



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

Café Exit

CVR 30 88 73 87

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11-16

Ledelsespåtegning

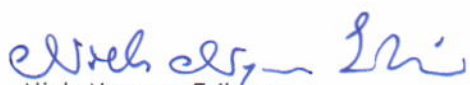
Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Café Exit.

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

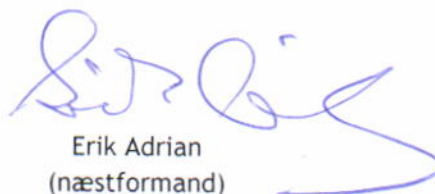
Ledelsen anser ledelsesberetningen for at indeholde en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.

Godkendt på generalforsamlingen i Café Exit, den 24. maj 2016 i København.

Bestyrelse



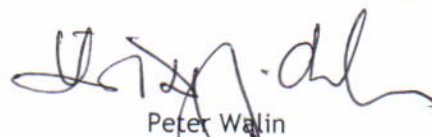
Niels Nymann Eriksen
(formand)



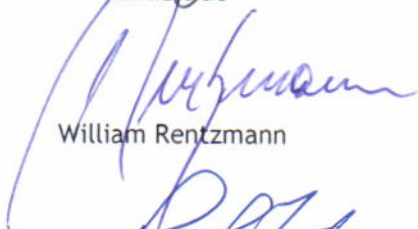
Erik Adrian
(næstformand)



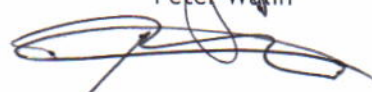
Elmd Due



Peter Walin



William Rentzmann



Henrik Nepper-Christensen



Hans Andersen

Organisationschef



Ole Bjørn Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Café Exit

Vi har revideret årsregnskabet for Café Exit for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Organisationens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for organisationens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af organisationens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse 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 vanlig praksis.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven 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 24. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Generelt

Nærværende årsrapport for 2015 er udarbejdet med det formål at afspejle de økonomiske forhold, hvorunder organisationen har arbejdet i 2015.

Resultat

Driftsmæssigt var 2015 præget af, at indtægten fra salg af rådgivningsforløb til kommuner steg med godt 50 % i forhold til 2014 og samlet set tegnede sig for godt en femtedel af de samlede indtægter.

I 2015 indledte Café Exit to nye projekter, der finansieres ved hjælp af bidrag fra private fonde. Det drejer sig om et projekt med netværksrådslagning, der gennemføres i samarbejde med Socialt Udviklingscenter SUS og tre fængsler (et på Sjælland, et på Fyn og et i Jylland). Projektet støttes økonomisk af A.P. Møller Fonden. Projektet udløber i 2017. I det andet projekt undersøger Café Exit sammen med Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter (FUV) erfaringerne med kirkelig resocialisering i England, Holland og Sverige. Projektet, der afsluttes i foråret 2016, er finansieret af TrygFonden.

Café Exit havde en stor medlemsfremgang i 2015 - fra 84 til 378 ved årets udgang - og samtidig steg antallet af private bidragydere til over 100 personer. Det betød, at foreningen i 2015 opnåede godkendelse efter ligningslovens § 8a, hvilket ud over medlemskontingenter og gavebidrag giver foreningen flere økonomiske fordele.

I 2015 videreførte Café Exit to vigtige aktiviteter, der finansieres gennem flerårige bevillinger fra Socialministeriet - dels gældsrådgivningen, der blev oprettet i 2012, dels familiearbejdet, der i 2012 blev udvidet som følge af bevillingen fra puljen.

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

Café Exit har herudover arbejdet under rammerne af bevillinger fra TrygFonden, OLE KIRK's Fond og flere andre fonde. 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 meget tilfredsstillende, idet de samlede indtægter er steget med 902.345 kr., således at vi kommer ud med et positivt resultat på 321.839 kr. Det har gjort det muligt at konsolidere egenkapitalen til det niveau, bestyrelsen har sat som mål.

Foreningens aktivitetsniveau fremgår rent regnskabsmæssigt af note 1 til årsregnskabet, og det kan konstateres, at der i 2015 er anvendt i alt knap 6,7 mio. kr. til dækning af Café Exits omkostninger i overensstemmelse med de modtagne tilsagn om støtte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café 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 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 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.

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.

