleomkostninger	5.800.419	5.300
3	Bidragsfremmende omkostninger	30.240	30
4	Lokaleomkostninger	446.640	521
5	Administrationsomkostninger	503.416	517
6	Øvrige projektrelaterede omkostninger	<u>808.051</u>	<u>490</u>
	<u>7.588.766</u>	<u>6.858</u>	
	Resultat før finansielle poster	-153.770	55
	Renteudgifter, egne konti	<u>-17.853</u>	<u>-20</u>
	Årets resultat	<u>-171.623</u>	<u>35</u>

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver			
7	Deposita	61.950	62
8	Andre tilgodehavender	1.086.824	690
9	Likvide midler	<u>1.311.853</u>	<u>2.654</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.460.627</u>	<u>3.406</u>
Aktiver i alt		<u>2.460.627</u>	<u>3.406</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
	Egenkapital	<u>1.067.815</u>	<u>1.239</u>
10	Egenkapital	<u>1.067.815</u>	<u>1.239</u>
	Hensættelser til projekter mv.		
11	Forudbetalte projektbidrag	<u>637.923</u>	<u>1.202</u>
	Hensættelser i alt	<u>637.923</u>	<u>1.202</u>
	Gæld		
13	Anden gæld	<u>754.889</u>	<u>965</u>
	Gæld i alt	<u>754.889</u>	<u>965</u>
	Passiver i alt	<u>2.460.627</u>	<u>3.406</u>
14	Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser		

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Projektindtægter		
Projektstøtte fra donorer – øremærkede, jf. note 11	6.903.667	6.477
Andre fondsbidrag m.m. – jf. note 12	345.287	372
Exits forretningsområder	<u>186.042</u>	<u>64</u>
	<u>7.434.996</u>	<u>6.913</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	4.972.907	4.370
Pensionsbidrag	649.573	611
Regulering feriepengeforpligtelse	24.465	-18
Honorarer	72.864	92
Lønrefusion	-250.749	-128
ATP, elevrefusion samt andre offentlige bidrag	107.392	94
Interne konsulenter	101.905	198
Medarbejder- og organisationsudvikling	82.130	38
Andre personaleomkostninger	<u>39.932</u>	<u>43</u>
	<u>5.800.419</u>	<u>5.300</u>
3. Bidragsfremmende omkostninger		
Hjemmesider	12.930	6
Formidling i øvrigt	0	0
Repræsentation	<u>17.310</u>	<u>24</u>
	<u>30.240</u>	<u>30</u>
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	343.172	332
El, varme, vand, alarm mv.	78.489	165
Rengøring	<u>24.979</u>	<u>24</u>
	<u>446.640</u>	<u>521</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontorhold mv.	32.853	42
Telefon, fax og internet	90.936	91
Revision	58.000	54
Regnskabsmæssig assistance	91.116	89
Forsikringer	48.070	47
Kontingenter	16.390	27
It-omkostninger	181.264	187
Inventar og småanskaffelser	23.789	21
Momsregulering	-39.002	-41
Kasse- og øredifferencer	-0	0
	<u>503.416</u>	<u>517</u>
6. Øvrige projektrelaterede omkostninger		
Fortæring, arrangementer og værested	225.196	152
Aktiviteter, netværksskabende tilbud mv.	143.515	162
Transport og rejser	393.776	136
Konsulentbistand	45.564	40
	<u>808.051</u>	<u>490</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	95.198	54
Tilgodehavender vedr. projekter, jf. note 11	737.329	611
Periodeafgrænsning	254.297	25
Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.086.824</u>	<u>690</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
9. Likvide midler		
Kassebeholdning	671	1
<i>Andelskassen Oikos</i>		
Primær driftskonto	419.291	426
<i>Danske Bank</i>		
Primær driftskonto	420.042	1.529
Øvrige konti	<u>471.849</u>	<u>698</u>
	<u>1.311.853</u>	<u>2.654</u>
10. Egenkapital		
