



Café Exit

CVR-nr. 30 88 73 87

Årsrapport 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. april 2025

Lukas Røst Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2024	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 for Café Exit.

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

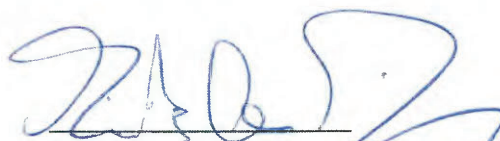
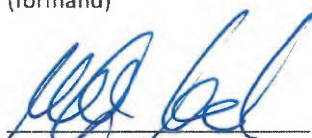
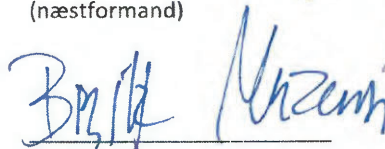
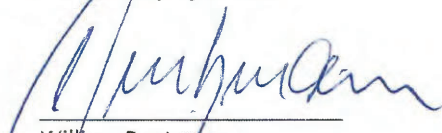
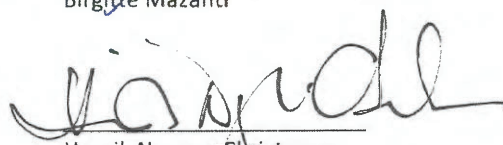
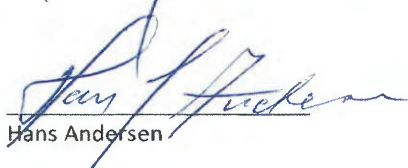
Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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

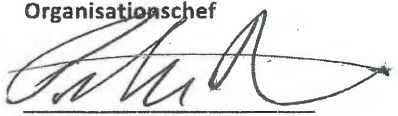
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. april 2025

Bestyrelse


Niels Nymann Eriksen
(formand)
Erik Adrian
(næstformand)
Mette Møbjerg Madsen
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 2024, 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 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 234 af 7. marts 2024 samt bekendtgørelse 1370 af 2. december 2024. 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 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 234 af 7. marts 2024 samt bekendtgørelse 1370 af 2. december 2024, 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 234 af 7. marts 2024 samt bekendtgørelse 1370 af 2. december 2024, 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.

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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, produktivitet og effektivitet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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 23. april 2025

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)
Mette Møbjerg Madsen
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 2024 præget af, at Café Exit siden 2021 har haft en permanent bevilling på finansloven - oprindeligt på 3 mio. kroner årligt og i 2024 forhøjet til 3,4 mio. kroner.

Café Exit modtog i 2024 et direkte tilskud på 709.760 kr. fra Social- og Boligstyrelsen til drift og styrkelse af økonomi- og gældsrådgivningen for indsatte og tidligere indsatte. Tilskuddet kommer i forlængelse af, at vi i de foregående tre år havde en bevilling fra Social- og Boligstyrelsen til økonomi- og gældsrådgivningen. Sammen med tilskuddet i 2024 oplyste Social- og Boligstyrelsen, at Café Exit også i 2025-2027 kan forvente tilskud til økonomi- og gældsrådgivningen. Tilskuddet i de kommende år udregnes efter samme fordelingsnøgle, som er anvendt ved beregningen af tilskuddet 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 2024 var tilskuddet på 286.450 kr.

Café Exit modtog i 2023 en bevilling fra PUF-puljen under Social- og Boligstyrelsen til at fortsætte projektet En vej ud af fængslet og ind i samfundet som bidragende borger, der omfatter flere af foreningens aktiviteter i og uden for fængslerne, hvor frivillige er engageret. Den nye projektperiode begyndte den 1. oktober 2023 og sluttede den 30. september 2024. Tilskuddet var i 2024 på 188.276 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. Støtten til projektet udgjorde i 2023 62.027 kr., og i 2024 udgør støtten 742.004 kr. Projektet, hvis titel undervejs blev ændret til Fællesskab på Tværs, fik en ny bevilling i 2024, så projektet kan fortsætte i 2024-2025 – men et tilskud på 48.368 kr. i 2024 og 676.475 kr. i 2025.

