


Café Exit

CVR-nr. 30 88 73 87

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. april 2024

A handwritten signature in blue ink that reads 'Lukas Høst Jensen'.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Café Exit.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven som beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

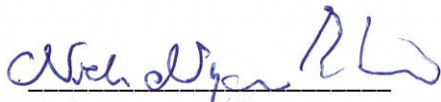
Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

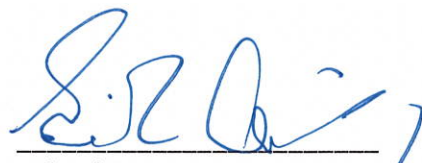
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. april 2024

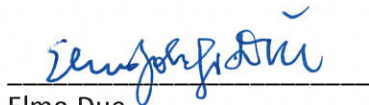
Bestyrelse



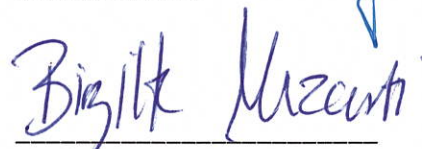
Niels Nymann Eriksen
(formand)



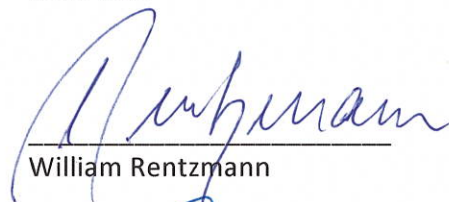
Erik Adrian
(næstformand)



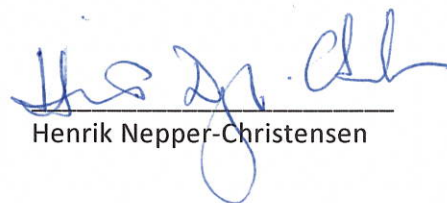
Elmo Due



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 2023, 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 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 568 af 24. maj 2023. 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 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 568 af 24. maj 2023, 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 568 af 24. maj 2023, 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 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.

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 og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 17. april 2024

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

Generelt

Driftsmæssigt var 2023 præget af, at Café Exit siden 2021 har haft en permanent bevilling på finansloven - oprindeligt på 3 mio. kroner årligt og i 2023 forhøjet til 3,2 mio. kroner.

Herudover sikrede en treårig bevilling fra OLE KIRK's Fond på 620.000 kr. årligt i 2022-2024 en del af det økonomiske grundlag for at kunne videreføre foreningens sociale, kulturelle og familierettede aktiviteter.

Café Exit fortsatte projektet med økonomi- og gældsrådgivning med bevillingen fra en pulje under Social- og Boligstyrelsen til drift af økonomi- og gældsrådgivningen i en tre-årig periode fra 1. juni 2020 til 31. maj 2023. Bevillingen blev i løbet af året forlænget til oktober, og driften blev resten af året sikret via støtte fra Den Nationale Vidensfunktion for frivillig og vederlagsfri økonomi- og gældsrådgivning. I 2023 var den samlede støtte på 362.242 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 blev i løbet af 2023 udvidet til at omfatte flere fængsler. Projektet er med en femårig bevilling fra Østifterne sikret støtte frem til udgangen af 2024 – i 2023 med 1,34 mio. kr. Hertil kommer en tillægsbevilling på 800.000 kr. – og dermed en samlet bevilling på i alt 2,14 mio. kr. Heraf er 1,47 mio. kr. modtaget i 2023, og der er sendt udbetalingsanmodning om de resterende 670.000 kr. i 2024.

Café Exit modtog i lighed med de foregående år midler fra Social- og Boligstyrelsens ULFRI-pulje med henblik på at fastholde og styrke frivilliges engagement i foreningens sociale og kulturelle aktiviteter. I 2023 var tilskuddet på 254.750 kr.

Café Exit har i 2023 fået støtte fra PUF-puljen under Social- og Boligstyrelsen til en række af foreningens aktiviteter i og uden for fængslerne, hvor frivillige er engageret. Dels en bevilling for perioden fra 1. oktober 2022 til 30. september 2023; en ny bevilling for perioden fra 1. oktober 2023 til 30. september 2024. I 2023 er indtægten herfra på i alt 293.338 kr.

Café Exits klubaktiviteter og kreative workshops for indsatte kvinder i Jyderup Fængsel fortsatte i 2023 på det høje niveau, som Kvindeklubbens aktiviteter opnåede i 2022, hvor teams fra Café Exit mindst 1 gang om ugen laver workshops med kvinderne i fængslets forskellige afdelinger. Arbejdet er i 2023 blevet støttet med en bevilling fra Aage og Johanne Louis Hansens Fond på 45.000 kr.

I december 2023 indledte Café Exit med støtte fra SærligSoc-puljen under Social- og Boligstyrelsen et nyt projekt, Mænd bag tremmer, der går ud på at danne fællesskaber for mænd i fire fængsler, hvor mændene sammen frivillige udefra samles om fælles aktiviteter. Projektet fortsætter i 2024, og det blev i 2023 støttet med 62.027 kr. I 2024 udgør støtten 742.004 kr.