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 2015

Note	2015	2014
1 Projektindtægter	7.080.062	6.178
Omkostninger		
2 Personalemkostninger	4.386.694	4.088
3 Bidragsfremmende omkostninger	31.519	42
4 Lokalemkostninger	496.714	465
5 Administrationsomkostninger	624.905	829
6 Øvrige projektrelaterede omkostninger	1.208.154	581
	<u>6.747.986</u>	<u>6.005</u>
Resultat før finansielle poster	332.076	173
Renteudgifter, egne konti	-10.593	
Renteindtægter, egne konti	357	1
Årets resultat	<u>321.839</u>	<u>174</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		Pr. 31/12-15	Pr. 31/12-14
	Aktiver		
	Omsætningsaktiver		
7	Deposita	61.950	62
8	Andre tilgodehavender	1.580.438	1.611
9	Likvide midler	2.752.089	1.454
	Omsætningsaktiver i alt	4.394.477	3.127
	Aktiver i alt	4.394.477	3.127
	Passiver		
10	Egenkapital	1.103.836	782
	Hensættelser til projekter mv.		
11	Forudbetalte projektbidrag	2.166.735	1.631
	Hensættelser i alt	2.166.735	1.631
	Gæld		
13	Anden gæld	1.123.906	714
	Gæld i alt	1.123.906	714
	Passiver i alt	4.394.477	3.127
14	Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser		
	Café Exit har udstedt en anfordringsgaranti på kr. 68.750 over for Apostelkirkens Menighedssamfund. Garantien tjener til sikkerhed for genopbygning af nedrevet væg mellem Café Exits to lejemål i Saxogade 5 i tilfælde af fraflytning.		

Noter

Note	2015	2014
1 Projektindtægter		
Projektstøtte fra donorer - øremærkede jf. note 11	5.178.460	5.077
Øvrige projektrelaterede indtægter jf. note 11	0	1
Fondsbidrag m.m. - ikke-øremærkede jf. note 12	382.326	102
Café Exits forretningsområder jf. note 12	1.519.275	998
	<u>7.080.062</u>	<u>6.178</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger m.v.	3.233.495	3.232
Pensionsbidrag	412.361	398
Regulering feriepengeforpligtelse	-12.540	-1
Honorarer	327.562	196
Lønrefusion	41.110	-195
ATP, elevrefusion samt andre offentlige bidrag	51.807	80
Stillingsannoncer	0	2
Interne konsulenter	277.450	331
Medarbejder- og organisationsudvikling	36.136	38
Andre personaleomkostninger	19.313	7
	<u>4.386.694</u>	<u>4.088</u>
3 Bidragsfremmende omkostninger		
Hjemmesider	9.095	12
Formidling i øvrigt	0	14
Repræsentation	22.424	16
	<u>31.519</u>	<u>42</u>
4 Lokaleomkostninger		
Husleje	368.900	323
El, varme, vand, alarm m.v.	84.738	88
Rengøring	43.076	54
	<u>496.714</u>	<u>465</u>

Noter

5 Administrationsomkostninger

Kontorhold, m.v.	88.459	56
Telefon, fax og internet	68.306	67
Revision	37.000	112
Regnskabsmæssig assistance	87.982	84
Advokat	0	16
Forsikringer	20.877	36
Kontingenter	12.072	13
It-omkostninger	313.234	414
Inventar og småanskaffelser	49.582	70
Momsregulering	-52.606	-39
	<u>624.905</u>	<u>829</u>

6 Øvrige projektomkostninger

Fortæring, arrangementer og værested	165.562	179
Aktiviteter, netværksskabende tilbud mv.	43.043	21
Transport og rejser	350.912	212
Konsulentbistand	648.637	169
	<u>1.208.154</u>	<u>581</u>

7 Deposita

Anskaffelsessum primo	61.950	94
Årets bevægelser	0	-32
	<u>61.950</u>	<u>62</u>

8 Andre tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg	378.230	314
Tilgodehavende kontingenter m.m.	15.000	6
Tilgodehavender vedr. projekter	1.156.738	1.208
Periodeafgrænsning	15.350	47
Øvrige tilgodehavender	15.121	36
	<u>1.580.438</u>	<u>1.611</u>

Noter

9 Likvide midler

Kassebeholdning	428	0
<i>Andelskassen Oikos</i>		
Primær driftskonto	91.756	223
<i>Nordea Bank Danmark</i>		
Primær Driftskonto	1.551.241	298
Øvrige konti	1.108.665	933
	<u>2.752.089</u>	<u>1.454</u>

10 Egenkapital

Saldo primo	781.996	608
Årets resultat	<u>321.839</u>	<u>174</u>
Fri egenkapital i alt	<u>1.103.836</u>	<u>782</u>

13 Anden gæld

A-skat, Moms, ATP m.v.	296.693	138
Feriepengehensættelse	403.212	415
Skyldige omkostninger	<u>424.001</u>	<u>161</u>
	<u>1.123.906</u>	<u>714</u>

14 Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser

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

Af de likvide midler på i alt 2.752.089 kr., som anført i note 9, indestår 1.063.395 kr. på konto i Nordea, som alene kan anvendes til dækning af udgifter på projekter støttet af Socialministeriet.

