



Café Exit

CVR-nr. 30 88 73 87

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. april 2022

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Schmidt', written over a horizontal line.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Café Exit.

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

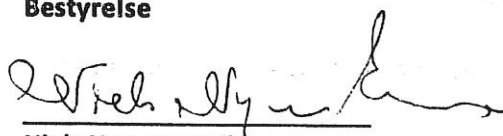
Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. april 2022

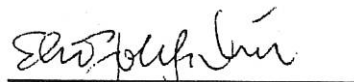
Bestyrelse



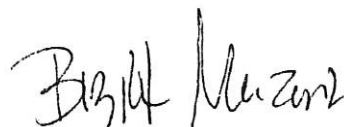
Niels Nymann Eriksen
(formand)



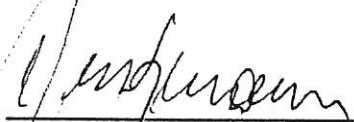
Erik Adrian
(næstformand)



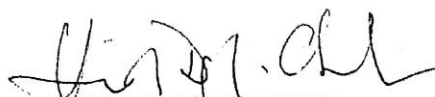
Elmo Due



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 2021, 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 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2282 af 29. december 2020 samt bekendtgørelse 1292 af 15. juni 2021. 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 revisoreres 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 2282 af 29. december 2020 samt bekendtgørelse 1292 af 15. juni 2021, 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 2282 af 29. december 2020 samt bekendtgørelse 1292 af 15. juni 2021, 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 revisionsetik 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 25. april 2022

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 2021 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 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 med 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 midler fra Socialministeriets ULFRI-pulje på ca. 250.000 kr. med henblik på at fastholde og styrke frivilliges engagement i foreningens sociale og kulturelle aktiviteter. Derimod lykkedes det ikke at få en ny bevilling fra PUF-puljen under Socialministeriet, selv om det ansøgte projekt levede op til kriterierne for at få støtte, men under halvdelen af ansøgerne fik tilskud til deres projekter.

Café Exit iværksatte i 2020 med en bevilling på 750.000 kr. for det pågældende år fra Østifterne et nyt projekt, der foregår i samarbejde med Søbysøgård Fængsel på Fyn. Projektet, Koncept X, har som mål at støtte indsatte i at udvikle sig positivt under afsoningen og 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. En efterfølgende årlig bevilling fra Østifterne på 1,3 mio. kr. frem til slutningen af 2024 gjorde det muligt at fortsætte og udvikle projektet i 2021.

Café Exit har i flere år lavet klubaktiviteter og kreative workshops for indsatte kvinder, primært i Vestre og Horserød Fængsel, og siden i Jyderup Fængsel. I 2021 blev alle kvindelige indsatte flyttet til Jyderup Fængsel, der herved blev omdannet til kvindefængsel. I den forbindelse fik Café Exit en bevilling fra Oak Foundation Denmark på 784.000 kr. med henblik på at udbygge og udvikle aktiviteterne i det nye kvindefængsel. Det betyder, at teams fra Café Exit mindst 1 gang om ugen laver workshops med kvinderne i fængslets forskellige afdelinger.

Herudover modtog foreningen en række bidrag fra mindre fonde, herunder Paula og Axel Nissens Legat og Eliaskirkens Sociale Fond.

Foreningen havde ved årets udgang 267 personlige medlemmer, og vi modtog private gavebidrag af mindst 200 kroner fra 114 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 185.745 kr., hvilket er 34.131 kr. mindre end året før. Nedgangen skyldes bl.a., at en række nye medlemskaber, der blev tegnet i slutningen af året, som følge af problemer med Betalingsservice først blev registreret i medlemsbasen efter årsskiftet. I 2021 skabte vi en samlet indtægt fra vores cykelprojekt og foredragsprojekt på 155.065 kr. mod 184.418 kr. i 2020. Nedgangen skyldes især corona-restriktionerne, som betød, at mange foredrag blev aflyst.

