Tlf: 39 15 52 00, Fax: 39 15 52 01
E-mail: Koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

REVISOR

Café Exit

CVR 30 88 73 87

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11-15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Café Exit.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af organisationens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen anser ledelsesberetningen for at indeholde en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.

Godkendt på generalforsamlingen i Café Exit, den 23. maj 2017 i København.

Bestyrelse

Niels Nymann Eriksen
(formand)

Erik Adrian
(næstformand)

Elmo Due

Peter Walin

William Rentzmann

Henrik Nepper-Christensen

Hans Andersen

Organisationschef

Ole Bjørn Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Café Exit

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Café Exit for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 7 - 8.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 7 - 8.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. 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 7 - 8. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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, 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at 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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING

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 23. maj 2017
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Generelt

Nærværende årsrapport for 2016 er udarbejdet med det formål at afspejle de økonomiske forhold, hvorunder organisationen har arbejdet i 2016.

Resultat

Driftsmæssigt var 2016 præget af, at Café Exit modtog en toårig bevilling fra Oak Foundation Denmark med henblik på at sikre driften i 2016 og 2017, mens foreningen samtidig arbejdede på at sikre en flerårig offentlig støtte til at finansiere ca. halvdelen af driften af foreningens aktiviteter. Dette lykkedes i efteråret 2016, hvor Café Exit ved fordelingen af satspuljen blev tildelt en fireårig bevilling på i alt 10,5 mio. kroner for perioden 2017-2020. Bevillingen fra satspuljen vil derfor først kunne aflæses i regnskabet for 2017.

Café Exit modtog ligeledes en ny treårig bevilling fra OLE KIRK's Fond, som sikrer en væsentlig del af det økonomiske grundlag for at kunne videreføre foreningens sociale og kulturelle aktiviteter og aktiviteter for familier.

I 2016 videreførte Café Exit projektet med netværksrådslagning, der gennemføres i samarbejde med Socialt Udviklingscenter SUS og flere fængsler på Sjælland, Fyn og i Jylland. Projektet, der støttes økonomisk af Den A.P. Møllerske Støttefond, udløber ultimo 2017.

Café Exit afsluttede i 2016 et projekt om kirkelig resocialisering af tidligere indsatte (støttet af TrygFonden). Målet med projektet, der blev gennemført sammen med Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter (FUV), var at indsamle erfaringer med kirkelig resocialisering i England, Holland og Sverige med henblik på at fremlægge modeller, der kan implementeres i en dansk sammenhæng. Rapporten om projektet, der blev finansieret af TrygFonden, blev fremlagt og drøftet ved en konference i maj 2016.

Foreningens medlemsfremgang fortsatte i 2016, således at der ved årets udgang var 429 medlemmer mod 378 ved udgangen af 2015. Samtidig fastholdt vi antallet af private bidragydere på over 100 personer. Det betyder, at foreningen fortsat opfylder betingelserne for at være godkendt efter ligningslovens § 8a, hvilket ud over medlemskontingenter og gavebidrag giver foreningen flere økonomiske fordele.

I 2016 fik Café Exit en ny bevilling fra en pulje under Socialstyrelsen, som gør det muligt at fortsætte den frivillige gældsrådgivning. Det fireårige familieprojekt, der blev oprettet i 2012 med støtte fra en pulje under Socialministeriet, blev afsluttet i 2016.

Desuden modtog Café Exit midler fra Socialministeriets LOTFRI-pulje, som modsat andre puljer ikke er øremærket til særlige projekter.

Driftsmæssigt var 2016 præget af, at indtægten fra salg af rådgivningsforløb til kommuner faldt til 36 % i forhold til 2015. Det skal dog bemærkes, at indtægten i 2015 steg med 50 % i forhold til 2014.

Café Exit har herudover arbejdet under rammerne af mindre bevillinger fra forskellige fonde og tilskud fra §18-midler i København og Odense. Det lokale arbejde i København, Odense og Aarhus er videreført og udbygget med afholdelse af en række aktiviteter for indsatte og ex-indsatte, ligesom Café Exits ansatte og frivillige er involveret i en række aktiviteter for indsatte i flere fængsler på Sjælland og Fyn samt i Jylland.

Årets resultat er tilfredsstillende, idet det trods de markant faldende indtægter fra salg af rådgivningsforløb er lykkedes at fastholde de samlede indtægter på næsten samme niveau som i 2015. Årets resultat udviser et underskud på 141.000 kr. mod et overskud året før på 322.000 kr. På trods af årets underskud har Café Exit fortsat en egenkapital af tilfredsstillende størrelse.

Foreningens aktivitetsniveau fremgår rent regnskabsmæssigt af resultatopgørelsen, og det kan konstateres, at der i 2016 er anvendt i alt godt 7 mio. kr. til dækning af Café Exits omkostninger i overensstemmelse med de modtagne tilsagn om støtte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Exit 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 eller 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 administrations- og aktivitetstilskud 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.