Café Exit fortsatte i samarbejde med Søbysøgård og Nyborg Fængsel samt Kværndrup Udslusningsfængsel 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 og miniworkshops i fængslerne, hvor indsatte inddrages i udviklingen om afholdelsen af workshops, hvor man navnlig sætter fokus på samarbejde, uddannelse og jobmuligheder. Projektet er med en femårig bevilling fra Østifterne sikret støtte frem til udgangen af 2024 – i 2024 med 1,69 mio. kr. Herudover har Café Exit modtaget støtte fra Østifterne på i alt 209.750 kr. til en forstærket medieindsats og kvalificering af fundraisingensøgning.

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

Herudover modtog foreningen i 2024 bidrag fra Paula og Axel Nissens Legat, Furia Appel og Gunnar Niskers Fond, Folkekirkens Fieriefond, Lund Bugge Fonden, Etatsraad Georg Bestle og Hustrus Legat samt Salling Fondene.

Foreningen havde ved årets udgang 341 personlige medlemmer, og vi modtog private gavebidrag af mindst 200 kroner fra 110 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 252.127 kr., sammenlignet med 185.676 kr. året før. I 2024 havde foreningen en indtægt fra cykelprojektet på 66.130 kr., sammenlignet med 72.203 kr. i 2023. Den samlede indtægt fra foredrag for skoleelever, konfirmander, i foreninger mv. (Café Exits forretningsområder) var i 2024 på 238.951 kr., sammenlignet med 267.215 kr. i 2023. Café Exit har herudover arbejdet under rammerne af tilskud fra §18-midler og øvrige kommunale puljer til foreningens lokale afdelinger i København (herunder brugere fra Frederiksberg), Odense og Aarhus samt aktiviteter, der afholdes i samarbejde med arresthuspræsten i Aalborg. Desuden er Café Exits ansatte og frivillige involveret i en række aktiviteter for indsatte i flere fængsler på Sjælland, Falster, Fyn og i Jylland.

Årets resultat er et overskud på 100.739 kr., som tillægges foreningen egenkapital, så den ved udgangen af 2024 er på 1.190.137 kr. Årets resultat er tilfredsstillende. Foreningens aktivitetsniveau fremgår rent regnskabsmæssigt af note 1 til årsregnskabet, og det kan konstateres, at der i 2024 er anvendt i alt knap 9,4 mio. kr. til dækning af Café Exits omkostninger i overensstemmelse med de modtagne tilsagn om støtte. Der er i 2024 indsamlet 530.576 kr., som er hensat til Louise Adrians Mindelegat, der var under oprettelse ved regnskabsårets slutning. Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

<u>Note</u>	2024	2023
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Projektindtægter	9.404.468	8.171
2 Personaleomkostninger	7.132.984	6.273
3 Bidragsfremmende omkostninger	19.985	41
4 Lokaleomkostninger	488.478	474
5 Administrationsomkostninger	585.882	549
6 Øvrige projektrelaterede omkostninger	<u>1.076.400</u>	<u>812</u>
	<u>9.303.729</u>	<u>8.149</u>
Resultat før finansielle poster	100.739	22
Renteudgifter, egne konti	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>100.739</u>	<u>22</u>

Balance 31. december

Aktiver		2024	2023
Note		kr.	kr.
Omsætningsaktiver			
7	Deposita	69.950	62
8	Andre tilgodehavender	1.275.252	879
9	Likvide midler	<u>2.140.143</u>	<u>1.914</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.485.345</u>	<u>2.855</u>
Aktiver i alt		<u>3.485.345</u>	<u>2.855</u>

Balance 31. december

Passiver		2024	2023
Note		kr.	kr.
	Egenkapital	<u>1.190.137</u>	<u>1.089</u>
10	Egenkapital	<u>1.190.137</u>	<u>1.068</u>
	Hensættelser til projekter mv.		
11	Forudbetalte projektbidrag	865.504	909
	Louise Adrians Mindelegat	530.576	0
	Fangekoret	<u>99.650</u>	<u>0</u>
	Hensættelser i alt	<u>1.495.730</u>	<u>909</u>
	Gæld		
13	Anden gæld	<u>799.478</u>	<u>857</u>
	Gæld i alt	<u>799.478</u>	<u>857</u>
	Passiver i alt	<u>3.485.345</u>	<u>2.855</u>
14	Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser		

