

Den Selvejende Institution WeShelters Aktivitets- og Samværstilbud

Gammel Køge Landevej 137 A, 2500 Valby
CVR-nr. 43 67 13 32

Årsregnskab for 2023

Penneo dokumentnøgle: 6G5NV-SQF00-3A7SJ-8C3WY-LNKVC-YASTN

Institutionsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 8
Ledelsesberetning	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 17

Institutionen

Den Selvejende Institution WeShelters Aktivitets- og Samværstilbud
c/o Fonden Missionen blandt Hjemløse
Gammel Køge Landevej 137 A
2500 Valby

Hjemsted: København
CVR-nr.: 43 67 13 32
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
1. regnskabsår

Daglig Leder

Mikael Jakshøj

Bestyrelse

Karen Grith Lauritsen
Mathilde Wilhelmina Bundgaard de Kruiff
Jacob Peter Ørum

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Den Selvejende Institution WeShelters Aktivitets- og Samværstilbud.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med Regnskabspraksis fastlagt af Københavns Kommune.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Det er vores opfattelse, at institutionen overholder alle tilskudsvilkår.

Valby, den 6. marts 2024

Daglig Leder

Mikael Jakshøj

Bestyrelsen

Karen Grith Lauritsen
Forperson

Mathilde Wilhelmina
Bundgaard de Kruiff

Jacob Peter Ørum

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution WeShelters Aktivitets- og Samværstilbud

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution WeShelters Aktivitets- og Samværstilbud for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Regnskabspraksis fastlagt af Københavns Kommune.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med Regnskabspraksis fastlagt af Københavns Kommune.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Københavns Kommunes revisionsinstruks af august 2021. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter regnskabsinstruks for løbende driftstilskud til selvejende institutioner og den i note 9 beskrevne anvendte regnskabspraksis, og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for institutionens ledelse og institutionens tilsynsmyndighed og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Regnskabspraksis fastlagt af Københavns Kommune. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. Københavns Kommunes revisionsinstruks af august 2021, 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. Københavns Kommunes revisionsinstruks af august 2021, 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 institutionens interne kontrol.

Den uafhængige revisors erklæring

- 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 institutionens 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 institutionen 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 Regnskabspraksis fastlagt af Københavns Kommune.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabspraksis fastlagt af københavns kommunes krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Søborg, den 6. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Alsted
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Den Selvejende institution WeShelters Aktivitets- og Samværstilbud blev stiftet som selvejende institution i 2022.

I forbindelse med at der blev indgået driftsoverenskomst med Københavns Kommune for NABO Center Amager og Offsides Sociale Haver, ønskede Københavns Kommune, at tilbuddene blev samlet i en selvejende institution. Fonden Missionen blandt Hjemløse besluttede også at overføre Aktivitets- og Samværstilbuddet Pegasus til den selvejende institution i samme forbindelse.

Driftsoverenskomsterne er indgået med virkning fra 01.01.23. Aktivitets- og samværstilbuddene har indtil da været organiseret under Fonden Missionen blandt Hjemløse.

Den selvejende institution består af følgende aktivitets- og samværstilbud: NABO Center Amager, Offsides Sociale Haver samt Aktivitets- og Samværstilbuddet Pegasus. Alle beliggende i Københavns Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -69.290. Balancen viser en egenkapital på DKK 0.

Der har været en del aktivitet med at etablere den selvejende institution, hvilket må forventes at fortsætte ind i 2024.

801 brugere har benyttet sig af de tre aktivitets- og samværstilbud, heraf 279 i NABO Center Amager, 339 i Offsides Sociale Haver og 183 i Aktivitets- og Samværstilbuddet Pegasus.

Aktivitets- og samarbejdstilbuddene har haft tilsyn, der gav nogle meget flotte rapporter. Tilbuddene fortsætter udviklingen af deres aktiviteter fagligt, så tilbuddene til stadighed tilpasses efter brugernes behov.

Alle vores tre tilbud tilbyder brugere relevante og meningsfulde aktiviteter og netværksaktiviteter, hvilket er med til at fastholde brugerne i eget hjem og undgå genindlæggelser.

