

**FRAK**  
Lundtoftegade 23  
2200 København N  
CVR-nr. 36297506

**Årsrapport**  
**1. januar 2022 - 31. december 2022**  
(Foreningens 8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på foreningens ordinære generalforsamling  
den

---

Jakob Hjuler Tamsmark  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for FRAK.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. marts 2023

## Den daglige ledelse

Haini Lucas Mendonca Nielsen

Muhammad Fawzi Jarkass

## Bestyrelse

Jakob Hjuler Tamsmark  
Formand

Anette Christoffersen  
Næstformand

Ruth Lauge

Fahad Saeed

Rikke Baker

Peter Adam Knox Martin

Christina Schultz

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til ledelsen i FRAK

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FRAK for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 foreningens 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 foreningen, 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 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:

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Næstved, den 24. marts 2023

**Revision Vadestedet**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 27433863**

Christian Bjørk Hansen  
Statsautoriseret revisor  
ID: mne34329

# Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	FRAK Lundtoftegade 23 2200 København N
CVR-nr. Regnskabsår	36297506 1. januar 2022 - 31. december 2022
<b>Bestyrelse</b>	Jakob Hjuler Tamsmark, formand Anette Christoffersen, næstforperson Ruth Lauge Fahad Saeed Rikke Baker Peter Adam Knox Martin Christina Schultz
<b>Direktion</b>	Haini Lucas Mendonca Nielsen Muhammad Fawzi Jarkass
<b>Revisor</b>	Revision Vadestedet Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863

# Ledelsesberetning

## Foreningens væsentligste aktiviteter

FRAKs sociale formål er at klæde unge fra udsatte byområder på til et fritidsjob. Hos os erfarer de arbejdsmarkedets spilleregler ved at løse praktiske opgaver for virksomheder, kommuner og festivaler m.m. Vi gør dem gode til at arbejde, gør dem klar til et fritidsjob og sikrer dem en god start på voksenlivet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser udgør 6.150 t.kr., mens indtægter fra tilskud og fondsmidler udgør 3.521 t.kr.. Vi kommer ud med et underskud på 343 t.kr., hvilket er bedre end oprindeligt budgetteret.

2022 var et travlt og udfordrende år for FRAK. I alt har 240 unge og 58 gruppeledere fået arbejdsstræning i FRAK, det udgør en stigning fra henholdsvis 223 og 31 i 2021. Unge og sociale gruppeledere har til sammen haft 12.207 arbejdstimer mod 9.844 i 2021. Medregner vi de grønne gruppeledere, så ender vi på 15.380 arbejdstimer i alt i 2022 (mod 11.886 i 2021). 60 unge er blevet brobygget til et fast fritidsjob (75 i 2021). Tallene afspejler hvor travlt et år, det har været. Brobygningstallet afspejler desuden, at vi mangler ressourcer til en ordentlig opfølgning på de unge, især når der er så mange, i forhold til om de har fået et fritidsjob. Dette har vi fokus på i 2023.

Året har været præget af, at vi har fået vores permanente lokaler i Lundtoftegade. Vi har investeret i indretningen, tilpasningen og udviklingen af vores gørested, som består af 600 m<sup>2</sup> fordelt på to lokationer, med bl.a. sodavandsfabrik, træværksted og materialebank. Det kulminerede i vores første fritidsjobfestival i september måned med 100 deltagende fagprofessionelle, 35 unge og 20 gruppeledere.

For så vidt angår salg af varer og tjenesteydelser har vi taget et stort spring fra året før, næsten en fordobling. Det skyldes bl.a. salg af kommunale forløb af kortere varighed (fx brushold) samt salg af særlige tilrettelagt ydelser/forløb i FRAK Akademiet for sårbare unge - om end vi oplevede et dyk i salget på ydelser/forløb fra 3. kvartal pga. sparerunde i kommunen. Dertil var der godt gang i salg af maleropgaver, administrative samarbejder og events, hvilket var med til at trække indtægterne op. Overordnet har der været en indtægtstigning på alle produkter og forretningsområder sammenlignet med 2021, om end vi ikke helt kom i mål med indtægtsmålet for året på 7,2 millioner. Dette skyldes bl.a. en uventet kommunal sparerunde samt at vi ikke kunne nå at eksekvere på alle opgaver, så en del opgaver blev flyttet til 2023.

Vi afsluttede to større fondsfinansierede projekter i år. Det to-årige samarbejdet med VELUX FONDEN i forhold til udviklingen af FRAK Akademiet blev afsluttet i starten af året. Det samme gælder for samarbejdet med Tuborgfondet om projektet FRAKtioner. Disse projekter har været med til at udvikle nye forretningsområder, som FRAKs forretningsmodel hviler på nu.

De to projekter var med til at dække en del af vores drift. 2022 blev således året, hvor vi tog et stort skridt mod at blive økonomisk uafhængige af fondsmidler i forhold til vores grunddrift. Vi har dog landet nye fondsfinansierede projekter, som bidrager til vores sociale bundlinje. Nogle er startet i 2022 mens andre starter i 2023. I august startede vi et nyt projekt op med midler fra Det Obelske Familiefond og Trygfonden med fokus på bl.a. fødevareproduktion og madevents. Vi har fået en række fondsmidler til projektet Ø-rødderne i samarbejde med Ungdomsøen, hvor vi i år har haft over 40 arbejdsture til øen. Begge projekter fortsætter i det nye år. Vi lykkedes i år at lande en forankring af jobcamp-konceptet i fire år gennem en budgetbevilling fra Københavns Kommune i forbindelse med budgetforhandlingen 2023. Vi skal fra næste år afvikle 7 jobcamps for 120 unge om året. Det er kulminationen på en lang sejt træk, som



# Ledelsesberetning

startede tilbage i 2019 med det første pilotprojekt og som krævede mange ressourcer af os i 2022. Afslutningsvis landede vi også et nyt projekt med fokus på biodiversitet, som starter op i 2023. Det drejer sig om projektet Greenager med midler fra Ø-stifterne.

2022 og corona-årene har sat dybe spor i FRAK på trivselsfronten. Der har været mange forandringer, flytningen har krævet meget af os alle, og et højt aktivitetsniveau har presset vores arbejdsfællesskab. Dertil var der to nøglemedarbejdere, der sagde op fordi de var klar til nye udfordringer og vi blev nødt til at afskedige en nyansat medarbejder på grund af de kommunale besparelser, der ramte os. Med midler fra Velliv Foreningen nåede vi at kicktstarte et længere trivselsforløb i slutningen af 2022. Det var tiltrængt og vi kan allerede se betydelige forbedringer. Der er ligeledes taget hul på en ny ledelses- og organisationsstruktur for at imødekomme de trivselsudfordringer, der har været, samt professionalisere FRAK yderligere så vi står endnu stærkere i fremtiden. I løbet af året blev husaftalen opdateret således at medarbejdernes arbejdsvilkår og lønpakke har fået et løft.

En anden udfordring, der har præget 2022 og som ramte os og alle andre lige pludseligt, var inflationen og stigende priser. Det var med til at fordyre indkøb af materialer, hvilket gjorde, at vi kom ud med en mindre avance end forventet. Omkostninger i forbindelse med især grønne opgaver er simpelthen blevet større.

Ledelsen anser det som meget tidsfredsstillende, at vi på trods af alle disse udfordringer formåede at begrænse årets underskud til et beløb under det kalkulerede underskud på 375 t.kr. Vi havde kalkuleret med så stort et underskud på grund af investeringen i vores nye gørested, vores nye hovedkvarter. I fjerde kvartal satte vi alle sejl ind for at sparre på faste omkostninger og investeringer, så underskuddet ikke blev større end det beløb, som bestyrelsen havde godkendt.

Vi er glade for at komme igennem et fortravlet og turbulent år med mange forandringer og udfordringer med en stor omsætningsstigning, flere nye projekter og et større fokus på medarbejdernes ve og vel. Alt i alt har det været et år, der har udviklet FRAK i retningen af større økonomisk selvstændighed og en mere professionel drevet socialøkonomisk virksomhed.

## **Redegørelse for den socialøkonomiske virksomhed**

FRAK er registreret som Registreret Socialøkonomisk Virksomhed (RSV) hos Erhvervsstyrelsen. Under henvisning til §8, stk. 3 i lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder redegøres der i det følgende om:

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

Der henvises til årsrapportens note 3.

*2. Aftaler indgået med nærtstående parter*

Foreningens nærtstående parter udgøres af foreningens bestyrelse og den daglige ledelse.

Der blev ikke indgået aftaler med nærtstående parter i 2022.

# Ledelsesberetning

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

Foreningen har almennyttige formål og bygger på at overskuddet investeres i egen almennyttige virksomhed.

## *4. Hvordan virksomheden opfylder sit sociale formål, hvordan den er uafhængig af det offentlige og hvordan virksomheden er inddragende og ansvarlig i sit virke (se i øvrigt under "Foreningens væsentligste aktiviteter")*

FRAKs erhvervsdrift består af salg af varer og tjenesteydelser og af de unges arbejdskraft til bl.a. kulturarrangører, virksomheder og kommuner. Vi sælger vores viden om unge og fritidsjobs samt udvikler nye metoder til at få flere udsatte unge i fritidsjobs.

FRAK har ikke længere en driftsaftale med Københavns Kommune. Kommunen handler hos os, men vi er organisatorisk uafhængige af det offentlige.

Vi er ansvarlige og inddragende ved at have en flad struktur med fokus på inddragelse af medarbejderne i driften og udviklingen af FRAK.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten for FRAK for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har foreningen tilvalgt enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Indtægter

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres, hvor- ved indtægterne svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Indregningen forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og at det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå foreningen.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra fondsmidler indtægtsføres i takt med anvendelsen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens hovedaktiviteter, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende foreningens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til forretnings- og produktudvikling samt kommunikation og rejseomkostninger, autodrift, lokaler, administration og andre personaleomkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i foreningen. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

FRAK er en almenevelgørende forening og er efter selskabsskatteloven fritaget for skatteansættelse.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum og måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på baggrund af en vurdering af stadiet for det udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

## **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser omfatter periodiserede midler samt udskudte indtægter.

## **Eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

# Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Indtægter	1	9.671.459	8.602.910
Andre driftsindtægter		60.527	235.895
Andre eksterne omkostninger	2	-3.431.525	-2.416.760
Personaleomkostninger	3	-6.631.298	-5.743.201
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-330.837</b>	<b>678.844</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-12.691
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-330.837</b>	<b>666.153</b>
Finansielle indtægter		0	21
Finansielle omkostninger		-12.217	-14.107
<b>Årets resultat</b>		<b>-343.054</b>	<b>652.067</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til disponibel kapital		-343.054	652.067
		<b>-343.054</b>	<b>652.067</b>

## Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		139.910	3.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>139.910</b>	<b>3.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>139.910</b>	<b>3.500</b>
Råvarer og hjælpematerialer		44.338	54.943
<b>Varebeholdninger</b>		<b>44.338</b>	<b>54.943</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.510.939	1.124.623
Igangværende arbejder for fremmed regning		55.142	0
Andre tilgodehavender	4	85.936	2.532.156
Periodeafgrænsningsposter	5	25.333	34.768
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.677.350</b>	<b>3.691.547</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.664.246</b>	<b>668.455</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.385.934</b>	<b>4.414.945</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.525.844</b>	<b>4.418.445</b>



## Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Disponibel kapital		1.396.223	1.739.277
<b>Egenkapital</b>		<b>1.396.223</b>	<b>1.739.277</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		239.500	0
Igangværende arbejder		371.388	162.176
Leverandører af varer og tjenesteydelser		461.846	43.296
Anden gæld	6	731.782	492.895
Periodeafgrænsningsposter	7	325.105	1.980.801
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.129.621</b>	<b>2.679.168</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.129.621</b>	<b>2.679.168</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.525.844</b>	<b>4.418.445</b>
Eventualforpligtelser	8		

# Egenkapitaloppgørelse

	<b>Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	0	1.739.277	1.739.277
Årets resultat	0	-343.054	-343.054
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>1.396.223</b>	<b>1.396.223</b>

# Noter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Indtægter</b>		
Salg af varer og tjenesteydelser	2.847.629	1.781.674
Sociale ydelser - Servicelovens § 52	3.236.350	2.342.548
Støttemedlemskab	6.880	7.200
Støtte fra Valby Lokaludvalg	0	59.240
Støtte fra Bispebjerg Sogn	0	7.500
Støtte fra Østerbro Lokaludvalg	50.000	0
Støtte fra Nørrebro lokaludvalg	10.000	0
	<b>6.150.859</b>	<b>4.198.162</b>
Tilskud fra Københavns Kommune, Biopulje	0	210.000
Tilskud fra Miljø- og Fødevareministeriet	0	295.000
Fondsmidler fra Velux Fonden	504.235	1.032.803
Fondsmidler fra Den A.P. Møllerske Støttefond	0	1.394.552
Fondsmidler fra Novo Nordisk Fonden Vi passer børn	0	311.639
Legat fra Glashofts Legat	0	90.000
FRAktioner	1.434.455	1.070.754
Fondsmidler fra Otto Bruuns Fond	17.250	0
Fondsmidler fra Heinrich & Laurine Jessens Fond	172.172	0
Fondsmidler fra Ole Kirk's Fond	9.800	0
Fondsmidler fra Spar Nord	185.221	0
Fondsmidler fra Arnes Børne & ungdomsfond	50.000	0
Fondsmidler fra Trygfonden	260.681	0
Fondsmidler fra Hempel Fonden	193.774	0
Fondsmidler fra Det Obelske Familiefond	118.012	0
Fondsmidler fra Velliv Styrk arb.fællesskabet	50.000	0
Fondsmidler fra STARK Fonden	100.000	0
Fondsmidler fra Jascha Fonden	15.000	0
Fondsmidler fra Drost Fonden	30.000	0
Fondsmidler fra Den Sociale Fond for Børn og Unge	90.000	0
Fondsmidler fra Høkerforeningen	90.000	0
Fondsmidler fra Bikubenfonden	200.000	0
	<b>3.520.600</b>	<b>4.404.748</b>
	<b>9.671.459</b>	<b>8.602.910</b>

# Noter

	2022 kr.	2021 kr.
<b>2. Andre eksterne omkostninger</b>		
<b>Direkte omkostninger</b>		
Direkte omkostninger	1.492.363	898.387
	<b>1.492.363</b>	<b>898.387</b>
<b>Kommunikation, forretnings- og produktudvikling, og rejseomkostninger</b>		
Restaurationsbesøg, gaver, møder og konferencer	50.292	8.938
Donation	0	8.000
Rejseomkostninger	6.497	32.591
Forretnings- og produktudvikling	188.821	352.690
Kommunikation og reklame	97.947	124.220
	<b>343.557</b>	<b>526.439</b>
<b>Lokaleomkostninger</b>		
Husleje	318.307	99.439
Renholdelse og vedligeholdelse	24.595	9.817
Indretning og småanskaffelser	319.878	319
	<b>662.780</b>	<b>109.575</b>
<b>Bilomkostninger</b>		
Brændstof	22.201	12.959
Vægtafgift og forsikring	47.600	28.509
Parkering	15.000	14.617
Leasing	73.625	70.080
Reparation og vedligeholdelse	2.397	27.724
	<b>160.823</b>	<b>153.889</b>

# Noter

<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kontorartikler, internet, telefon, porto og gebyrer samt lønservice	78.360	57.311
IT-omkostninger	52.679	45.617
Reparation og vedligeholdelse	27.748	29.091
Revisor, herunder særskilte erklæringer	63.500	47.500
Regnskabsassistance	187.327	205.674
Forsikringer	98.810	109.982
Kontingenter, faglitteratur mv.	30.467	22.983
Arbejdstøj	35.657	49.492
Kursusomkostninger	35.021	37.341
FRAK-aften	16.764	14.710
Skattefri kørselsgodtgørelse	7.452	13.364
Konsulenter	72.217	57.997
Tab på debitorer	14.980	5.772
Øvrige personaleomkostninger	51.020	31.636
	<b>772.002</b>	<b>728.470</b>
	<b>3.431.525</b>	<b>2.416.760</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.258.797	5.400.275
Pensioner	216.696	215.978
Andre omkostninger til social sikring	155.805	126.948
	<b>6.631.298</b>	<b>5.743.201</b>
<i>Fordeling af lønninger:</i>		
Løn til unge, gruppeledere og kontaktpersoner	2.825.751	2.494.092
Løn til medarbejdere i sekretariatet	2.476.213	1.959.836
Løn til den daglige ledelse	956.833	946.347
	<b>6.258.797</b>	<b>5.400.275</b>
<i>Heraf udgør vederlag til bestyrelsen:</i>		
Bestyrelse	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	14	13

# Noter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre tilgodehavender</b>		
Tilskud og puljemidler	0	295.000
Fondsmidler	74.156	2.214.899
Øvrige tilgodehavender	11.780	22.257
	<b>85.936</b>	<b>2.532.156</b>
<b>5. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte forsikringer og abonnementer mv.	25.333	34.768
	<b>25.333</b>	<b>34.768</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Skyldige lønrelaterede poster	106.576	230.992
Feriepengeforpligtelse	112.246	97.555
Øvrige skyldige poster	73.550	50.037
Skyldig moms	439.410	114.311
	<b>731.782</b>	<b>492.895</b>
<b>7. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodiseret fondsmidler	325.105	1.980.801
	<b>325.105</b>	<b>1.980.801</b>

## 8. Eventualforpligtelser

### Huslejeforpligtelse og operationel leasing

Selskabet har indgået en huslejeaftale med en samlede forpligtelse på t.kr. 181.

Selskabet har yderligere indgået en leasingaftale med en samlet forpligtelse på t.kr. 16.