



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

Exit

CVR.NR. 30 88 73 87

Årsrapport 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11-16

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Exit.

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

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

Godkendt på bestyrelsesmødet i Exit, den 8. maj 2014 i København.

Bestyrelse


Niels Nymann Eriksen
(formand)


Elmo Due


Ole Hansen


Erik Adrian
(næstformand)


Henrik Appel Esbensen


Peter Wallin


Organisationschef
Ole Bjørn Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Exit

Vi har revideret årsregnskabet for Exit for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter almindeligt anerkendte regnskabsprincipper.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Organisationens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med kravene til regnskabsaflæggelse efter de almindeligt anerkendte regnskabsprincipper. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik samt almindeligt anerkendte regnskabsprincipper. Det kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for organisationens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af organisationens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15. september 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Generelt

Nærværende årsrapport for 2013 er udarbejdet med det formål at afspejle de økonomiske forhold, hvorunder organisationen har arbejdet i 2013.

Resultat

Driftsmæssigt var 2013 præget af, at Exit blev tildelt flerårige bevillinger fra henholdsvis TrygFonden og OLE KIRK's Fond samt et tilskud fra Socialministeriets LOTFRI-pulje, som modsat andre puljer ikke er øremærket til særlige projekter. Midlerne fra LOTFRI-puljen er i årets løb anvendt i overensstemmelse med betingelserne ved bevillingen.

Samarbejdet med Incita om salg af forløb til kommuner fortsatte i 2013, dog på et lavere niveau end i 2012.

Exit har også i 2013 arbejdet under rammerne af landsdækkende og regionale bevillinger fra TrygFonden, og det lokale arbejde, der inden for disse rammer er oprettet i Odense og Aarhus, er videreført og udbygget med etablering af egne lokaler i Odense. Begge steder holdes der kontinuerlige aktiviteter for indsatte og ex-indsatte på Fyn og i Jylland, og foreningen er således nået endnu længere i bestræbelserne på at udbrede foreningens virke på landsplan.

I 2013 videreførte Exit to vigtige aktiviteter, der finansieres gennem flerårige bevillinger fra Socialministeriet – dels gældsrådgivningen, der blev oprettet i 2012, og dels familiearbejdet, der er blevet udvidet med bevillingen fra puljen.

Det er i 2013 ikke lykkedes at skabe balance mellem indtægter og udgifter i caféen, og da økonomien strammede til i årets første halvdel, blev det besluttet at ophøre med at drive caféen som en forretning. Caféen danner dog fortsat ramme om flere ugentlige aktiviteter for indsatte, ex-indsatte og frivillige. Disse aktiviteter drives ved hjælp af frivillige, og det er således lykkedes at sikre eksistensen af dette vigtige resocialiserende arbejde.

Egenindtjeningen har som nævnt ligget på et lavere niveau end i 2012. Dette sammenholdt med underskuddet på cafédriften bevirkede, at det i løbet af året desværre blev nødvendigt at reducere medarbejderstaben for at sikre en fortsat balance i foreningens økonomi. Disse ændringer betød, kombineret med en bevilling i slutningen af december, at året sluttede med et overskud.

Organisationen er således i løbet af året blevet tilpasset de faktiske forhold, og der arbejdes fremadrettet på at stabilisere grundfinansieringen ved hjælp af både offentlige og private finansieringskilder.

Foreningens aktivitetsniveau fremgår rent regnskabsmæssigt af note 1 til årsregnskabet, og det kan konstateres, at der i 2013 er anvendt i alt godt 6,1 mio. kr. til dækning af 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. Indtjeningen er i forindelse med tilskud til dækning af projektomkostninger defineret som indtjent i takt med omkostningsforbrug, mens øvrige indtægter er defineret som indtjent i takt med at der er opnået ret hertil.

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 enkel 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 dækning af projektudgifter i forbindelse med gennemførelse af projekter indregnes i overensstemmelse med de indgåede aftaler med donorer, herunder fonde og offentlige 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, 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, hvorved der i balancen medtages endnu ikke modtagne tilgodehavender og ikke betalte gældsposter.

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 og endnu ikke anvendt i regnskabsåret.

