

# **CAFE PARASOLLEN VIBY**

**CVR-nr.: 17768301**

Grundtvigsvej 4  
8260 Viby J

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

**16/03/2022**

---

**Allan Majholm**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CAFE PARASOLLEN VIBY Grundtvigsvej 4 8260 Viby J  e-mailadresse: mail@cafe-parasollen.dk  CVR-nr: 17768301 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Værkmestergade 2, 18 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017194999

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Bestyrelsen

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Parasollen, Viby for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisors 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 vedrørende revisionen

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 regnskabsbrugere 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 regnskabsskik.

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 regnskabsskik. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt lovgivningen om regnskabsaflæggelse, herunder om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale**

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.

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 16.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56  
Henrik Brorsbøl Jakobsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-Nr. mne33233

Aarhus C, 16/03/2022

Henrik Brorsbøl Jakobsen ,mne33233  
Statsautoriseret revisor  
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR:33963556

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning for den private, selvejende institution, Café Parasollen Viby

Der er i skrivende stund, udsigt til endnu et år præget af Covid19; Hvad vi håbede ville drive over i 2021 lader til fortsat at præge og udfordre os. Som frontkæmper mod ensomhed og marginalisering er Café Parasollen et af de steder, som møder de ældre og sårbare, vi som samfund har forsøgt at passe på. Og hvordan er det så gået?

Overordnet må konkluderes, at vi har løst opgaven; Vi har skabt nærvær og trivsel og hjulpet mange i stort og småt. Vi har glædet os over sjove aktiviteter og vi har trøstet de gange døden har skabt sorg og savn.

At det kom til at fylde så meget i 2021, havde vi ikke forestillet os; Vi sagde et sidste farvel til både gæster, frivillige samt en enkelt ansat.

Selvom vi er politisk neutrale, glæder vi os over gode tiltag fra enhver regering; Oplevelsesmidler til udsatte har gjort os i stand til at arrangere udflugter og aktiviteter, der skaber trivsel, glæde og adspredelse. For mennesker med færre ressourcer end gennemsnittet, vil en global krise oftest være mere krævende. Angst, selvmord og ængstelighed, frygt og usikkerhed har også fyldt meget for mange. Dog har andre brugt deres tunge bagage til at minde sig selv om, at de har overlevet værre ting end en pandemi og samfundsnedlukning.

Vores drift og økonomi har været og er fortsat, i høj grad, præget af Covid19. Oplevelsesmidler skaber aktiviteter, men aktiviteter koster timer. Til gengæld har vi kunne byde velkommen til nye projekter, såsom opsøgende arbejde gennem projektet "Social Drive Out" og "Bank Af Tid" der yder hjælp og støtte, borgere imellem. Der har med andre ord været brug for alle de afsprittede hænder, der kunne findes til at række ud -for behovene er der. I 2021 har der været en tendens til, at vi havde færre gæster men flere af gæsterne havde større og mere komplekse behov. Heriblandt en del nye. Parasollen har fortsat været godt besøgt med 40-60 daglige kontakter mod 60-90 før pandemien.

Denne ændring er også udslagsgivende i forhold til cafédrift; Faldet i antal gæster påvirker jo særligt når vi tjener mest på de sidste solgte tallerkner. Der har været øget udgifter til varekøb, hvilket bl.a. skyldes inflation samt behov for større lagerbeholdning, da vi har forsøgt at finde indtægt gennem catering.

Selvom samfundet i perioder har været lukket helt ned, har Danmark oplevet et økonomisk opsving med lav ledighedsprocent. Man har fra kommunal side, med dette opsving i ryggen, valgt at nedprioritere beskæftigelsesrettede indsatser, hvorfor vores §91 område må tilpasses. Det er vores klare overbevisning, at der stadig er mennesker, som kunne profitere af tilbuddet. Dog har efterspørgslen fra vores samarbejdspartner ikke kunnet opretholde lønudgifter til dette vigtige indsatsområde. Vi håber og ønsker, at 2022 bliver året, hvor der på anden måde skabes værdige kår for de langtidsledige der må leve med konsekvensen af deres situation.

Når man engang i fremtiden ser tilbage på 2021, vil det betragtes som året, hvor Café Parasollen begyndte en rejse med bæredygtighed og grøn omstilling; Vi blev en del af Det Grønne Akademi og der vil i 2022 foretages en række tiltag, som gør os både grønnere og økonomisk stærkere. Vi forventer dog, at de grønne tiltag vil have større aftryk på klimaet end økonomien.

Af ovenstående og regnskabet sammenfattes derfor

- Stort behov for omsorg, støtte, råd og vejledning.
- Der er begrænsede ressourcer, men vi har øget aktiviteter med færre løntimer.
- Vi er fortsat udfordret på indtjening ved cafédrift samtidig med at vi sælger et godt produkt billigt.
- Der er ikke foretaget ændringer i bestyrelseskonstellationen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 2021 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

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 cafeomkostninger, 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Nettoomsætning		2.446.104	2.197.082
Eksterne omkostninger		-1.118.563	-850.143
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.327.541</b>	<b>1.346.939</b>
Personaleomkostninger		-1.366.065	-1.663.028
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-36.873
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-38.524</b>	<b>-352.962</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-1.228	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-39.752</b>	<b>-352.962</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-39.752</b>	<b>-352.962</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-39.752	-352.962
<b>I alt</b>		<b>-39.752</b>	<b>-352.962</b>

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer		134.910	128.602
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>134.910</b>	<b>128.602</b>
Andre tilgodehavender		50.384	135.525
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>50.384</b>	<b>135.525</b>
Likvide beholdninger		305.686	411.962
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>490.980</b>	<b>676.089</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>490.980</b>	<b>676.089</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Overført resultat		377.174	416.929
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>377.174</b>	<b>416.929</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	109.128
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>109.128</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.640	24.633
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.166	125.399
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>113.806</b>	<b>150.032</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>113.806</b>	<b>259.160</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>490.980</b>	<b>676.089</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 4
------------------------------	-----------