
CAFE PARASOLLEN VIBY

CVR-nr.: 17768301

Grundtvigsvej 4
8260 Viby J

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

30/03/2023

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: 01/01/2022 - 31/12/2022 |
| Revisor | Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Værkmestergade 2, 18 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr.: 33963556 P-enhed: 1017194999 |

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 2022 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 30/03/2023

Direktion

Allan Majholm
daglig leder

Bestyrelse

Vera Hareskov
formand

Jan Danielsen

Jannie Hauerslev Olesen

Ingrid Bjergely Christensen

Peter Sporleder

Jytte madsen

Mads Rundstrøm

Bent Ulrikkeholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

bestyrelsen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Parasollen, Viby for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, som beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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 god regnskabsskik. 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 institutionens 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 institutionen, 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, samt standarderne for offentlig revision, 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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.

Andre rapporteringsforpligtigelser

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.

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.

Aarhus, den 30/03/2023

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

Ledelsesberetning

Skuer man tilbage på 2022 fra daglig leders stol, ser vi et år som endnu en gang har været præget af globale begivenheder; En meningsløs territorialkrig fandt vej til vores kontinent. Den nød som Ukraine først mødte i 2014 måtte vi for alvor forholde os til da aggressionerne blussede op igen d. 24. februar 2022. Vi, som social café, måtte også gøre vores og arbejdet for ukrainske flygtninge vil vi fortsætte ind i 2023. Kommunikationen har været svær, men de kvinder vi har mødt, har vist taknemmelighed for vores beskedne forsøg på at skabe nærvær og adspredelse trods sproglige, kulturelle og menneskelige forskelle.

Vores opgave er at være der for vores næste; Vores næste kommer til vores land og by og bor nogle gange lige ved siden af os, helt ubemærket og overset. Det er ikke det vi vil. Derfor har vores opsøgende arbejde også stadig stigende fokus; Når mennesker glemmer deres eget værd vil vi være dem som taler sandhed i deres liv og viser en vej ud af ensomhed, fejlernæring og marginalisering. Gennem vores pop-op caféer, også kaldet Social Drive Out, møder vi ca. 50 menneske om ugen. Helt afgørende for vores arbejde er medarbejderens evne til at invitere ind i arbejdet og banke på ellers lukkede døre.

Café Parasollens dør har været åben 311 dage, 43 timer om ugen. Dertil kommer de 10 værdifulde timer hvor vi har været der for familier i udsatte situationer. Desuden har vi huset projektet Hele Danmarks Familieklub og være på ugentlige sygebesøg. Vi har med andre ord haft mange jern i ilden. Af samme grund har vi stadig større fokus på vores kerneopgave; At yde diakoni på Parasollen. Mad-omsorg fylder meget i det daglige og er et vigtigt samlingspunkt for flere af de 40-90 daglige gæster. Inflationen og global uro har taget store dele af vores indtjening så rent økonomisk har det været slet rentabelt at drive køkken. Vi har desuden mødt flere der mangler mad i det daglige såvel som spurgt efter hjælp til at brødføde familien. Disse familier har i forvejen haft en stram økonomi og ingen –eller begrænset opsparing. Men til trods flere gratis måltider har vi vækstet omsætning i cafesalg og overgået det budgetterede salg.

Så hvad har kendetegnet 2022?

- Stort behov for omsorg, støtte, råd og vejledning.
- Vi har øget aktiviteter med flere projekter.
- Vi er fortsat udfordret på indtjening ved cafédrift samtidig med at vi sælger et godt produkt billigt.
- Der er ikke foretaget ændringer i bestyrelseskonstellationen.
- Vi er afhængige af gode samarbejder og et stående behov for udbygge vores økonomi.

Regnskabet 2022 lukkes med et overskud på ca 75.000,- Det er ca 35.000 mere end budgetteret. Vores øgede aktivitet, primært projekter og cafesalg, har dermed givet et acceptabelt overskud, set i forhold til vores formål.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 2022 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. 2022 - 31. dec. 2022

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | | 3.116.388 | 2.446.104 |
| Eksterne omkostninger | | -1.275.428 | -1.118.563 |
| Bruttoresultat | | 1.840.960 | 1.327.541 |
| Personaleomkostninger | | -1.765.017 | -1.366.065 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 75.943 | -38.524 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -950 | -1.228 |
| Ordinært resultat før skat | | 74.993 | -39.752 |
| Årets resultat | | 74.993 | -39.752 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 74.993 | |
| I alt | | 74.993 | -39.752 |

Balance 31. december 2022

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | | 0 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 141.070 | 134.910 |
| Varebeholdninger i alt | | 141.070 | 134.910 |
| Andre tilgodehavender | | 186.986 | 50.384 |
| Tilgodehavender i alt | | 186.986 | 50.384 |
| Likvide beholdninger | | 346.836 | 305.686 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 674.892 | 490.980 |
| AKTIVER I ALT | | 674.892 | 490.980 |

Balance 31. december 2022

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Overført resultat | | 452.167 | 377.174 |
| Egenkapital i alt | | 452.167 | 377.174 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 70.540 | 35.640 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 152.185 | |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 222.725 | 113.806 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 222.725 | 113.806 |
| PASSIVER I ALT | | 674.892 | 490.980 |

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2022 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 |