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 tængsler på Sjælland, Fyn og i Jylland.

Årets resultat er et overskud på godt 34.000 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 2021 er anvendt i alt knap 6,9 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>	2021 <u>kr.</u>	2020 <u>kr.</u>
1 Projektindtægter	6.913.075	6.128
2 Personalemkostninger	5.299.841	4.318
3 Bidragsfremmende omkostninger	30.167	18
4 Lokalemkostninger	520.925	466
5 Administrationsomkostninger	517.377	740
6 Øvrige projektrelaterede omkostninger	<u>490.476</u>	<u>501</u>
	<u>6.858.786</u>	<u>6.043</u>
Resultat før finansielle poster	54.289	85
Renteudgifter, egne konti	<u>-20.183</u>	<u>-12</u>
Årets resultat	<u>34.106</u>	<u>73</u>

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver			
7	Deposita	61.950	62
8	Andre tilgodehavender	689.622	431
9	Likvide midler	<u>2.654.184</u>	<u>2.489</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.405.756</u>	<u>2.982</u>
	Aktiver i alt	<u>3.405.756</u>	<u>2.982</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
	Egenkapital	<u>1.239.440</u>	<u>1.205</u>
10	Egenkapital	<u>1.239.440</u>	<u>1.205</u>
	Hensættelser til projekter mv.		
11	Forudbetalte projektbidrag	<u>1.201.471</u>	<u>762</u>
	Hensættelser i alt	<u>1.201.471</u>	<u>762</u>
	Gæld		
13	Anden gæld	<u>964.845</u>	<u>1.015</u>
	Gæld i alt	<u>964.845</u>	<u>1.015</u>
	Passiver i alt	3.405.756	2.982
14	Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser		

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Projektindtægter		
Projektstøtte fra donorer – øremærkede, jf. note 11	6.477.265	5.565
Andre fondsbidrag m.m. – jf. note 12	371.805	462
Exits forretningsområder	<u>64.005</u>	<u>101</u>
	<u>6.913.075</u>	<u>6.129</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	4.370.242	3.478
Pensionsbidrag	611.401	465
Regulering feriepengeforpligtelse	-18.411	185
Honorarer	91.550	49
Lønrefusion	-128.075	-13
ATP, elevrefusion samt andre offentlige bidrag	93.637	70
Interne konsulenter	198.349	0
Medarbejder- og organisationsudvikling	38.539	51
Andre personaleomkostninger	<u>42.610</u>	<u>33</u>
	<u>5.299.842</u>	<u>4.318</u>
3. Bidragsfremmende omkostninger		
Hjemmesider	6.617	1
Formidling i øvrigt	0	0
Repræsentation	<u>23.550</u>	<u>17</u>
	<u>30.167</u>	<u>18</u>
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	331.780	318
El, varme, vand, alarm mv.	165.131	120
Rengøring	<u>24.014</u>	<u>28</u>
	<u>520.925</u>	<u>466</u>

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontorhold mv.	41.590	24
Telefon, fax og internet	90.990	69
Revision	54.000	66
Regnskabsmæssig assistance	88.838	89
Forsikringer	47.583	16
Kontingenter	27.381	41
It-omkostninger	186.843	459
Inventar og småanskaffelser	21.062	10
Momsregulering	-40.909	-34
Kasse- og øredifferencer	-1	0
	<u>517.377</u>	<u>740</u>
6. Øvrige projektrelaterede omkostninger		
Fortæring, arrangementer og værested	151.660	225
Aktiviteter, netværksskabende tilbud mv.	162.217	58
Transport og rejser	136.323	223
Konsulentbistand	40.276	-5
	<u>490.476</u>	<u>502</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	53.898	148
Tilgodehavender vedr. projekter, jf. note 11	610.730	277
Periodeafgrænsning	24.994	6
Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>689.622</u>	<u>431</u>