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1. Projektindtægter		
Projektstøtte fra donorer – øremærkede, jf. note 11	8.782.505	7.546
Andre fondsbidrag m.m. – jf. note 12	383.012	358
Exits forretningsområder	<u>238.951</u>	<u>267</u>
	<u>9.404.468</u>	<u>8.171</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	5.712.230	4.896
Pensionsbidrag	763.132	644
Regulering feriepengeforpligtelse	-16.049	50
Honorarer	94.000	115
Lønrefusion	-325.532	-48
ATP, elevrefusion samt andre offentlige bidrag	119.131	122
Interne konsulenter	616.294	348
Medarbejder- og organisationsudvikling	121.448	103
Andre personaleomkostninger	<u>48.330</u>	<u>43</u>
	<u>7.132.984</u>	<u>6.273</u>
3. Bidragsfremmende omkostninger		
Hjemmesider	2.619	4
Formidling i øvrigt	0	0
Repræsentation	<u>17.366</u>	<u>38</u>
	<u>19.985</u>	<u>42</u>
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	365.658	356
El, varme, vand, alarm mv.	67.578	79
Rengøring	<u>55.242</u>	<u>39</u>
	<u>488.478</u>	<u>474</u>

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontorhold mv.	41.836	49
Telefon, fax og internet	90.464	90
Revision	71.500	62
Regnskabsmæssig assistance	112.287	112
Forsikringer	32.018	19
Kontingenter	33.244	26
It-omkostninger	232.468	166
Inventar og småanskaffelser	14.393	57
Momsregulering	-42.498	-32
Kasse- og øredifferencer	170	1
	<u>585.882</u>	<u>549</u>
6. Øvrige projektrelaterede omkostninger		
Fortæring, arrangementer og værested	227.200	227
Aktiviteter, netværksskabende tilbud mv.	210.785	174
Transport og rejser	352.998	395
Konsulentbistand	285.417	17
	<u>1.076.400</u>	<u>813</u>
7. Deposita		
Anskaffelsessum primo	61.950	62
Årets bevægelser	8.000	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>69.950</u>	<u>62</u>
8. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	12.000	10
Tilgodehavender vedr. projekter, jf. note 11	1.199.028	867
Periodeafgrænsning	64.224	2
Øvrige tilgodehavender	0	0
	<u>1.275.252</u>	<u>879</u>

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
9. Likvide midler		
Kassebeholdning	0	0
Andelskassen Oikos		
Primær driftskonto	409.491	414
Danske Bank		
Primær driftskonto	1.176.766	1.246
Øvrige konti	553.886	254
	<u>2.140.143</u>	<u>1.914</u>
10. Egenkapital		
Saldo primo	1.089.398	1.068
Årets resultat	100.739	21
Fri egenkapital i alt	<u>1.190.137</u>	<u>1.089</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: Socialstyrelsen, ULFRI-Puljen Tipsmidler 2023 – driftstilskud</i>	0	286.450	0	286.619	0	-169	0
<i>Donor: Socialstyrelsen, Driftsbevilling Finansloven 2023</i>	0	3.400.000	0	3.684.466	-284.466	0	0
<i>Donor: Socialstyrelsen, PUF-puljen Kurser for frivillige 2022-23 (10039-0335)</i>	50.578	-10	50.568	0	0	0	0
<i>Donor: Socialstyrelsen, PUF-puljen 2023-24 (11755-0212)</i>	10.098	188.276	0	162.081	0	0	36.293
<i>Donor: Socialstyrelsen (7295-0011) Økonomi- og gældsrådgivning for indsatte &...</i>	35.032	179	35.211	0	0	0	0
<i>Donor: Socialstyrelsen (12012-0006) Økonomi- og gældsrådgivning for indsatte &...</i>	0	709.760	0	618.201	0	0	91.559
<i>Donor: Socialstyrelsen, Særlig Soc. (11785-0044) Mænd bag tremmer – et fællesskab for mænd i fæng11.531</i>		742.004	0	733.389	0	-10.187	30.334
<i>Donor: Socialstyrelsen, Særlig Soc. (11785-0130) Fællesskaber på tværs</i>	0	48.368	0	35.880	0	0	12.488
<i>Donor: Odense Kommune §18 Bevilling</i>	0	69.874	0	59.747	-1.020	-24.374	35.521