Herudover modtog foreningen bidrag fra Fonden af 20. december, Paula og Axel Nissens Legat, I.F. Lemvigh Müllers Fond, Sportgoodsfonden, Folkekirkens Feriefond, Esther Bruhns Fond, Marselisborg Y's Mens Club, Albani Fonden.

Foreningen havde ved årets udgang 306 personlige medlemmer, og vi modtog private gavebidrag af mindst 200 kroner fra 128 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 185.676 kr., sammenlignet med 263.437 året før. I 2023 havde foreningen en indtægt fra cykelprojektet på 72.203 kr., sammenlignet med 51.850 kr. i 2022. Den samlede indtægt fra foredrag for skoleelever, konfirmander, i foreninger mv. (Café Exits forretningsområder) var i 2023 på 267.215 kr., sammenlignet med 186.042 kr. i 2022.

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 overskud på 21.583 kr., som tillægges foreningen egenkapital, så den ved udgangen af 2023 er på 1.089.398 kr. Årets resultat er tilfredsstillende, ikke mindst set i lyset af, at vi i 2022 havde et underskud på 154.000 kr.

Foreningens aktivitetsniveau fremgår rent regnskabsmæssigt af note 1 til årsregnskabet, og det kan konstateres, at der i 2023 er anvendt i alt godt 8,1 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>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
1 Projektindtægter	8.171.097	7.435
2 Personaleomkostninger	6.273.431	5.801
3 Bidragsfremmende omkostninger	41.544	30
4 Lokaleomkostninger	473.559	447
5 Administrationsomkostninger	548.656	503
6 Øvrige projektrelaterede omkostninger	<u>812.323</u>	<u>808</u>
	<u>8.149.514</u>	<u>7.589</u>
Resultat før finansielle poster	21.583	-154
Renteudgifter, egne konti	<u>0</u>	<u>-18</u>
Årets resultat	<u>21.583</u>	<u>-172</u>

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver			
7	Deposita	61.950	62
8	Andre tilgodehavender	879.474	1.087
9	Likvide midler	<u>1.913.993</u>	<u>1.312</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.855.417</u>	<u>2.461</u>
	Aktiver i alt	<u>2.855.417</u>	<u>2.461</u>

Balance 31. december

Passiver		2023	2023
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
	Egenkapital	<u>1.089.398</u>	<u>1.068</u>
10	Egenkapital	<u>1.089.398</u>	<u>1.068</u>
	Hensættelser til projekter mv.		
11	Forudbetalte projektbidrag	<u>909.174</u>	<u>638</u>
	Hensættelser i alt	<u>909.174</u>	<u>638</u>
	Gæld		
13	Anden gæld	<u>856.845</u>	<u>755</u>
	Gæld i alt	<u>856.845</u>	<u>755</u>
	Passiver i alt	<u>2.855.417</u>	<u>2.461</u>
14	Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Projektindtægter		
Projektstøtte fra donorer – øremærkede, jf. note 11	7.545.684	6.904
Andre fondsbidrag m.m. – jf. note 12	358.199	345
Exits forretningsområder	<u>267.215</u>	<u>186</u>
	<u>8.171.097</u>	<u>7.435</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	4.896.355	4.973
Pensionsbidrag	643.724	650
Regulering feriepengeforpligtelse	50.282	25
Honorarer	114.881	73
Lønrefusion	-48.156	-251
ATP, elevrefusion samt andre offentlige bidrag	121.819	107
Interne konsulenter	347.803	102
Medarbejder- og organisationsudvikling	103.310	82
Andre personaleomkostninger	<u>43.414</u>	<u>40</u>
	<u>6.273.431</u>	<u>5.801</u>
3. Bidragsfremmende omkostninger		
Hjemmesider	3.960	13
Formidling i øvrigt	0	0
Repræsentation	<u>37.584</u>	<u>17</u>
	<u>41.544</u>	<u>30</u>
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	356.264	343
El, varme, vand, alarm mv.	78.506	79
Rengøring	<u>38.788</u>	<u>25</u>
	<u>473.559</u>	<u>447</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontorhold mv.	48.874	33
Telefon, fax og internet	89.922	91
Revision	61.750	58
Regnskabsmæssig assistance	111.717	91
Forsikringer	19.237	48
Kontingenter	26.448	16
It-omkostninger	164.931	181
Inventar og småanskaffelser	56.782	24
Momsregulering	-31.676	-39
Kasse- og øredifferencer	<u>671</u>	<u>1</u>
	<u>548.656</u>	<u>503</u>
6. Øvrige projektrelaterede omkostninger		
Fortæring, arrangementer og værested	226.683	225
Aktiviteter, netværksskabende tilbud mv.	173.967	144
Transport og rejser	394.750	393
Konsulentbistand	<u>16.922</u>	<u>46</u>
	<u>812.323</u>	<u>808</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	10.000	95
Tilgodehavender vedr. projekter, jf. note 11	867.237	738
Periodeafgrænsning	2.237	254
Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>879.474</u>	<u>1.087</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
9. Likvide midler		
Kassebeholdning	0	1
<i>Andelskassen Oikos</i>		
Primær driftskonto	414.391	419
<i>Danske Bank</i>		
Primær driftskonto	1.245.506	420
Øvrige konti	<u>254.096</u>	<u>472</u>
	<u>1.913.993</u>	<u>1.312</u>
10. Egenkapital		
Saldo primo	1.067.815	1.239
Årets resultat	<u>21.583</u>	<u>-172</u>
Fri egenkapital i alt	<u>1.089.398</u>	<u>1.067</u>