Resultatopgørelse

Note 2023
DKK

Indtægter **10.140.143**

1	Borgerrelaterede omkostninger	-993.127
2	Andre eksterne omkostninger	-1.835.949
6	Personaleomkostninger	-7.375.598

Omkostninger i alt **-10.204.674**

Resultat af primær drift **-64.531**

Finansielle indtægter	1.360
Finansielle omkostninger	-6.119

Finansielle poster i alt **-4.759**

Årets resultat **-69.290**

Resultatdisponering

Mellemregning med Københavns Kommune	-69.290
--------------------------------------	---------

I alt **-69.290**

AKTIVER		31.12.23
Note		DKK
Deposita		92.477
Finansielle anlægsaktiver i alt		92.477
Anlægsaktiver i alt		92.477
Andre tilgodehavender		2.122
Periodeafgrænsningsposter		83.887
Mellemregning med Københavns Kommune		69.290
Tilgodehavender i alt		155.299
Kontanter		15.259
Indestående i kreditinstitutter		3.124.694
Likvide beholdninger i alt		3.139.953
Omsætningsaktiver i alt		3.295.252
Aktiver i alt		3.387.729

PASSIVER

		31.12.23
Note		DKK
	Forudbetalt driftstilskud	2.623.843
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.270
8	Anden gæld	670.616
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.387.729
	Gældsforpligtelser i alt	3.387.729
	Passiver i alt	3.387.729

2023

DKK

1. Borgerrelaterede omkostninger

Cafedrift NABO	11.614
Cafedrift Pegasus	58.073
Rengøring NABO	199.667
Rengøring Pegasus	19.584
Aktiviteter og beskæftigelse NABO	341.016
Aktiviteter og beskæftigelse Pegasus	33.905
Aktiviteter og beskæftigelse Offside	23.027
Inventar og anskaffelser NABO	170.884
Inventar og anskaffelser Pegasus	61.705
Inventar og anskaffelser Offside	73.652
I alt	993.127

2. Andre eksterne omkostninger

Transport, note 3	42.091
Lokaleomkostninger, note 4	841.662
Administrationsomkostninger, note 5	952.196
I alt	1.835.949

3. Transport

Transport og bildrift	42.091
I alt	42.091

2023

DKK

4. Lokaleomkostninger

Husleje, NABO	495.833
Husleje Pegasus	204.582
El, vand og gas	56.552
Forsikring	16.249
Reparation og vedligeholdelse	18.621
Alarm	49.825
I alt	841.662

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	59.114
It-omkostninger	237.563
Telefon og internet	56.965
Porto og gebyrer	5.427
Revisorhonorar	61.875
Administrationshonorar NABO	247.050
Administrationshonorar Pegasus	96.545
Administrationshonorar Offside	77.995
Forsikringer	3.495
Faglitteratur og tidsskrifter	451
Kontingenter	94.763
Øvrige omkostninger	10.953
I alt	952.196

2023

DKK

6. Personaleomkostninger

Løn og gager	5.952.178
Pensioner	924.909
Arbejdsskadeforsikring	49.874
ATP-bidrag (arbejdsgiverbetalt)	48.092
Andre omkostninger til social sikring	137.337
Kursusomkostninger	183.546
Øvrige personaleomkostninger	79.662
I alt	7.375.598

31.12.23

DKK

7. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	15.259
Arbejdernes Landsbank, Nem konto	2.911.642
Øvrige likvide beholdninger	213.052
I alt	3.139.953

8. Anden gæld

ATP og andre sociale ydelser	36.353
Skyldig afspadsering, Pegasus	6.938
Skyldig løn, fratrædelsesgodtgørelse NABO	155.122
Feriepengeforpligtelse til funktionærer, Pegasus	128.453
Modtagne fondsmidler	343.750
I alt	670.616

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Regnskabspraksis fastlagt af Københavns Kommune.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om institutionens første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Årets indtægter omfatter modtaget driftstilskud fra Københavns Kommune.

Borgerrelaterede omkostninger

Borgerrelaterede omkostninger omfatter Cafedrift, rengøring, inventaranskaffelser og udgifter til beskæftigelse og aktiviteter. Inventaranskaffelser udgiftsføres i det regnskabsår det afholdes.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til administration, lokaler og transport.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Skat af årets resultat

Den selvejende institution er ikke skattepligtig.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter forudbetalt driftstilskud fra Københavns Kommune.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mikael Jakshøj

Daglig leder

Serienummer: bde040f8-51ab-4385-936e-ce8dfb5e0299

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-03-07 08:41:53 UTC



Mathilde Wilhelmina Bundgaard de Kruiff

Bestyrelse

Serienummer: a8fd22a2-2b31-47e1-9f9b-cfbfa41623e8

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-03-07 08:47:17 UTC



Morten Alsted

**BEIERHOLM, STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
32895468**

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: a5c89c47-c29f-4324-badf-6032c3e8dba8

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-03-07 10:46:56 UTC



Jacob Peter Ørum

Bestyrelse

Serienummer: 4e127d99-82fa-4ff5-ae1e-b89091645859

IP: 192.38.xxx.xxx

2024-03-08 09:44:34 UTC



Karen Grith Lauritsen

Bestyrelse

Serienummer: db257109-61fd-456c-ba8f-9763dcc39430

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-03-09 14:56:15 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**