BALANCEN

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
1	Projektindtægter	6.919.777	7.080
	Omkostninger		
2	Personaleomkostninger	4.113.366	4.386
3	Bidragsfremmende omkostninger	87.315	32
4	Lokaleomkostninger	451.157	497
5	Administrationsomkostninger	636.681	625
6	Øvrige projektrelaterede omkostninger	1.753.417	1.208
		7.041.937	6.748
	Resultat før finansielle poster	**-122.160**	**332**
	Renteudgifter, egne konti	-19.026	-11
	Renteindtægter, egne konti	0	1
	Årets resultat før ekstraordinær hensættelse	**-141.186**	**322**
	Ekstraordinær hensættelse til aktiviteter	0	0
	Årets resultat	**-141.186**	**322**

Balance pr. 31. december 2016

Note		2016	2015
	Aktiver		
	Omsætningsaktiver		
7	Deposita	61.950	62
8	Andre tilgodehavender	676.712	1.580
9	Likvide midler	1.520.091	2.752
	Omsætningsaktiver i alt	**2.258.753**	**4.394**
	Aktiver i alt	**2.258.753**	**4.394**
	Passiver		
10	**Egenkapital**	**962.650**	**1.104**
	Hensættelser til projekter mv.		
11	Forudbetalte projektbidrag	687.685	2.166
	Hensættelser i alt	**687.685**	**2.166**
	Gæld		
13	Anden gæld	608.418	1.124
	Gæld i alt	**608.418**	**1.124**
	Passiver i alt	**2.258.753**	**4.394**

14 **Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser**

Noter

Note		2016	2015
1	**Projektindtægter**		
	Projektstøtte fra donorer - øremærkede jf. note 11	6.023.066	5.179
	Øvrige projektrelaterede indtægter jf. note 11	3.670	0
	Fondsbidrag m.m. - ikke-øremærkede jf. note 12	350.149	382
	Exits forretningsområder jf. note 12	542.893	1.519
		6.919.777	**7.080**
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger m.v.	3.161.796	3.233
	Pensionsbidrag	403.846	412
	Regulering feriepengeforpligtelse	-49.405	-13
	Honorarer	225.894	328
	Lønrefusion	0	41
	ATP, elevrefusion samt andre offentlige bidrag	52.642	52
	Interne konsulenter	274.571	278
	Medarbejder- og organisationsudvikling	27.975	36
	Andre personaleomkostninger	16.048	19
		4.113.366	**4.386**
3	**Bidragsfremmende omkostninger**		
	Hjemmesider	44.493	9
	Formidling i øvrigt	1.500	0
	Repræsentation	41.322	23
		87.315	**32**
4	**Lokaleomkostninger**		
	Husleje	341.134	369
	El, varme, vand, alarm m.v.	69.150	85
	Rengøring	40.874	43
		451.157	**497**

Noter

Note		2016	2015
5	**Administrationsomkostninger**		
	Kontorhold, m.v.	89.510	89
	Telefon, fax og internet	68.772	68
	Revision	114.906	37
	Regnskabsmæssig assistance	86.307	88
	Forsikringer	21.160	21
	Kontingenter	24.973	12
	It-omkostninger	283.739	313
	Inventar og småanskaffelser	21.164	50
	Momsregulering	-73.856	-53
	Kasse- og øredifferencer	5	0
		636.681	**625**
6	**Øvrige projektomkostninger**		
	Fortæring, arrangementer og værested	182.562	165
	Aktiviteter, netværksskabende tilbud mv.	19.701	43
	Transport og rejser	381.681	351
	Konsulentbistand	1.169.473	649
		1.753.417	**1.208**
7	**Deposita**		
	Anskaffelsessum primo	61.950	62
	Årets bevægelser	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	**61.950**	**62**
8	**Andre tilgodehavender**		
	Tilgodehavender fra salg	35.463	378
	Tilgodehavende kontingenter m.m.	25.900	15
	Tilgodehavender vedr. projekter, jf. note 8	588.358	1.157
	Periodeafgrænsning	24.800	15
	Øvrige tilgodehavender	2.191	15
		676.712	**1.580**

Noter

Note		2016	2015
9	**Likvide midler**		
	Kassebeholdning	3.850	0
	Andelskassen Oikos		
	Primær driftskonto	535.900	92
	Danske Bank		
	Mobile Pay	24.225	0
	Nordea Bank Danmark		
	Primær driftskonto	153.607	1.551
	Øvrige konti	802.509	1.109
		1.520.091	**2.752**
10	**Egenkapital**		
	Saldo primo	1.103.836	782
	Årets resultat	-141.186	322
	Fri egenkapital i alt	**962.650**	**1.104**
13	**Anden gæld**		
	A-skat, Moms, ATP m.v.	109.276	297
	Feriepengehensættelse	353.806	403
	Skyldige omkostninger	145.336	424
		608.418	**1.124**

14 Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser

Exit har udstedt en anfordringsgaranti på kr. 68.750 over for Apostelkirkens Menighedssamfund. Garantien tjener til sikkerhed for genopbygning af nedrevet væg mellem Exits to lejemål i Saxogade 5 i filfælde af fraflytning.