Resultatopgørelse for 2013

Note	2013	2012 tkr.
1 Projektindtægter	6.411.926	8.025
Omkostninger		
2 Personaleomkostninger	4.396.567	5.025
3 Bidragsfremmende omkostninger	26.589	84
4 Lokaleomkostninger	466.417	387
5 Administrationsomkostninger	514.618	665
6 Øvrige projektrelaterede omkostninger	677.950	1.846
	<u>6.082.140</u>	<u>8.007</u>
Resultat før finansielle poster	329.785	18
Renteindtægter, egne konti	2.031	0
	<u>2.031</u>	<u>0</u>
Årets resultat	331.816	18

Balance pr. 31. december 2013

Note		Pr. 31/12-13	Pr. 31/12-12 tkr.
	Aktiver		
	Omsætningsaktiver		
7	Deposita	93.825	94
8	Andre tilgodehavender	1.129.825	639
9	Likvide midler	3.460.573	2.507
	Omsætningsaktiver i alt	4.684.224	3.240
	Aktiver i alt	4.684.224	3.240
	Passiver		
10	Egenkapital	607.969	277
	Hensættelser til projekter mv.		
11	Forud modtagne projektbidrag	3.354.276	1.904
	Hensættelser i alt	3.354.276	1.904
	Gæld		
14	Anden gæld	721.979	1.059
	Gæld i alt	721.979	1.059
	Passiver i alt	4.684.224	3.240
15	Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser		

Noter

Note	2013	2012 tkr.
1 Projektindtægter		
Projektstøtte fra donorer - øremærkede jf. note 11	5.097.243	6.295
Øvrige projektrelaterede indtægter jf. note 11	4.585	6
Fondsbidrag m.m. - ikke-øremærkede jf. note 12	88.017	25
Exits forretningsområder jf. note 12	1.222.081	1.699
	6.411.926	8.025
2 Personaleomkostninger		
Lønninger m.v.	3.926.928	4.007
Pensionsbidrag	455.014	517
Regulering feriepengeforpligtelse	-55.248	74
Honorarer	98.686	111
Lønrefusion	-453.316	-347
ATP, elevrefusion samt andre offentlige bidrag	72.524	68
Stillingsannoncer	12.813	0
Interne konsulenter	291.547	505
Medarbejder- og organisationsudvikling	29.320	67
Andre personaleomkostninger	18.300	23
	4.396.567	5.025
3 Bidragsfremmende omkostninger		
Hjemmesider	9.373	6
Formidling i øvrigt	2.500	19
Møder og arrangementer	3.765	18
Repræsentation	10.951	41
	26.589	84
4 Lokaleomkostninger		
Husteje	356.347	286
El, varme, vand, alarm m.v.	72.808	60
Rengøring	37.262	41
	466.417	387

Noter

Note	2013	2012 tkr.
5 Administrationsomkostninger		
Kontorhold, m.v.	71.611	77
Telefon, fax og internet	86.143	76
Revision	57.500	52
Regnskabsmæssig assistance	77.808	75
Advokat	50.000	0
Forsikringer	20.399	5
Kontingenter	6.565	7
It-omkostninger	153.511	280
Inventar og småanskaffelser	39.435	92
Momsregulering	-46.375	0
Kasse- og øredifferencer	-1.979	1
	514.618	665
6 Øvrige projektomkostninger		
Fortæring, arrangementer og værested	168.587	119
Aktiviteter, netværksskabende tilbud mv.	41.018	47
Transport og rejser	203.483	350
Konsulentbistand	247.211	1.255
Driftsudgifter, cafe	17.651	75
	677.950	1.846
7 Deposita		
Anskaffelsessum primo	93.825	80
Tilgang i året	0	14
	93.825	94
8 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	189.150	473
Tilgodehavender vedr. projekter	664.883	0
Periodeafgrænsning	19.764	0
Tilgodehavende lønrefusion m.m.	127.020	105
Øvrige tilgodehavender	129.008	61
	1.129.825	639

Noter

Note	2013	2012 tkr.
9 Likvide midler		
Kassebeholdning	67	1
<i>Andelskassen Oikos</i>		
Primær driftskonto	367.175	154
<i>Nordea Bank Danmark</i>		
Primær driftskonto	2.142.641	2.304
Øvrige konti	950.689	48
	3.460.573	2.507
10 Egenkapital		
Saldo primo	276.152	259
Årets resultat	331.816	18
	607.969	277
11 Se de næste sider		
12 Se de næste sider		
13 Se de næste sider		
14 Anden gæld		
A-skat, Moms, ATP m.v.	92.126	235
Feriepengehensættelse	416.585	472
Skyldige omkostninger	213.268	352
	721.979	1.059
15 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 tilfælde af fraflytning.		