Noter

	2021 <u>kr.</u>	2020 <u>kr.</u>
9. Likvide midler		
Kassebeholdning	671	1
<i>Andelskassen Oikos</i>		
Primær driftskonto	425.946	433
<i>Danske Bank</i>		
Primær driftskonto	1.529.226	867
Øvrige konti	<u>698.341</u>	<u>1.188</u>
	<u>2.654.184</u>	<u>2.489</u>
10. Egenkapital		
Saldo primo	1.205.334	1.132
Årets resultat	<u>34.106</u>	<u>73</u>
Fri egenkapital i alt	<u>1.239.440</u>	<u>1.205</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	250.555	0	250.670	0	-115	0
<i>Donor: Socialministeriet, SATS-Puljen</i> Driftstilskud 2017-2020	0	3.000.000	0	3.270.610	-270.610	0	0
<i>Donor: Socialministeriet, PUF-puljen</i> Kurser for frivillige 2020-21	141.994	0	0	92.647	0	-2.418	51.765
<i>Donor: Socialministeriet</i> Økonomi- og gældsrådgivning for indsatte &...	17.409	473.873	0	386.717	0	0	104.565
<i>Donor: Odense Kommune</i> §18 Bevilling	0	30.000	0	36.336	-955	-5.381	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i> §18 Bevilling	0	150.000	0	157.067	-630	-6.437	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i> Julearrangement	0	15.000	0	10.131	0	0	4.869
<i>Donor: Århus Kommune</i> §18 Bevilling	0	40.000	0	43.111	0	-3.111	0
<i>Donor: Sportgoods-Fonden</i> Resocialiserende arbejde med fællesskabende Mu.	172.500	0	0	6.000	0	0	166.500

Noter

11. Projektstøtte fra donorer – øremærkede

	Saldo primo	Indbetalt i året	Tilbageført donor	Omkostninger i året	Øvrige indtægter	Omkostning-er dækket af egne midler	Saldo Ultimo
<i>Donor: Tryg Fonden</i>							
Motion der smitter	-1.584	0	0	304.759	0	0	-306.343
<i>Donor: Tryg Fonden - Midtjylland</i>							
En tidlig indsats i fængslerne	-94.830	0	0	10.000	0	0	-104.830
<i>Donor: Tryg Fonden - Syddanmark</i>							
Resocialisering via højtidene	-181.167	0	0	18.389	0	0	-199.556
<i>Donor: Østifterne</i>							
Koncept X	165.048	1.340.000	0	1.272.315	0	0	232.733
<i>Donor: Oak Foundation</i>							
Kvindefængslet i Jyderup – En ny begyndelse	0	784.400	0	551.794	0	0	232.606
<i>Donor: Ole Kirks Fond</i>							
Udvidelse af Café Exits Sociale og kulturelle aktiviteter	264.811	500.000	0	356.377	0	0	408.434
	<u>484.180</u>	<u>6.583.828</u>	<u>0</u>	<u>6.766.923</u>	<u>-272.195</u>	<u>-17.463</u>	<u>590.743</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:		
Paula & Axel Nissens Legat		75.000
Sankt Hans Kirke		7.000
Eliaskirkens Sociale Fond		20.000
Kollektbidrag		23.330
Medlemskontingenter		69.150
Gavebidrag		86.265
Indtægter foredragsvirksomhed		91.060
		371.805
	2021	2020
	kr.	kr.
13. Anden gæld		
A-skat, moms, ATP mv.	141.411	333
Feriepengehensættelse	451.644	519
Tilbagebetaling af projektstøtte, jf. note 11	0	0
Skyldige omkostninger	371.790	163
	964.845	1.015

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. 698.341 indgår en saldo på kr. 156.328, som henstår på en særskilt konto. Beløbet hidrører fra uforbrugte projektmidler fra Socialstyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Exit for 2021 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.