

# CAFE PARASOLLEN VIBY

Grundtvigsvej 4  
8260 Viby J

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

20/03/2017

Merete Graabæk  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	8
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	10
--------------------------------	----

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CAFE PARASOLLEN VIBY Grundtvigsvej 4 8260 Viby J  Telefonnummer: 86117703  CVR-nr: 17768301 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Algade 35 5500 Middelfart DK Danmark
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Værkmestergade 2, 18 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017194999

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 2016 for Café Parasollen, Viby

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskablovens klasse B.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af cafeens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Viby, den 20/03/2017

## Direktion

Merete Graabæk  
Leder

## Bestyrelse

Laust Østergaard  
Formand

Ingrid Bjergely Christensen  
Næstformand

Hillebert Christensen

Vera Hareskov

Niels Kristian Snare

Jan Danielsen

Lars Østerkjær Hus

Michael Bender Jensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Café Parasollen Viby

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Café Parasollen Viby for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder nr. 722 af 25. juni 2014.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder nr. 722 af 25. juni 2014.

### 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 god offentlig revisionsskik. 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.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Institutionen har medtaget godkendte budgettal, som sammenligningstal i årsregnskabet. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt vores 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 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 god offentlig revisionsskik, 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 god offentlig revisionsetik, 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 lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder nr. 722 af 25. juni 2014.

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 krav i lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder nr. 722 af 25. juni 2014. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Andre rapporteringsforpligtigelser

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 de virksomheder, 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.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, 20/03/2017

Morten Steinmetz  
Statsautoriseret Revisor  
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 33963556

# Ledelsesberetning

## De væsentligste aktiviteter i Café Parasollen er:

- **At være en rummelig café uden rusmidler:** gæster og flere frivillige er socialt udsatte borgere, som vi tager imod med en anerkendende tilgang. De skal kunne komme i tryk forvisning om ikke at blive konfronteret med rusmidler. Caféen er åben stort set hver dag året rundt
- **At være et mødested og spisested i lokalområdet:** Café Parasollen bor til leje i Viby Sognegård, og alle er velkomne. Vi visiterer og registrerer ikke borgeren. Vi kender ikke deres diagnoser, men ser at den enkelte har værdi i kraft af sig selv og møder borgeren i øjenhøjde.

Vi fremstiller dagligt i gennemsnit 33 måltider varm mad og smører smørebød efter behov

- **At tage initiativ til aktiviteter og lokalt samarbejde vedrørende forebyggende arbejde og lignende:** vi holder fast i kendte traditioner, fordi det giver tryghed, omvendt synes vi godt, at caféens gæster må blive udfordret, derfor tilfører vi nye fra tid til anden. Vi fejrer højtider, deltager i idrætsstævne, tager på koloni og arrangerer udflugter. I caféen tilbyder vi strikkecafé, bordtennis, dart og petanque. Af nye tiltag kan nævnes Dansk for Dig og sommerferie for udsatte familier.

Vi samarbejder med Aarhus Kommunes Afd. for Folkesundhed ved at holde lungedag (KOL-dag) og tilbyde hjælp til rygestop. Vi har selv tilbud om NADA-øreakupunktur, som afhjælper forskellige lidelser som indre uro og søvnbesvær

- **At være arbejdsplads og samlingssted for en bred kreds af frivillige medarbejdere:** vi er 8 ansatte, heraf 3 i ordinære job, 4 i fleksjob og 1 i skånejob. Vi har partnerskabsaftale med Aarhus Kommune omkring vejledning og opkvalificering af borgere på overførselsindkomst (§32).

Vi samarbejder med Kriminalforsorgen omkring samfundstjenere og har borgere i virksomhedspraktik og job med løntilskud.

De frivillige medarbejdere omfatter ressourcestærke frivillige, som har lang erfaring fra arbejdsmarkedet og frivillige, som aldrig fandt en plads dér, men nu indgår i et meningsfuldt arbejdsfællesskab i Café Parasollen. Pt er der omkring 40 frivillige tilknyttet caféen. For at sikre et godt arbejdsmiljø holder vi møder med de frivillige, de tilbydes Frivillig Udviklingsamtale hvert andet år og vi laver sammen skriftlig APV hvert år i februar

- **At være netværksskabende:** samtale og samvær med gæsterne er en meget vigtig opgave for frivillige og ansatte i Café Parasollen. Vi kender mange gæsters livshistorie, vi kender og bruger deres navn, og vi hilser og giver øjenkontakt, når vi mødes. For at inddrage gæsternes mening holder vi Stormøde 2 gange årligt, hvor også bestyrelsen deltager. Vi har ris-og ros postkasse, vi inddrager gæsterne i madplanen og gennemfører jævnlige tilfredshedsundersøgelser, senest forår 2016. Caféen besøges af omkring 80 gæster hver dag



**Café Parasollen er en selvejende institution. Ovenstående er i overensstemmelse med caféens vedtægter**

**Økonomiske forhold:**

Årets resultat viser et underskud på kr. 42.196 mod et overskud sidste år på kr. 180.030. Aktivsum udgør kr. 1.161.326 og egenkapital udgør kr. 868.998 pr. 31/12-2016.

Ledelsen finder dette tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, klasse B.,

Tidligere år blev årsrapporten aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Ændringer medfører ændring i sammenligningstal og yderligere oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 personaleudgifter samt øvrige udgifter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og omkostninger til social sikring samt udgifter til kurser.

Øvrige udgifter indeholder varekøb, lokaleudgifter, kontorholdsudgifter, administration og anskaffelser.

Anskaffelser

Alle nyanskaffelser under 50.000 kr udgiftsføres i det regnskabsår de er indkøbt.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		2.568.222	2.627.098
Eksterne omkostninger .....		-1.013.263	-929.137
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.554.959</b>	
Personaleomkostninger .....		-1.597.155	-1.518.668
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-42.196</b>	
Andre finansielle indtægter .....			737
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-42.196</b>	
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-42.196</b>	<b>180.030</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-42.196	180.030
<b>I alt</b> .....		<b>-42.196</b>	

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Råvarer og hjælpematerialer .....		21.308	37.545
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>21.308</b>	<b>37.545</b>
Andre tilgodehavender .....		147.528	96.402
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>147.528</b>	<b>96.402</b>
Likvide beholdninger .....		992.490	1.063.690
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.161.326</b>	<b>1.197.637</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.161.326</b>	<b>1.197.637</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Overført resultat .....		868.998	911.193
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>868.998</b>	<b>911.193</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.216	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		269.112	286.444
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>292.328</b>	<b>286.444</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>292.328</b>	<b>286.444</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.161.326</b>	<b>1.197.637</b>