Note

11 Projektstøtte fra donorer - øremærkede

	Saldo primo	Indtægt i året	Omkostninger i året	Øvrige indtægter	Omkostninger dækket af egne midler	Saldo ultimo
<i>Donor: Tryk Fonden (2)</i> Exits arbejde med resocialisering af straffede	-395.738	2.000.000	1.450.942	0	0	153.320
<i>Donor: Socialministeriet, UDSIT</i> It-muligheder for indsatte og tidligere indsatte	267.597	141.620	13.728	0	0	395.489
<i>Donor: Socialministeriet, LOTFRI-Puljen</i> Tipsmidler 2015 - driftstilskud	0	0	312.115	0	0	-312.115
<i>Donor: Socialministeriet, LOTFRI-Puljen</i> Tipsmidler 2014 - driftstilskud	-421.336	421.336	0	0	0	0
<i>Donor: Socialministeriet, Særlig Soc.</i> Exit bliver landsdækkende	-316.000	316.000	0	0	0	0
<i>Donor: Socialministeriet, 12UDVP</i> Ja til familien	703.368	692.497	439.411	0	0	956.454
<i>Donor: Socialministeriet, FRIGÆLD</i> Etablering af frivillig gældsrådgivning	459.556	797.640	894.946	0	0	362.250
<i>Donor: Socialministeriet, UDD-puljen</i> Kurser for frivillige 2014	9.403	0	0	0	0	9.403
<i>Donor: Socialministeriet, PUF-puljen</i> Kulturftermiddage, cafeeftermiddage og klubafturner i Cafe Exit	0	166.390	164.970	0	0	1.420
<i>Donor: Århus Kommune</i> §18 Bevilling	0	30.000	30.000	0	0	0
<i>Donor: Odense Kommune</i> §18 Bevilling	0	100.000	100.000	0	0	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i> §18 Bevilling	0	165.000	165.000	0	0	0
<i>Donor: Tryk Fonden (2)</i> Kirkelig resocialisering	0	0	277.623	0	0	-277.623

11 Projektstøtte fra donorer - øremærkede, fortsat

Donor: Den Folkekirkelige Udviklingsfond
 Fra indsat til værdsat - det svære møde med samfundet

Donor: Den A.P. Møllerske Støttefond
 Netværksrådslagning

Donor: Ole Kirks Fond
 Udvidelse af Exits sociale og kulturelle aktiviteter

-75.196	0	149.804	0	0	-225.000
0	435.000	777.000	0	0	-342.000
191.320	500.000	402.921	0	0	288.398
422.974	5.765.483	5.178.460	0	0	1.009.997

I årsregnskabet er beløbet fordelt således:

Forud modtagne projektbidrag
 Tilgodehavender vedrørende projekter, jf. note 8

Fordelt beløb i alt

1.631.244	2.166.735
1.208.270	1.156.738
422.974	1.009.997

Note

12 Igangværende projekter

Fonde og andre bidragsydere (herunder kontingenter):
 Mindre øremærkede samt ikke-øremærkede bevilninger
 Århus Y's Men 10.000
 Grundtvigs Kirkes Menighedspleje 2.000
 MP Jochums Fond 3.000
 Ambassador M.G. Melchior og Hustrus Fond 4.000
 Frimodt-Heineke Fonden 25.000
 Østifterne 25.000
 Otto og Gerda Bings Mindelegat 5.000
 Codan Fonden 40.000
 Otto Bruuns Fond 25.000
 Hjælpelse Provst 9.779
 De Samvirkende Menighedsplejer / Folkekirkens Feriefond 25.776
 Københavns Kommune 15.000
 Medlemskontingenter 79.300
 Gavebidrag 60.075
 Kollektbidrag 29.545
 Øvrige bidrag 23.852

382.326

Indtægt
i året

12 Igangværende projekter

	Saldo primo	Indtægt i året	Udgifter til projekter	Exits arbejde i året	Kampagne udgifter	Interne om-allo- keringer	Saldo ultimo
	0	1.519.275	1.090.651	0	0	0	428.625
	0	1.519.275	1.090.651	0	0	0	428.625

Café Exits forretningsområder:

Salg af forløb til kommuner

Indtjeningen indgår i årsregnskabs note 1 som indtægter, mens de tilsvarende udgifter er en del af de samlede omkostninger for foreningen, som angivet i noterne 2 til og med 6.