Noter

Note

11 Projektstøtte fra donorer - øremærkede

	Saldo primo	Indbetalt i året	Tilbageført donor	Omkostninger i året	Øvrige indtægter	Omkostninger dækket af egne midler	Saldo ultimo
<i>Donor: Tryk Fonden (1)</i> Exits arbejde med resocialisering af straffede	1.687.733	0	0	1.691.915	-3.855	-326	0
<i>Donor: Tryk Fonden (2)</i> Exits arbejde med resocialisering af straffede	0	2.000.000	0	574.477	0	0	1.425.523
<i>Donor: Tryk Fondens regionale råd Syddanmark</i> Exit i Odense	0	508.670	0	237.856	-230	0	271.044
<i>Donor: Tryk Fondens regionale råd Midtjylland</i> Exit i Århus	0	508.670	0	221.052	-500	0	288.118
<i>Donor: Socialministeriet, UDSIT</i> It-muligheder for indsatte og tidligere indsatte	13.021	166.620	0	53.664	0	0	125.977
<i>Donor: Socialministeriet, Uddannelsespuljen</i> Uddannelsesforløb for frivillige mentorer	40.000	0	0	0	0	0	40.000
<i>Donor: Socialministeriet, LOTFRI-Puljen</i> Tipsmidler 2013 - driftstilskud	0	0	0	500.873	0	-102	-500.771
<i>Donor: Socialministeriet, Særlig Soc.</i> Exit bliver landsdækkende	128.623	78.500	0	289.985	0	0	-82.862
<i>Donor: Socialministeriet, 12UDVP</i> Ja til familien	130.428	564.057	0	277.970	0	0	416.515
<i>Donor: Socialministeriet, FRIGÆLD</i> Etablering af frivillig gældsrådgivning	-95.212	1.217.860	0	759.705	0	0	362.943
<i>Donor: Socialministeriet, UDD-puljen</i> Kurser for frivillige 2013	0	71.752	0	48.356	0	0	23.396

Donor: Københavns Kommune, 518-midler

Noter

Note

11 Projektstøtte fra donorer - øremærkede

	Saldo primo	Indbetalt i året	Tilbageført donor	Omkostninger i året	Øvrige indtægter	Omkostninger dækket af egne midler	Saldo ultimo
Cafe Exit	0	200.000	0	200.096	0	-96	0
<i>Donor: Den Obelske Familiefond</i>							
Musikarrangementer i fængslerne	0	55.000	0	55.000	0	0	0
<i>Donor: De Samvirkende Menighedsplejer/ Folkekirkens Feriefond</i>							
Folkekirkens Feriefond: ferieprojekt for Exits brugere	0	10.913	0	10.913	0	0	0
<i>Donor: Velux fonden</i>							
Legetøj med historie	0	0	0	81.250	0	0	-81.250
<i>Donor: Ole Kirks Fond</i>							
Udvidelse af Exits sociale og kulturelle aktiviteter	0	500.000	0	99.241	0	0	400.759
	1.904.593	5.882.042	0	5.102.352	-4.585	-524	2.689.392

I årsregnskabet et beløbet fordelt således:

Forud modtagne projektbidrag
Tilgodehavender vedrørende projekter, jf. note 8

Fordelt beløb i alt

3.354.275
664.883
2.689.392

Noter

Note

12 Fondsbidrag m.m. - ikke-øremærkede

Fonde og andre bidragsydere:

Bidrag - ikke-øremærkede	40.000
J.J. Bahnsen & Hustrus Legat	15.000
Eliaskirkens Sociale Fond	10.000
Marselisborg Y's Men	6.000
Odense Y's Men	6.257
Kollektbidrag	10.760
Øvrige bidrag	
	<u>88.017</u>

Indtægt
i året

13 Exits forretningsområder

Exits forretningsområder:

Salg af forløb til kommuner
Cafe, Saxogade 5

Saldo primo	Indtægt i året	Udgifter til projekter	Exits arbejde i året	Kampagne udgifter	Interne om-allokeringer	Saldo ultimo
0	1.213.195	936.827	276.368	0	0	0
0	8.886	26.261	-17.375	0	0	0
0	<u>1.222.081</u>	<u>963.088</u>	<u>258.993</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>