

# CAFE PARASOLLEN VIBY

Grundtvigsvej 4  
8260 Viby J

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

**15/03/2021**

---

**Mia Knudsen**  
**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: 01/01/2020 - 31/12/2020
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Værkmestergade 2, 18 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017194999

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Café Parasollen i Viby

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Café Parasollen Viby for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

### Grundlag for konklusion

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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

### Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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, 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

Deloitte

3

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

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

Deloitte

4

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 15.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Henrik Brorsbøl Jakobsen

statsautoriseret revisor

MNE-Nr. mne33233

Aarhus C, 15/03/2021

Henrik Brorsbøl Jakobsen , mne33233

Statsautoriseret revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR: 33963556

# Ledelsesberetning

Viby 30.12.2020

Ledelsesberetning for den private, selvejende institution, Cafe Parasollen Viby

Året 2020 var i høj grad præget af Covid19 pandemien. Vores formål, at være et alkohol- og rusmiddelfrit værested, blev udfordret af en enkelt lille begivenhed på et marked i Kina. Dette har dog ikke forhindret os i at "yde en diakonal og social indsats der kan bidrage til at skabe værdige kår for udsatte, ensomme og psykisk sårbar.<sup>1</sup>

Gæsteaktiviteten årets første to mdr. pegede i retning af et travlt år men travlheden antog en væsentlig anden karakter medio marts; For første gang i Cafe Parasollens historie har vi måtte lukke kortvarigt ned for al aktivitet. Der blev foretaget en hård opbremsning og der var lukket i en uge. Det blev hurtigt klart at der måtte findes alternativer til almindeligt samvær i cafeen da vi dagligt blev kontaktet af vores gæster, som savnede at blive mødt i vanlige omgivelser.

Der blev etableret en række tiltag for at imødekomme gæsters behov for kontakt, e.g. virtuel cafe, walk'n'talks, besøgstjeneste og hjælp med indkøb. I forhold til cafedrift blev der tilbudt take away, hvilket i første omgang var et gratis tilbud for, at undgå håndtering af muligt besmittet mønt. Kort tid efter fandt vi måder at håndtere betaling. Ud fra et driftsmæssigt synspunkt var det ikke rentabelt, end ej om vi tog vanlige pris; Kostprisen og antal solgte retter kunne ikke løfte de to lønninger som aktiviteterne som minimum krævede. Tilbudet om take away var med til at fastholde en kontakt med borgere end det var kortvarigt og under andre forhold og tjente dermed et formål.

Da vi medio april fik tilladelse af Socialministeriet til at åbne kunne vi konstatere der i perioden april - dec., var et fald i antal gæster på ca 30% Dette er primære årsag til at salget 2020 er ca. 35 % under budget. Har vi så udgift tilpasset vores situation? Nej, tvært imod. Vi har haft en række øgede omkostninger ifb. med Covid19, herunder papirshåndklæder og håndsprit.

Pandemien har foruden salget også påvirket personalesituation, både frivillige og ansatte; Grundet retningslinjer har vi i perioder måtte sende frivillige hjem og ansatte har desuden været ramt af sygdom. I forhold til indtægtsgivende aktiviteter har §91 heller ikke gået fri; Nogle forløb er blevet afbrudt og andre sat på standby indtil bedre tider. Vi er i forhåbning at Beskæftigelsesministeriet åbner området i første kvartal og vi i 2021 vil kunne fastholde dette som indtægtsgivende tilbud, til gavn for borgere i Aarhus Kommune.

Covid19 og den krise som pandemien har medført har rejst en række obs-punkter, som i kommende år kan drages lære af; Bl.a. vi er front-kæmpere mod ensomhed og marginalisering og for sundhed og samvær. Vi er fortsat afhængige af et godt samarbejde med andre aktører og bidragsydere. Vores økonomiske polstring kan ikke blive for stor, hvis vi under alle forhold skal møde udsatte, ensomme og psykisksårbare. Så hvad kan sammenfattes på bagkanten af 2020?

- Der er beskåret væsentlig af egenkapitalen. Værdifuldt arbejde koster.
- Der er ikke ændret i sammensætningen af den ulønnede frivillige bestyrelse.<sup>2</sup>
- Der ses frem til et nyt driftsår, hvor der forhåbentlig findes nye veje til igen at polstre Cafe Parasollens økonomi.

<sup>1</sup> Citat Institutionens formål, § 2

<sup>2</sup> der er fortsat kun 1 ud af 8 af bestyrelsens ledelse der er politisk udpeget og dermed anses det offentlige ikke at have væsentlig indflydelse.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 2020 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.

Resultatopgørelse 1/1 - 31/12 2020

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden Balance pr. 31/12 2020

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 bgaseret 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Nettoomsætning		2.197.082	2.598.255
Eksterne omkostninger		-850.143	-854.978
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.346.939</b>	<b>1.743.277</b>
Personaleomkostninger		-1.663.028	-1.645.454
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.873	-44.246
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-352.962</b>	<b>53.577</b>
Øvrige finansielle omkostninger		0	-12
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-352.962</b>	<b>53.565</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-352.962</b>	<b>53.565</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-352.962	53.565
<b>I alt</b>		<b>-352.962</b>	<b>53.565</b>

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	36.873
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>36.873</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>36.873</b>
Råvarer og hjælpematerialer		128.602	106.040
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>128.602</b>	<b>106.040</b>
Andre tilgodehavender		135.525	84.798
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>135.525</b>	<b>84.798</b>
Likvide beholdninger		411.962	871.379
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>676.089</b>	<b>1.062.217</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>676.089</b>	<b>1.099.090</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Overført resultat		416.929	769.889
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>416.929</b>	<b>769.889</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		109.128	36.408
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>109.128</b>	<b>36.408</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.633	27.978
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		125.399	264.815
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>150.032</b>	<b>292.793</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>259.160</b>	<b>329.201</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>676.089</b>	<b>1.099.090</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020 4
------------------------------	-----------