

Fonden Morgencafé for Hjemløse

Theklavej 48
2400 København NV

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

18/05/2017

Michael Espensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Fonden Morgencafé for Hjemløse
Theklavej 48
2400 København NV

Telefonnummer: 35398631
e-mailadresse: kontakt@morgenceafeen.dk

CVR-nr: 35957847
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Arbejdernes Landsbank
Banegårdsvej 9
2600 Glostrup
DK Danmark

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V
DK Danmark

CVR-nr: 20222670
P-enhed: 1002977095

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Fonden Morgencafé for Hjemløse.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

København, den 18/05/2017

Direktion

Michael Espensen
Direktør

Bestyrelse

Knud Foldschack
Formand

Susanne Larsen
Næstformand

Pia Nielsen

Peter Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden Morgencafé for Hjemløse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Morgencafé for Hjemløse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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 selskabets 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 selskabet, 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.

København, 18/05/2017

Jens haugbyrd
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR: 20222670

Kim. K. Sørensen
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR: 20222670

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fonden er et socialpædagogisk tilbud, der har til formål at imødekomme nogle af de mest basale behov hos unge og ældre hjemløse, ensomme, psykisk syge, alkohol-og stofmisbrugere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen er opgjort til et overskud på 12.711 kr. Egenkapitalen udgør 689.667 kr. pr. 31. december 2016. I 2016 er der sket en øget tilgang af brugere i Morgencaféen. Morgencaféen har opstartet tre nye projekter i 2016. I 2016 iværksatte Morgencaféen projektet "Bindeleddet" som er et tidsbestemt projekt, som skal køre fra august 2016 til og med 2020.

Peer-to-peer-projektet blev ligeledes opstartet august 2016 og forventes afsluttet ultimo 2018.

Madbilen er indkøbt i december 2016, og forventes at være i fuld drift i sommeren 2017.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Redegørelse for samfundsansvar

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 varmt 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.

Fonden har en medarbejderrepræsentant i bestyrelsen.

Fondens bestyrelse er selvsupplerende og det offentlige har ikke udpegningsret.

Redegørelse for virksomhedsledelse

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 ledelse modtager et vederlag på kr. 360.000 årligt.

2. afaler indgået med nærtstående parter

Med henvisning til årsregnskabsloven § 70 oplyses det, at fonden samarbejder meget med Bikubefonden, og at Bikubefonden økonomisk har bidraget til Fonden Morgencafe 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 advokatydelser 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 advokatydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsrapporten for Fonden Morgencafé for Hjemløse for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

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 fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

SKAT

Fonden har ikke erhversmæssig aktivitet. Sammenholdt med at et eventuelt overskud anvendes til almennyttige formål i henhold til fondens vedtægter, ifalder fonden ikke skattepligt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af de skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivitet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Brugstid

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

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1	3.529.484	3.387.826
Eksterne omkostninger	2	1.545.498	1.640.360
Bruttoresultat		1.983.986	1.747.466
Personaleomkostninger	3	1.918.727	1.630.939
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	54.190	24.933
Resultat af ordinær primær drift		11.069	91.594
Andre finansielle indtægter		1.642	1.917
Øvrige finansielle omkostninger		0	256
Ordinært resultat før skat		12.711	93.255
Årets resultat		12.711	93.255
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.711	93.255
I alt		12.711	12.711

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		192.223	214.254
Produktionsanlæg og maskiner		0	260.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		521.796	17.448
Materielle anlægsaktiver i alt	5	714.019	492.131
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		225.536	220.064
Finansielle anlægsaktiver i alt		225.536	220.064
Anlægsaktiver i alt		939.555	712.195
Andre tilgodehavender		28.149	21.352
Tilgodehavender i alt	6	28.149	21.352
Likvide beholdninger		3.400.682	1.480.615
Omsætningsaktiver i alt		3.428.831	1.501.967
Aktiver i alt		4.368.386	2.214.162

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Andre reserver		554.130	554.130
Overført resultat		-164.463	-177.174
Egenkapital i alt		689.667	676.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.906	98.498
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	361.698	356.633
Periodeafgrænsningsposter		3.275.115	1.082.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.678.719	1.537.206
Gældsforpligtelser i alt		3.678.719	1.537.206
Passiver i alt		4.368.386	2.214.162

Noter

1. Nettoomsætning

	2016	2015
Nettoomsætning		
Tilskud.....	3.527.775	3.387.826
Varesalg Foodtruck bil.....	1.709	0
	3.529.484	
3.387.826		

2. Eksterne omkostninger

	2016	2015
Andre eksterne omkostninger		
Vareforbrug		
Cafedrift.....	315.416	218.002
Varekøb foodtruck bil.....	6.830	0
	322.246	218.002
Salgs-og distributionsomkostninger		
Honorar fundraiser.....	230.136	132.910
Sponsorater.....	0	5.495
Rejseomkostninger.....	3.291	1.141
Repræsentation.....	4.119	12.950
Omkostninger ved brætspil.....	0	168.750
	237.546	321.246
Ejendomsomkostninger		
Husleje.....	455.857	451.049
El, gas, vand og varme.....	79.809	56.454
Rengøring og renovation.....	110.729	118.473
Reparation og vedligeholdelse.....	40.600	3.209
	686.995	629.185
Autodrift.....	88.407	87.440
Administrationsomkostninger		
kontorhold.....	12.669	14.954
Telefon og internet.....	13.673	15.746
Advokat.....	19.675	139.000
Revision.....	44.000	56.250
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	6.875	36.750
Bogføringsassistance mv.....	0	4.075
Forsikringer.....	25.968	28.775
Køkkenomkostninger.....	5.387	0
Konsulentomkostninger.....	0	7.500
Fragt og porto.....	12.403	17.206
Småanskaffelser.....	25.165	44.993
Vedligeholdelse inventar.....	10.026	17.438
Diverse.....	11.402	0
Administration Bindeleddet.....	20.004	0
Rejseudgifter Bindeleddet.....	3.057	0
	210.304	384.487
Andre eksterne omkostninger i alt	1.545.498	1.640.360

3. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1.872.890	1.585.499
Pensioner	33.600	33.600
Andre omkostninger til social sikring	620	1.331
Andre personaleomkostninger	11.617	10.509
I Alt	1.918.727	1.630.939

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Indretning af lejede lokaler	22.031	16.523
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.159	8.410
	54.190	24.933

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	230.778	0	65.000
Tilgang	0	260.429	536.508
Afgang	0	-260.429	0
Kostpris ultimo	230.778	0	601.508
Af- og nedskrivning primo	-16.523	-0	-47.552
Årets afskrivning	-22.031	-0	-32.159
Af- og nedskrivning ultimo	-38.554	-0	-79.711
Regnskabsmæssig værdi ultimo	192.223	0	521.796

6. Tilgodehavender i alt

Andre tilgodehavender omfatter periodeafgrænsningposter.

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016	2015
Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag.....	37.603	45.613
ATP og sociale omkostninger.....	6.532	4.050
Beskattede feriepenge.....	190.755	151.282
Skyldig revision.....	44.000	56.250
Skyldige omkostninger.....	56.250	72.880
Gæld tidligere år til SKAT.....	26.558	26.558
	361.698	356.633