
CAFE PARASOLLEN VIBY

CVR-nr.: 17768301

Grundtvigsvej 4
8260 Viby J

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/04/2024

Allan Majholm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CAFE PARASOLLEN VIBY

Grundtvigsvej 4

8260 Viby J

e-mailadresse: mail@cafe-parasollen.dk

CVR-nr.: 17768301

Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Værkmestergade 2, 18

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr.: 33963556

P-enhed: 1017194999

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 2023 for Café Parasollen, Viby.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af caféens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Viby, den 15/04/2024

Direktion

Allan Majholm
daglig leder

Bestyrelse

Vera Hareskov
formand

Jan Danielsen

Jannie Hauerslev Olesen

Rasmus Niemann Thomsen

Peter Sporleder

Jytte Madsen

Erik Larsen

Bent Ulrikkeholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ...

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Café Parasollen Aalborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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, samt standarderne for offentlig revision. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af institutionen 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Institutionen har medtaget godkendte budgettal, som sammenligningstal i årsregnskabet. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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 den øverste ledelse 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 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabskik.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i henhold til god regnskabskik. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt andre forhold

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 forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af regnskabet.

Aarhus, den 15/04/2024

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556
Murat Güler, mne46582
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Endnu en gang har internationale begivenheder sat sit præg på vores lille del af verden; Denne gang har det politiske klima i Iran ført til øget migration, og flere nye frivillige kommer med ønske om at blive en del af vores samfund og lære sproget, samtidig med at de bidrager til fællesskabet på vores sociale café/værested. De frivillige vi har, samt tilgangen af nye, har hjulpet os i mål med at opretholde høj grad af nærvær i året der er gået.

Det alt overskyggende for 2023 er afskeden med vores køkkenansvarlige, Malene T. Jørgensen. Det har kostet menneskelige og økonomiske ressourcer at hun ikke længere er blandt os. At dele arbejdsfællesskab i socialt arbejde binder bånd til kollegaer. Når båndene så ubarmhjertigt flås i stykker af cancer og død, står både gæster, frivillige og ansatte med sorg og savn. Vi har besøgt Malene under indlæggelse, som vi i øvrigt har for vane at gøre for gæster også, 2-3 gange om ugen. At Malene har betydet meget for både kollegaer og gæster, sås også i det flotte fremmøde til Malenes begravelse. Ære være Malenes minde.

På den økonomiske side valgte vi i forretningsudvalget at bruge midler på en vikar. Menneskeligt har dette været givet godt ud, men som alt andet værdifuldt, har det også kostet. Den dobbelte lønudgift samt efterløn til efterladte var en uforudset udgift.

I 2023 er det igen lykket at holde åbent 311 dage. Vi har åbent mandag – fredag samt søndage. På helligdage holder vi søndagsåbent men åbent de samme ugedage, uagtet helligdag eller ej. I perioden fra 01.01.2023 til 31.12.2023 har vi dokumenteret 22.082 ekspeditioner på 311 åbningsdage. Det giver 71 ekspeditioner pr dag. Dertil kommer de ca. 5-10 gæster om dagen, der ikke køber noget men blot kommer for at være. Blandt de 5-10 daglige gæster som kommer uden penge, har vi i 2023 uddelt ca. 1450 gratis måltider til værdigt trængende. I Social Drive Out har vi ugentligt kontakt med ca. 50 borgere og i vores pop-up cafe på psykiatriske akutte sengeafsnit har vi ugentligt kontakt med 35-45 borgere.

Af glæder der rækker ind i fremtiden og skaber håb bør samarbejdsaftalerne med MSB og MSO nævnes. Her fik vi i 2023 genforhandlet en ny 3 årig aftale for 2024, 2025 og 2026. Desuden er samarbejdet med KFUMs Sociale Arbejde blevet formaliseret ligeså i en 3årig aftale, hvilket også giver en forudsigelighed i udgifter på administration.

Bestyrelsen har i sin konstellation ikke ændret sig, dog aftrådte til Ingrid B. Christensen ved årsskiftet 23-24. Hun er diakon og sygeplejerske, tidligere leder af cafeen igennem 10 år og har siddet med i bestyrelsen i 12 år. I henhold til vedtægterne har hun siddet i den tid, hun må, og er derfor desværre nødsaget til at gå af. Tak for godt samarbejde! Hverken bestyrelse eller daglig leder er blevet begunstiget ved vederlag eller salg og alle nævnte ønsker fortsat at drive Café Parasollen Viby som socioøkonomisk virksomhed, der skaber værdige kår for ensomme, udsatte og psykisk sårbare.

Tak til alle der har løftet med på dette værdifulde arbejde!

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 2023 for Café Parasollen, Viby og efter de samme principper som sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner, og regnskabspraksis er som følgende.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Café Parasollen, Viby, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Café Parasollen, Viby, 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 må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden

Nettoomsætning

Indtægter omfatter ydelser, tilskud, gaver og varesalg, som indregnes i den periode, de vedrører. Indtægter modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre eksterne omkostninger

Udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Udgifter består af pcafeomkostninger, aktiviteter lokaleomkostninger, samt omkostninger til inventar og kontorhold.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og omkostninger til social sikring samt udgifter til kurser. Øvrige udgifter indeholder varekøb, lokaleudgifter, kontorholdsudgifter, administration og anskaffelser

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	4 år

Aktiver med en kostpris under kr. 50.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varelager

Varelageret er opgjort til kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning		3.908.389	3.116.388
Eksterne omkostninger		-1.372.135	-1.275.428
Bruttoresultat		2.536.254	1.840.960
Personaleomkostninger		-2.708.139	-1.765.017
Resultat af ordinær primær drift		-171.885	75.943
Øvrige finansielle omkostninger		597	-950
Ordinært resultat før skat		-171.288	74.993
Årets resultat		-171.288	74.993
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-171.288	74.993
I alt		-171.288	74.993

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
Råvarer og hjælpematerialer		kr. 123.530	kr. 141.070
Varebeholdninger i alt		123.530	141.070
Andre tilgodehavender		678.529	186.986
Tilgodehavender i alt		678.529	186.986
Likvide beholdninger		36.164	346.836
Omsætningsaktiver i alt		838.223	674.892
AKTIVER I ALT		838.223	674.892

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Overført resultat		280.879	452.167
Egenkapital i alt		280.879	452.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.967	70.540
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		509.377	152.185
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		557.344	222.725
Gældsforpligtelser i alt		557.344	222.725
PASSIVER I ALT		838.223	674.892

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023 5
------------------------------	------------------