

Fonden Morgencafé for Hjemløse

Theklavej 48, 2400 København NV

CVR-nr. 35 95 78 47

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsmøde den 11. juni 2019.

Knud Foldschack

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fonden Morgencafé for Hjemløse.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 11. juni 2019

Direktion

Michael Espensen

Bestyrelse

Knud Foldschack

Susanne Larsen

Pia Nielsen

Peter Rasmussen

Balder Bergmann Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Morgencafé for Hjemløse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Morgencafé for Hjemløse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden 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 årsregnskabet

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 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 fondens 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 fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fondens 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 fondens 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 fonden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 11. juni 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Max Haugbyrd
statsautoriseret revisor
mne6161

Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Morgencafé for Hjemløse Theklavej 48 2400 København NV
	CVR-nr.: 35 95 78 47
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Knud Foldschack Susanne Larsen Pia Nielsen Peter Rasmussen Balder Bergmann Johansen
Direktion	Michael Espensen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank, Banegårdsvej 9, 2600 Glostrup

Ledelsesberetning

REGNSKABSBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden er et mange-facetteret socialpædagogisk tilbud, der har til formål at imødekomme den store gruppe af hjemløse - unge som ældre, ensomme psykisk syge, alkoholafhængige og stofmisbrugere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2018 har vi fortsat det høje aktivitetsniveau. Igen har vores frivillige læger, fodterapeuter, køkkenhjælpere, advokatstuderende, sygeplejersker, koordinatore, frisører og mentorer udført et stort og meget værdifuldt arbejde til gavn for vores brugere og mange hjemløse.

Projekt Bindeleddet viser fortsat gode resultater, erfaringerne akkumuleres og målgruppens tilværelse forbedres fortsat gennem deres tilknytning til projektet. Det Grønlandske Kvindeprojekt er nu afsluttet med en særdeles positiv evaluering fra VIVE – Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd.

I 2018 bestod tilbuddene i Sundhedsrummet af lægekonsultation, sygepleje, fysioterapi, fodterapi, tuberkulosestest, hepatitis C test og udvidet blodprøve.

2018 har være præget af en lang række sociale aktiviteter; banko, strikkeklub, strandtur, lejrur, åbent hus, grill&hygge, julefrokost, nytårskur og meget andet. Live & Unplugged afholdt den 27. december en støttekoncert til fordel for Morgencaféen. Alle indtægter fra billetsalget gik til Morgencaféen, og mange gæster valgte desuden at give et ekstra bidrag.

Gennem et nyt samarbejde med Næstehjælperne har Morgencaféen åbnet dørene for udsatte familier i området efter sædvanlig lukketid. Her arrangerer frivillige fællesspisning og forskellige aktiviteter for forældre med børn. Og af øvrige nye samarbejdsprojekter kan nævnes Gratis Sauna & Bad i samarbejde med Gadekontakten og Sjællandsgadebadet, arbejdsmarkedsrelevante aktiviteter gennem et samarbejde med KAFFA KARMA og samarbejde med Brugernes Akademi om test af Morgencaféens brugere for Hepatitis C.

I december 2018 modtog Morgencaféen en pris fra Foreningen ”Hjemløse til Hjemløse”. Det er en stor ære at blive anerkendt for vores arbejde. Denne gang af gadens folk – dem, det hele drejer sig om.

Vores stærke samarbejder med Københavns Kommune, herunder Gadeplan og Jobcenter, Det Grønlandske Hus, flere lokalråd, fonde og mange andre organisationer er fortsat i 2018.

Fonden Morgencafé for Hjemløse har i 2018 modtaget mange donationer og bevillinger fra fonde mv. for i alt t.kr. 5.670, herunder Fondation Juchum der i 2018 har støttet med kr. 150.000., Knud og Dagny Andreasens Fond med 50.000 kr. og Nordea Fonden med 15.000. Tilskud fra Socialstyrelsen 197.382,37 kr. er blevet anvendt som tilskud til husleje.

Ledelsesberetning

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Resultatopgørelsen er opgjort til et overskud på 870.515 kr. Egenkapitalen udgør 1.615.108 kr. pr. 31. december 2018. Årets resultat betegnes som tilfredsstillende og er i overensstemmelse med forventningerne.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

REDEGØRELSE FOR DEN SOCIALØKONOMISKE VIRKSOMHED

Fonden er registreret som socialøkonomisk virksomhed. Under henvisning til §8, stk. 3 i lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder redegøres der i de følgende om:

1. Det samlede vederlag m.v. til nuværende og forhenværende medlemmer af ledelsen for deres funktion fordelt på hvert ledelsesorgan samt eventuelle vederlag til virksomhedens stiftere og ejere

Den daglige leder modtager et vederlag på kr. 360.000 årligt.

2. Aftaler indgået med nærtstående parter

Med henvisning til årsregnskabslovens § 70 oplyses det, at fonden samarbejder meget med Bikubenfonden, og at Bikubenfonden økonomisk har bidraget til Fonden Morgencafé for Hjemløse.

Derudover udgøres fondens nærtstående parter af fondens bestyrelse. Der har i årets løb været ydet rådgivning af advokatfirmaet Foldschack & Forchhammer, hvori bestyrelsens formand advokat Knud Foldschack er partner. Rådgivningen faktureres på normale markedsmæssige vilkår.