Noter

11. Projektstøtte fra donorer – øremærkede

	Saldo primo	Indbetalt i året	Tilbageført donor	Omkostning- er i året	Øvrige indtægter	Omkostning- er dækket af egne midler	Saldo Ultimo
<i>Donor: Odense Kommune</i>							
Bedre digital adgang for udsatte	1.260	0	0	0	0	1.260	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i>							
§18 Bevilling	0	200.000	0	216.679	-3.852	-12.827	0
<i>Donor: Københavns Kommune</i>							
Julearrangement	0	9.000	0	18.000	0	-9.000	0
<i>Donor: Frederiksberg Kommune</i>							
§18 Bevilling	0	15.000	0	17.005	0	-2.005	0
<i>Donor: Aarhus Kommune</i>							
§18 Bevilling	0	50.000	0	50.998	0	-998	0
<i>Donor: Aalborg Kommune</i>							
§18 Bevilling	0	23.000	0	5.774	0	0	17.226
<i>Donor: Sportgoods-Fonden</i>							
Resocialiserende arbejde med fællesskabende Mu.	152.334	0	0	33.803	0	0	118.531
<i>Donor: Holbæk Provsti</i>							
Korprojekt, Jyderup Fængsel	0	0	0	27.317	0	0	-27.317
<i>Donor: TrykFonden</i>							
Indsatte frivillige	-337.216	0	0	834.495	0	0	-1.171.711

Noter

11. Projektstøtte fra donorer – øremærkede

	Saldo primo	Indbetalt i året	Tilbageført donor	Omkostning- er i året	Øvrige indtægter	Omkostning- er dækket af egne midler	Saldo Ultimo
<i>Donor: Østifterne</i> Koncept X	-530.022	1.690.021	0	1.049.200	0	0	110.799
<i>Donor: Østifterne</i> Medieindsats	0	112.500	0	112.500	0	0	0
<i>Donor: Østifterne</i> Kvalificering af ansøgning	0	97.250	0	98.109	0	-859	0
<i>Donor: Paula og Axel Nissen Legat</i> Café Exits Arbejde	0	50.000	0	50.000	0	0	0
<i>Donor: Furi Appel og Gunnar Niskers Fond</i> Café Exits Arbejde	0	150.000	0	150.000	0	0	0
<i>Donor: I.F. Lemvig Møllers Fond</i> Brædspilscafé	13.517	0	0	14.249	0	-732	0
<i>Donor: Folkekirkens Feriefond</i> Sommerferie 2023	0	31.152	0	44.474	0	-13.322	0
<i>Donor: Fonden af 20. december 2023</i> Café Exits Arbejde	175.000	0	0	175.000	0	0	0
<i>Donor: Ole Kirks Fond</i> Udvidelse af Café Exits Sociale og kulturelle aktiviteter	459.822	620.000	0	667.070	0	0	412.752
	41.936	8.492.824	85.779	9.145.056	-289.338	-73.213	333.524

Noter

12. Igangværende projekter Indtægt i året

Fonde og andre bidragsydere (herunder kontingenter, gavebidrag m.m.):

Mindre øremærkede samt ikke øremærkede bevillinger:	
Lund Bugge Fonden	10.000
Etatsraad Georg Bestle og Hustrus Legat	20.000
Salling Fondene	19.188
Kollektbidrag	74.902
Medlemskontingenter	78.400
Gavebidrag	98.825
Deltagerbetaling arrangementer	15.567
Indtægter cykelsalg	66.130
	<u>383.012</u>

	2024 kr.	2023 kr.
13. Anden gæld		
A-skat, moms, ATP mv.	93.268	171
Feriepengehensættelse	604.769	527
Skyldige omkostninger	<u>195.866</u>	<u>159</u>
	<u>893.903</u>	<u>857</u>

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. 553.886 indgår en saldo på kr. 113.326, som henstår på en særskilt konto. Beløbet hidrører fra uforbrugte projektmidler fra Socialstyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Exit for 2024 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.