Andel af indestående på likvide konti på i alt 741.896 kr. er spærret og kan kun anvendes i forbindelse med gennemførsel af projekter for socialministeriet.

Note

11 Projektstøtte fra donorer - øremærkede

	Saldo primo	Indtægt i året	Tilbage-ført donor	Omkostninger i året	Øvrige indtægter	Omkostninger dækket af egne midler	Saldo ultimo
Donor: Tryg Fonden (2) Exits arbejde med resocialisering af straffede	153.320	0	0	153.320	0	0	0
Donor: Socialministeriet, UDSIT It-muligheder for indsatte og tidligere indsatte	395.489	70.810	254.119	0		0	212.180
Donor: Socialministeriet, LOTFRI-Puljen Tipsmidler 2015 - driftstilskud	-312.115	312.115	0	0	0	0	0
Donor: Socialministeriet, LOTFRI-Puljen Tipsmidler 2016 - driftstilskud	0	366.357	0	366.357	0	0	0
Donor: Socialministeriet, Uddannelse, kurser. Hverdagsmestring af ADHD	0	25.500	0	0	0	0	25.500
Donor: Socialministeriet, 12UDVP Ja til familien	956.454	371.405	880.088	447.778	0	0	-7
Donor: Socialministeriet, FRIGÆLD Etablering af frivillig gældsrådgivning	362.250	441.320	0	740.850	0	0	62.719
Donor: Socialministeriet Gældsrådgivning for indsatte og ex-indsatte	0	87.390	0	72.587	0	0	14.803
Donor: Socialministeriet, UDD-puljen Kurser for frivillige 2014	9.403	0	6.903	2.500	0	0	0
Donor: Socialministeriet, PUF-puljen Kultureftermiddage, cafeeftermiddage og klubaftner i Cafe Exit	1.420	33.610	0	35.342	0	-312	0
Donor: Københavns Kommune Uddannelse af frivillige	0	20.000	0	20.902	0	-902	0
Donor: Odense Kommune §18 Bevilling	0	40.000	0	40.025	0	-25	0
Donor: Københavns Kommune §18 Bevilling	0	165.000	0	165.277	0	-277	0
Donor: Tryg Fonden (2) Kirkelig resocialisering	-277.623	1.300.000	0	1.022.377	0	0	0
Donor: OAK Foundation Fra indsat til værdsat	0	1.830.000	0	1.830.025	0	-25	0
Donor: Den Folkekirkelige Udviklingsfond Fra indsat til værdsat - det svære møde med samfundet	-225.000	0	0	0	0	0	-225.000
Donor: Den A.P. Møllerske Støttefond Netværksrådslagning	-342.000	690.000	0	711.351	0	0	-363.351
Donor: Ole Kirks Fond Udvidelse af Exits sociale og kulturelle aktiviteter	288.398	500.000	0	419.585	-3.670	0	372.483
	1.009.996	**6.253.507**	**1.141.110**	**6.028.278**	**-3.670**	**-1.542**	**99.327**

Andre tilgodehavender, jf. note 8	588.358
Hensættelser, jf. balancen	-687.685
Fordelt beløb	**-99.327**

Note

12 Igangværende projekter	Indtægt i året
Fonde og andre bidragsydere (herunder kontingenter):	
Mindre øremærkede samt ikke-øremærkede bevillinger	
Århus Y's Men	33.000
Apostelkirkens Menighedspleje	6.000
Ellen Hørups Fond	7.000
Ambassadør M.G. Melchior og Hustrus Fond	8.000
Dir. J.P. Lunds og Hustru Vilhelmine Bugges Legat	15.000
Aage og Johanne Louis-Hansens Fond	25.000
Dansk Forsorgsselskab	2.000
Tuborgfondet	25.999
Østifterne	40.000
Lauritzen Fonden	25.000
Aarhus Kommune - "Togpengene"	2.400
Medlemskontingenter	82.800
Gavebidrag	53.488
Kollektbidrag	10.714
Øvrige bidrag	17.418
	353.818

12 Igangværende projekter	Saldo primo	Indtægt i året	Udgifter til projekter	Exits arbejde i året	Kampagne udgifter	Interne om-allo-keringer	Saldo ultimo
Exits forretningsområder:							
Salg af forløb til kommuner	0	542.893	496.252	0	0	0	46.640
	0	**542.893**	**496.252**	**0**	**0**	**0**	**46.640**