Fonden har købt advokatydelse af bestyrelsesformand og advokat Knud Foldschack i forbindelse med bl.a. registrering som Registreret Socialøkonomisk Virksomhed. Der er ingen fast aftale, og bestyrelsen foretager derfor en konkret vurdering hver gang, der købes advokatydelse.

3. Likvide midler og andre aktiver, der udloddes eller uddeles af virksomhedens formue

Fonden har brugt de første år efter etableringen til konsolidering. Fonden vil i 2018 fastlægge retningslinjer for uddeling.

Der har været et mindre overskud, der er henlagt til reserverne for 2018.

4. Hvordan virksomheden opfylder sit sociale formål, hvordan den er uafhængig af det offentlige, og hvordan virksomheden er inddragende og ansvarlig i sit virke

Fonden driver en morgencafé for hjemløse og har i den forbindelse sikret bedre vilkår for socialt udsatte. Fonden har i løbet af året tilbudt varm mad, tøj, læge, fysioterapeut, frisør mv. til socialt udsatte.

Fonden tilbyder socialrådgivning og juridisk rådgivning. Endvidere samarbejder fonden med offentlige myndigheder, der kan bidrage med jobmuligheder og boligformidling.

Ledelsesberetning

Fonden har en medarbejderrepræsentant i bestyrelsen.

Fondens bestyrelse er selvsupplerende og det offentlig har ikke udpegningsret.

REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE MV.

Fonden har valgt at følge oplysningsforpligtelserne i årsregnskabslovens § 77a, som gælder for erhvervsdrivende fonde.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.
- Fonden følger denne anbefaling.

2 Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

- 2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.
- Fonden følger denne anbefaling.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

- 2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.
- Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering**
- 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:
- den pågældendes navn og stilling,
 - den pågældendes alder og køn,
 - dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
 - medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
 - den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævede organisationsopgaver,
 - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
 - om medlemmet anses for uafhængigt.
- Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.
- 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.
- Fonden følger denne anbefaling.
- 2.4 Uafhængighed**
- 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.
- Fonden følger denne anbefaling.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Ledelsesberetning

2.5 Udpegningsperiode

- 2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. Fonden følger denne anbefaling.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier. Fonden følger denne anbefaling.

3 Ledelsens vederlag

- 3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. Fonden følger denne anbefaling.
- 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden. Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Morgencafé for Hjemløse er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Modtagne tilskud og bevillinger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen som nettoomsætning.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Fonden her ikke erhvervsmæssig aktivitet af betydning. Sammenholdt med at et eventuelt overskud anvendes til almenyttige formål i henhold til fondens vedtægter, ifalder fonden ikke skattepligt.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes under gældsforpligtelser modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsætning	5.192.804	4.780.057
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-314.289	-652.440
Andre eksterne omkostninger	-1.370.565	-1.667.138
Bruttoresultat	3.507.950	2.460.479
1 Personaleomkostninger	-2.503.451	-2.287.882
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-133.874	-119.009
Driftsresultat	870.625	53.588
Finansielle indtægter	1.174	1.340
Finansielle omkostninger	-1.284	0
Årets resultat	870.515	54.928
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	870.515	54.928
Disponeret i alt	870.515	54.928

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
2 Indretning af lejede lokaler	308.839	355.218
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	686.072	773.567
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>994.911</u>	<u>1.128.785</u>
4 Deposita	242.290	236.485
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>242.290</u>	<u>236.485</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.237.201</u>	<u>1.365.270</u>
Omsætningsaktiver		
Periodeafgrænsningsposter	21.237	10.839
Tilgodehavender i alt	<u>21.237</u>	<u>10.839</u>
Likvide beholdninger	<u>4.023.123</u>	<u>2.585.664</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.044.360</u>	<u>2.596.503</u>
Aktiver i alt	<u>5.281.561</u>	<u>3.961.773</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
Øvrige reserver (fra tidl. forening)	554.130	554.130
Overført resultat	760.978	-109.535
Egenkapital i alt	1.615.108	744.595
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.000	55.000
Anden gæld	301.789	319.289
Periodeafgrænsningsposter	3.309.664	2.842.889
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.666.453	3.217.178
Gældsforpligtelser i alt	3.666.453	3.217.178
Passiver i alt	5.281.561	3.961.773
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Øvrige reserver (fra tidl. forening)	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	300.000	554.130	-109.537	744.593
Henlagt af årets resultat	0	0	870.515	870.515
	300.000	554.130	760.978	1.615.108

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.430.096	2.212.218
Pensioner	27.400	33.600
Andre omkostninger til social sikring	45.955	36.359
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>5.705</u>
	<u>2.503.451</u>	<u>2.287.882</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	491.104	295.778
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>195.326</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>491.104</u>	<u>491.104</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-135.886	-95.911
Årets afskrivninger	<u>-46.379</u>	<u>-39.975</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-182.265</u>	<u>-135.886</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>308.839</u>	<u>355.218</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	874.956	536.508
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>338.448</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>874.956</u>	<u>874.956</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-101.389	-22.354
Årets afskrivninger	<u>-87.495</u>	<u>-79.035</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-188.884</u>	<u>-101.389</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>686.072</u>	<u>773.567</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2018	<u>242.290</u>	<u>236.485</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>242.290</u>	<u>236.485</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>242.290</u>	<u>236.485</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
6. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Ingen.		
Eventualforpligtelser		
Kontraktlige forpligtelser:		
Huslejeaftale kan opsiges fra lejers side med 6 mdr. varsel, med en huslejeforpligtelse på i alt t.kr. 279.		