Noter
11. Projektstøtte fra donorer – øremærkede

	<u>Saldo primo</u>	<u>Indbetalt i året</u>	<u>Tilbageført donorer</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: Socialstyrelsen, ULFRI-Puljen</i> Tipsmidler 2023 – driftstilskud	0	254.750	0	255.063	0	-313	0
<i>Donor: Socialstyrelsen, Driftsbevilling</i> Finansloven 2023	0	3.200.000	0	3.821.732	-621.732	0	0
<i>Donor: Socialstyrelsen, PUF-puljen</i> Kurser for frivillige 2022-23	17.858	219.375	0	186.655	0	0	50.578
<i>Donor: Socialstyrelsen, PUF-puljen</i> 2023-24	0	73.963	0	63.865	0	0	10.098
<i>Donor: Socialstyrelsen</i> Økonomi- og gældsrådgivning for indsatte &...	14.774	227.017	0	206.759	0	0	35.032
<i>Donor: Den Nationale Vidensfunktion for frivillig og vederlagsfri...</i> Gældsrådgivning, november – december 2023	0	135.225	0	136.132	0	-906	0
<i>Donor: Socialstyrelsen</i> Mænd bag tremmer – et fællesskab for mænd i fængsler	0	62.027	0	50.496	0	0	11.531
<i>Donor: Odense Kommune</i> §18 Bevilling	33.000	0	0	56.793	-3.740	-20.053	0
<i>Donor: Odense Kommune</i> Bedre digital adgang for udsatte	1.260	0	0	0	0	0	1.260

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>							
§18 Bevilling	0	150.000	0	155.556	-5.324	-232	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i>							
Julearrangement	0	7.000	0	22.500	0	-15.500	0
<i>Donor: Aarhus Kommune</i>							
§18 Bevilling	0	25.644	0	56.109	0	-30.465	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i>							
Støtte til kurser og undervisning af frivillige i Cafe Exit	0	25.200	0	25.200	0	0	0
<i>Donor: Sportgoods-Fonden</i>							
Resocialiserende arbejde med fællesskabende Mu. 161.500		0	0	9.166	0	0	152.334
<i>Donor: Tryg Fonden</i>							
Motion der smitter	-332.943	359.756	0	26.813	0	0	0
<i>Donor: Tryg Fonden - Midtjylland</i>							
En tidlig indsats i fængslerne	-104.830	125.192	0	20.362	0	0	0
<i>Donor: Tryg Fonden - Syddanmark</i>							
Resocialisering via højtiderne	-199.556	207.776	0	8.220	0	0	0
<i>Donor: TrygFonden</i>							
Indsatte frivillige	0	0	0	337.216	0	0	-337.216

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: Østifterne</i>							
Koncept X	127	1.470.000	0	2.000.149	0	0	-530.022
<i>Donor: Aage og Johanne Louis-Hansens Fond</i>							
Kvindeklubben	0	45.000	0	46.192	0	-1.192	0
<i>Donor: Paula og Axel Nissen Legat</i>							
Cafe Exits Arbejde	-100.000	250.000	0	150.000	0	0	0
<i>Donor: I.F. Lemvigh Müllers Fond</i>							
Brætspilscafé	0	30.000	0	17.983	-1.500	0	13.517
<i>Donor: Folkekirkens Feriefond</i>							
Sommerferie 2023	0	26.199	0	54.566	0	-28.367	0
<i>Donor: Fonden af 20. december 2023</i>							
Cafe Exits Arbejde	0	175.000	0	0	0	0	175.000
<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>567.484</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>459.822</u>
	<u>-101.503</u>	<u>7.689.124</u>	<u>0</u>	<u>8.273.930</u>	<u>-632.296</u>	<u>-95.950</u>	<u>41.937</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:		
Esther Bruhns Fond	8.500	
Marselisborg Y's Mens Club	5.000	
Albani Fonden	14.500	
Østifterne – Cornfield Press	25.000	
Kollektbidrag	47.320	
Medlemskontingenter	75.000	
Gavebidrag	91.752	
Deltagerbetaling arrangementer	18.924	
Indtægter cykelsalg	72.203	
	358.199	
	2023	2022
	kr.	kr.
13. Anden gæld		
A-skat, moms, ATP mv.	171.118	2
Feriepengehensættelse	526.392	476
Skyldige omkostninger	159.335	277
	856.845	755

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 lejemaal i Saxogade i tilfælde af fraflytning.

I saldoen for øvrige konti, jf. note 9, på i alt kr. 254.096 indgår en saldo på kr. 107.238, som henstår på en særskilt konto. Beløbet hidrører fra uforbrugte projektmidler fra Socialstyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Exit for 2023 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.