

CAFE PARASOLLEN VIBY

Grundtvigsvej 4
8260 Viby J

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/04/2020

IA
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CAFE PARASOLLEN VIBY Grundtvigsvej 4 8260 Viby J e-mailadresse: mail@cafe-parasollen.dk CVR-nr: 17768301 Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Værkmestergade 2, 18 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017194999

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Café Parasollen Viby

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Café Parasollen Viby for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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 i regnskabet

Institutionen har medtaget 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, 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, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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, 20/03/2020

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

Ledelsesberetning

Nærværende skriver har pr 01.01.2020 overtaget driften af Café Parasollen efter tidl. Leder, Merete Graabæk. I sagens natur burde beretningen tegnes af afgående leder. Dog har undertegnede gennem overdragelse af ledelsen opnået tilstrækkelig indsigt og kendskab til driftens mange facetter, til at det findes rimeligt, at beretningen sker ved min hånd. Derfor må ledelsesberetningen nødvendigvis indledes med en tak til afgående leder, for det yders tilfredsstillende resultat Café Parasollen nu kan lukke forgangene regnskabsår med;

Årets resultat, 2019, viser et driftsoverskud på DKK 53.565,- mod et underskud på -355.938,- i 2018. Der var budgetteret for 2019 et underskud på -56.728,- I lyset af dette turnaround finder nærværende leder resultatet meget tilfredsstillende.

Går man et niveau dybere ser jeg et væsentligt fald i Café omk.;	2017	2018	2019
Det viser et omkostningsfald på DKK 91.683,- fra 2018 til 2019.	225.320	221.281	129.601

Cafésalget i 2019 er stort set uændret i forhold til 2018; Dette tjener til den køkkenansvarliges ære at vi kan se tilbage på en så væsentlig effektivisering/ udnyttelse af ressourcer. En omkostningsfokuseret køkkendrift er særligt afgørende, da vores primære målgruppe må betegnes som et yderst prisfølsomt segment og derfor kan kostpris ikke opreguleres.

Af andre væsentlige omkostninger bemærkes den ellers evigt regnskabstunge personaleled; I forhold til 2018 var der et omkostningsfald på DKK 185.666,- på personaleomkostninger i alt. Hvilke ændringer der har være i medarbejderstaben, er undertegnede ubekendt.

Betragtes 2019 i lyset af Café Parasollens formål og øvrige virke, må det nu afsluttede regnskabsår betegnes lige så positivt som årsresultatet; Vi har nu i snart 26 år skabt en rummelig café med særligt fokus på udsatte, sårbare og ensomme. Dette i en sådan grad at flere af caféens gæster betragter stedet som deres hjem og naturlige tilhørsforhold. Gæster som ofte ellers ikke finder en naturlig plads i samfundet. At vi lykkes med dette, tilskriver undertegnede i høj grad vores bagvedlæggende menneskesyn, hvorfor det synes naturligt blot at takke for hvert enkelt menneske som har fundet vej til Café Parasollen og oplever glæde ved at gæste os.

Antallet af gæster har stort set været uændret; Vi modtager, anerkender og ser dagligt 60-90 gæster om dagen. I forhold til vores formål har antallet dog ej heller været væsentlig, da vi vægter mødet med den enkelte. At antallet af gæster er uændret kan skyldes at behovet for en social café er uændret. Ser vi fremad tegner 2020 sig for en stigning i januar – februar mdr. som ellers plejer at være fattigere på antal besøgende. Vi glæder os derfor det nye år, såvel som vi ser tilbage med tak.

Café Parasollen må, alt i alt, siges at være i stand til, at svare på borgernes behov, for at blive mødt *samtidig* med at agere agilt i forhold til tidligere års underskud. Dette forpligter undertegnede der med ydmyghed og yderst tilfredshed

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		2.598.255	2.491.929
Eksterne omkostninger		-854.978	-972.501
Bruttoresultat		1.743.277	1.519.428
Personaleomkostninger		-1.645.454	-1.831.120
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.246	-44.246
Resultat af ordinær primær drift		53.577	-355.938
Øvrige finansielle omkostninger		-12	
Ordinært resultat før skat		53.565	-355.938
Årets resultat		53.565	-355.938
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		53.565	-355.938
I alt		53.565	-355.938

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.873	81.119
Materielle anlægsaktiver i alt		36.873	81.119
Anlægsaktiver i alt		36.873	81.119
Råvarer og hjælpematerialer		106.040	60.414
Varebeholdninger i alt		106.040	60.414
Andre tilgodehavender		84.798	72.331
Tilgodehavender i alt		84.798	72.331
Likvide beholdninger		871.379	917.362
Omsætningsaktiver i alt		1.062.217	1.050.107
Aktiver i alt		1.099.090	1.131.226

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Overført resultat		769.889	716.323
Egenkapital i alt		769.889	716.323
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		36.408	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		36.408	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.978	18.293
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		264.815	396.610
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		292.793	414.903
Gældsforpligtelser i alt		329.201	414.903
Passiver i alt		1.099.090	1.131.226

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Årlig husleje kr. 347.620,00 og der er 9 måneders opsigelse

2. Oplysning om anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om anvendt regnskabspraksis

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret