



**FRAK**

Lundtoftegade 23

2200 København N

CVR-nr. 36297506

**Årsrapport**

**1. januar 2023 - 31. december 2023**

(Foreningens 9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på foreningens ordinære generalforsamling  
den

---

Jakob Hjuler Tamsmark  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Foreningsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20-02-2024

### Den daglige ledelse

Haini Lucas Mendonca Nielsen

Muhammad Fawzi Jarkass

### Bestyrelse

Jakob Hjuler Tamsmark  
Forperson

Anette Christoffersen  
Næstforperson

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 2023 - 31. december 2023, 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 2023, samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 revisorers 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 regnskabsbrugere 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 foreningens interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* 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.

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 20-02-2024

**Dansk Revision Næstved**

**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 2023 - 31. december 2023
<b>Bestyrelse</b>	Jakob Hjuler Tamsmark, forperson 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>	Dansk Revision Næstved 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 tjenesteydelser udgør 7.640 t.kr. (6.151 t.kr. i 2022) mens indtægter fra tilskud og fondsmidler m.m. udgør 3.203 t.kr. (3.521 t.kr. i 2022). Vi kommer ud af 2023 med et underskud på 165 t.kr. på trods af en omsætningsfremgang på 1.172 t. kr. i forhold til året før. Underskuddet skyldes primært omkostninger til projekter, som har været større end forventet i år, samt større uforudsete udgifter til bl.a. arbejdspladsvurdering, husleje og forsikringer. Ikke desto mindre anser ledelsen resultatet for tilfredsstillende.

2023 var et travlt og udfordrende år for FRAK. I alt har 299 unge og 66 gruppeledere fået arbejdsstræning i FRAK. Det udgør en stigning fra henholdsvis 240 og 58 i 2022. Unge og sociale gruppeledere har til sammen haft 21.217 arbejdstimer mod 12.207 i 2022 og 8.944 i 2021. Medregner vi de grønne gruppeledere, så ender vi på 25.920 arbejdstimer i alt i 2023 (mod 15.380 i 2022 og 11.886 i 2021). 36 unge er blevet brobygget til et fast fritidsjob. Det er et lavere antal end i 2022, hvor vi brobyggede 60 (75 i 2021). Nedgangen afspejler i høj grad, at vi ikke har haft ressourcer til at følge op på de unge, der stopper i FRAK, især nu hvor antallet af unge er forhøjet yderligere sammenlignet med de sidste par år. Der er mange flere unge, der er kommet i job, men vi har bare ikke haft ressourcerne til at følge op. Vores brobygningsarbejde har tidligere været finansieret af fondsmidler, men i 2023 har vi næsten ikke haft fondsmidler til dette. Det er en udfordring, at vi ikke kan dokumentere vores brobygningstal bedre, og ledelsen vil arbejde på at få rettet op på det i 2024.

Vi afsluttede to større projekter i 2023: Junior Reporterne og Ø-rødderne. De har begge været med til at generere mange arbejdstimer til de unge og har åbnet døre for nye samarbejder. I slutningen af året tog vi hul på en udviklingsproces med Ungdomsøen, som ender ud i Ø-rødderne 2.0, som de vil søge midler til. I 2023 har der været en del fondsfinansierede projekter, udover de to nævnte, som har fyldt meget i FRAK. Det gælder især Appetit På Livet støttet af Trygfonden og Det Obelske Familiefond, Greenagers støttet af Ø-stifterne samt Jobcamp 2023-2026 som er en kommunal bevilling. Alle tre projekter har bidraget til vores sociale formål og målsætninger.

Bestyrelsen og ledelsen har i 2023 haft et stort fokus på organisationsudvikling, herunder ledelse og trivsel. I forhold til trivsel, så afsluttede vi et længere trivselsforløb støttet af Velliv Foreningen. Der er blevet nedsat et trivselsteam, vi har fået en arbejdsmiljøorganisation, arbejdsmiljølederen og arbejdsmiljørepræsentanten har været på kursus, sekretariatsmedarbejderne har fået nye og mere detaljerede stillingsbeskrivelser, gruppelederne har fået et forum til sparring, vidensdeling og udvikling, og vi har fået en række strukturer i FRAK, der understøtter trivslen, bl.a. faglige frokoster, udviklingsdage, nye procedurer etc. De dybe spor, som corona-årene satte på trivselsfronten, er blevet jævnet mere ud, og alt i alt har vi fået et bedre arbejdsmiljø med større fokus på trivsel. Arbejdet fortsætter i 2024, men vi står et bedre sted i dag end i starten af 2023. På ledelsesfronten, så er der kommet en ny ledelses- og organisationsstruktur med en direktør, som også har fået et fagligt løft. Direktøren har i 2023 haft fokus på at professionalisere FRAK yderligere, og herunder skabe de bedste rammer for medarbejderne samt styrke FRAK organisatorisk så FRAK står på et endnu mere robust fundament i forhold til, hvad fremtiden byder på. Professionaliseringen af FRAK, som for alvor tog fart i 2022, er fortsat med fornyet kraft i 2023.

2022 var året, hvor vi tog et stort skridt mod at blive økonomisk uafhængige af fondsmidler i forhold til vores grunddrift dette fortsatte i 2023. Det er en stor bedrift, at FRAK kan forsætte uden fondsmidler, hvis det skulle blive nødvendigt. Ikke desto mindre, har ledelsen i samråd med bestyrelsen opprioriteret fokuset på fondsmidlerne som kan bidrage til en tiltrængt investering i fx nye forretningsområder og vores nye lokaler samt kan være med til at finansiere flere ungetimer, som vi ikke selv kan dække via salg. Det er i lyset af dette, at ledelsen er glad for, at vi har sikret 1 mio kr. fra Nordea-Fonden til at optimere og udvikle vores faciliteter henover de næste par år. Året har også været præget af, at vi har fortsat vores tilpasning og optimering af vores lokaler i Lundtoftegade. Bevillingen fra Nordea-Fonden, som kom i slutningen af 2023, gør, at vi kan udvikle vores lokaler til et kulturelt hotspot på Nørrebro. I 2023 tog vi hul på renovering af lokalerne og aktiviteterne starter op næste år.

## Ledelsesberetning

Alt i alt ser ledelsen positivt på årets resultat, især når man har for øje alle de organisationsforandringer, der er blevet sat i gang i 2023, og den store omsætningsfremgang, som har affødt travlhed på kontoret uden at det har slidt sekretariatet ned og spændt ben for vores positive trivselsrejse. Vi har gjort mange unge gode til at arbejde i 2023, så det kan vi alle være stolte af. Vi er godt på vej mod at konsolidere FRAK endnu mere og sikre et økonomisk bæredygtigt fundament under FRAK.

### 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 2023.

*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.

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 2023 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.

## Resultatopgørelsen

### Indtægter

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres, hvorved 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 aktiverens 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 salgskomkostninger 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.

## 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 varebeholdningens 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser omfatter periodiserede midler samt udskudte indtægter.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Indtægter	1	10.763.388	9.671.459
Andre driftsindtægter	2	80.010	60.527
Andre eksterne omkostninger	3	-3.277.389	-3.431.525
Personaleomkostninger	4	-7.689.776	-6.631.298
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-123.767</b>	<b>-330.837</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-36.667	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-160.434</b>	<b>-330.837</b>
Finansielle omkostninger		-4.942	-12.217
<b>Årets resultat</b>		<b>-165.376</b>	<b>-343.054</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til disponibel kapital		-165.376	-343.054
		<b>-165.376</b>	<b>-343.054</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		183.333	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>183.333</b>	<b>0</b>
Deposita		203.533	139.910
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>203.533</b>	<b>139.910</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>386.866</b>	<b>139.910</b>
Råvarer og hjælpematerialer		38.720	44.338
<b>Varebeholdninger</b>		<b>38.720</b>	<b>44.338</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.476.501	1.510.939
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.037	55.142
Andre tilgodehavender	5	246.824	85.936
Periodeafgrænsningsposter	6	30.545	25.333
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.756.907</b>	<b>1.677.350</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.458.249</b>	<b>1.664.246</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.253.876</b>	<b>3.385.934</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.640.742</b>	<b>3.525.844</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Disponibel kapital		1.230.851	1.396.227
<b>Egenkapital</b>		<b>1.230.851</b>	<b>1.396.227</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		65.000	239.500
Igangværende arbejder		334.768	371.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.156	461.846
Anden gæld	7	950.079	731.778
Periodeafgrænsningsposter	8	959.888	325.105
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.409.891</b>	<b>2.129.617</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.409.891</b>	<b>2.129.617</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.640.742</b>	<b>3.525.844</b>
Eventualforpligtelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse

	<b>Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	0	1.396.227	1.396.227
Årets resultat	0	-165.376	-165.376
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>1.230.851</b>	<b>1.230.851</b>

## Noter

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Indtægter</b>		
Salg af varer og tjenesteydelser	3.786.240	2.847.629
Sociale ydelser - Servicelovens § 52	3.768.414	3.236.350
Støttemedlemskab	5.520	6.880
Støtte fra Østerbro Lokaludvalg	0	50.000
Støtte fra Nørrebro lokaludvalg	0	10.000
	<b>7.560.174</b>	<b>6.150.859</b>
Tilskud fra Københavns Kommune	525.000	0
Fondsmidler fra Velux Fonden	0	504.235
FRAKTIONER	28.776	1.434.455
Den grønne & sociale pulje Fællesskassen	50.000	0
Fondsmidler fra Otto Bruuns Fond	0	17.250
Fondsmidler Nordea Fonden	151.942	0
Fondsmidler fra Heinrich & Laurine Jessens Fond	66.228	172.172
Fondsmidler fra Ole Kirk's Fond	90.200	9.800
Fondsmidler fra Spar Nord	153.490	185.221
Fondsmidler fra Østifterne f.m.b.a.	425.348	0
Fondsmidler fra Arnes Børne & ungdomsfond	0	50.000
Fondsmidler fra Trygfonden	805.651	260.681
Fondsmidler fra Hempel Fonden	77.195	193.774
Fondsmidler fra Det Obelske Familiefond	504.682	118.012
Fondsmidler fra Velliv Styrk arb.fællesskabet	93.075	50.000
Fondsmidler fra Lemvig	50.000	0
Fondsmidler fra STARK Fonden	0	100.000
Fondsmidler fra Jascha Fonden	0	15.000
Fondsmidler fra Drost Fonden	0	30.000
Fondsmidler fra Den Sociale Fond for Børn og Unge	0	90.000
Fondsmidler fra Høkerforeningen	0	90.000
Fondsmidler fra Bikubenfonden	40.627	200.000
Tilskud fra SMV Grøn	75.000	0
Støtte fra Frederiksberg Rotary	2.000	0
Støtte fra Nørrebros Børne- og Ungdoms- komité	14.000	0
Fondsmidler fra Human Action Ais Foundation	50.000	0
	<b>3.203.214</b>	<b>3.520.600</b>
	<b>10.763.388</b>	<b>9.671.459</b>
<b>2. Andre driftsindtægter</b>		
Huslejeindtægter	80.000	0
Lønrefusioner	10	60.527
	<b>80.010</b>	<b>60.527</b>



## Noter

	2023 kr.	2022 kr.
<b>3. Andre eksterne omkostninger</b>		
<b>Direkte omkostninger</b>		
Direkte omkostninger	1.298.209	1.492.363
	<b>1.298.209</b>	<b>1.492.363</b>
<b>Kommunikation, forretnings- og produktudvikling, og rejseomkostninger</b>		
Restaurationsbesøg, gaver, møder og konferencer	38.387	50.292
Rejseomkostninger	0	6.497
Forretnings- og produktudvikling	178.094	188.821
Kommunikation og reklame	8.253	97.947
	<b>224.734</b>	<b>343.557</b>
<b>Lokaleomkostninger</b>		
Husleje	404.029	318.307
Renholdelse og vedligeholdelse	63.841	24.595
Indretning og småanskaffelser	137.074	319.878
	<b>604.944</b>	<b>662.780</b>
<b>Bilomkostninger</b>		
Brændstof	19.303	22.201
Vægtafgift og forsikring	30.358	47.600
Parkering	14.357	15.000
Leasing/leje	19.566	73.625
Reparation og vedligeholdelse	18.666	2.397
	<b>102.250</b>	<b>160.823</b>

## Noter

### Administrationsomkostninger

Kontorartikler, internet, telefon, porto og gebyrer samt lønsservice	98.929	78.360
IT-omkostninger	80.215	52.679
Reparation og vedligeholdelse	50.353	27.748
Revisor, herunder særskilte erklæringer	48.200	63.500
Regnskabsassistance	196.470	187.327
Anden rådgivning	13.500	0
Forsikringer	108.759	98.810
Kontingenter, faglitteratur mv.	33.438	30.467
Arbejdstøj	52.947	35.657
Kursusomkostninger	72.648	35.021
FRAK-aften	638	16.764
Skattefri kørselsgodtgørelse	7.143	7.452
Konsulenter	205.024	72.217
Tab på debitorer	0	14.980
Øvrige personaleomkostninger	75.982	51.020
Regulering af skyldig løn	3.006	0
	<b>1.047.252</b>	<b>772.002</b>
	<b>3.277.389</b>	<b>3.431.525</b>

2023

kr.

2022

kr.

### 4. Personaleomkostninger

Lønninger	7.235.667	6.258.797
Pensioner	277.526	216.696
Andre omkostninger til social sikring	176.583	155.805
	<b>7.689.776</b>	<b>6.631.298</b>

#### Fordeling af lønninger:

Løn til unge, gruppeledere og kontaktpersoner	4.052.849	2.825.751
Løn til medarbejdere i sekretariatet	2.204.973	2.476.213
Løn til den daglige ledelse	977.845	956.833
	<b>7.235.667</b>	<b>6.258.797</b>

#### Heraf udgør vederlag til bestyrelsen:

Bestyrelse	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Gennemsnitligt antal ansatte

17	14
----	----

### 5. Andre tilgodehavender

Fondsmidler	244.356	74.156
Øvrige tilgodehavender	2.468	11.780
	<b>246.824</b>	<b>85.936</b>

## Noter

	2023 kr.	2022 kr.
<b>6. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte forsikringer og abonnementer mv.	30.545	25.333
	<b>30.545</b>	<b>25.333</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Skyldige lønrelaterede poster	294.789	106.576
Feriepengeforpligtelse	97.556	112.246
Øvrige skyldige poster	62.992	73.546
Skyldig moms	494.742	439.410
	<b>950.079</b>	<b>731.778</b>
<b>8. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodiseret fondsmidler	959.888	325.105
	<b>959.888</b>	<b>325.105</b>
<b>9. Eventualforpligtelser</b>		
<b>Huslejeforpligtelse og operationel leasing</b>		
Selskabet har indgået en huslejeaftale med en samlede forpligtelse på t.kr. 200.		