Saldo primo	1.239.438	1.205
Årets resultat	<u>-171.623</u>	<u>34</u>
Fri egenkapital i alt	<u>1.067.815</u>	<u>1.239</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	243.149	0	243.322	0	-174	0
<i>Donor: Socialministeriet, Driftsbevilling</i> Finansloven 2022	0	3.000.000	0	3.442.935	-442.935	0	0
<i>Donor: Socialministeriet, PUF-puljen</i> Kurser for frivillige 2020-21	51.765	0	51.765	0	0	0	0
<i>Donor: Socialministeriet, PUF-puljen</i> 2022-23	0	90.878	0	73.019	0	0	17.858
<i>Donor: Socialministeriet</i> Økonomi- og gældsrådgivning for indsatte &...	104.565	482.400	0	572.191	0	0	14.774
<i>Donor: Odense Kommune</i> §18 Bevilling	0	63.000	0	74.325	-845	-43.480	33.000
<i>Donor: Odense Kommune</i> §18 Bevilling, særbevilling	0	15.000	0	15.091	0	-91	0
<i>Donor: Odense Kommune</i> Bedre digital adgang for udsatte	0	59.500	0	58.240	0	0	1.260
<i>Donor: Københavns Kommune</i> §18 Bevilling	0	150.000	0	153.245	-3.122	-123	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>							
Julearrangement	0	20.000	0	19.402	0	-1.500	2.098
<i>Donor: Frederiksberg Kommune</i>							
§18 Bevilling	0	25.000	0	25.558	0	-558	0
<i>Donor: Sportgoods-Fonden</i>							
Resocialiserende arbejde med fællesskabende Mu.	166.500	7.500	0	12.500	0	0	161.500
<i>Donor: Tryg Fonden</i>							
Motion der smitter	-306.344	0	0	26.599	0	0	-332.943
<i>Donor: Tryg Fonden - Midtjylland</i>							
En tidlig indsats i fængslerne	-104.830	0	0	0	0	0	-104.830
<i>Donor: Tryg Fonden - Syddanmark</i>							
Resocialisering via højtiderne	-199.556	0	0	0	0	0	-199.556
<i>Donor: Østifterne</i>							
Koncept X	232.733	1.340.000	0	1.572.606	0	0	127
<i>Donor: Oak Foundation</i>							
Kvindefængslet i Jyderup – En ny begyndelse	232.606	0	0	235.489	0	-2.883	0
<i>Donor: Aage og Johanne Louis-Hansens Fond</i>							
Kvindeklubben	0	45.000	0	46.192	0	-1.192	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: Paula og Axel Nissen Legat</i>							
Cafe Exits Arbejde	0	50.000	0	150.000	0	0	-100.000
<i>Donor: Folkekirkens Feriefond og Erik Birger Christensens Fond</i>							
Sommerferie 2022	0	58.726	0	69.815	0	-11.089	0
<i>Donor: Ole Kirks Fond</i>							
Udvidelse af Café Exits Sociale og kulturelle aktiviteter	<u>407.306</u>	<u>620.000</u>	<u>0</u>	<u>621.128</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>407.306</u>
	<u>585.745</u>	<u>6.270.153</u>	<u>51.765</u>	<u>7.411.657</u>	<u>-446.902</u>	<u>-61.090</u>	<u>-99.406</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:		
Etatsråd Georg Bestie og Hustrus Fond		30.000
Kollektbidrag		44.596
Medlemskontingenter		79.800
Gavebidrag		139.041
Indtægter cykelsalg		<u>51.850</u>
		<u>345.287</u>
	2022	2021
	_____ kr.	_____ kr.
13. Anden gæld		
A-skat, moms, ATP mv.	2.143	141
Feriepengehensættelse	476.110	452
Tilbagebetaling af projektstøtte, jf. note 11	0	0
Skyldige omkostninger	<u>276.636</u>	<u>372</u>
	<u>754.889</u>	<u>965</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. 471.849 indgår en saldo på kr. 32.632, som henstår på en særskilt konto. Beløbet hidrører fra uforbrugte projektmidler fra Socialstyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Exit for 2022 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 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.