



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Kontaktcenter Klippen

København
CVR nr. 26 90 82 64

Årsrapport 2018
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på Kontaktcenter Klippens bestyrelsesmøde

Den 14 / 06 2019

Referent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Foreningsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 - 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Specifikationer til årsregnskabet | 8 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 12 |



Foreningsoplysninger

Foreningen: D.S.I. Kontaktcenter Klippen
Lille Colbjørnsensgade 9, st. th.
1703 København V
Danmark

CVR-nr. 26 90 82 64
Hjemsted: København

Bestyrelsen: Johannes Fuchs, formand
Ole Hamann
Søren Kokkenborg
Harald Schmidt
Finn Jegård
Kirsten Von Moss

Daglig leder: Allan Frederiksen

Revision: CHRISTENSEN KJÆULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESKAB
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Kontaktcenter Klippen.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de særlige tilpasninger, der følger af foreningens struktur, vedtægter og Social- og Integrationsministeriets retningslinjer.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 4. april 2019

Daglig leder

Allan Frederiksen

Bestyrelse

Johannes Fuchs
formand

Ole Hamann

Søren Kokkenborg

Harald Schmidt

Kirsten Von Moss

Finn Jegård



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Kontaktcenter Klippen

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af Kontaktcenter Klippen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 tiltrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af 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 Kontaktcenter Klippens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tiltrækkelige, 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 Kontaktcenter Klippen 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.

København, den 4. april 2019

CHRISTENSEN KJÆRULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 15 91 56 41


Peter Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19771

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| Noter | | 2018 | 2017 |
|-------|--------------------------------------|----------------------|------------------------|
| | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 1 | Indtægter | 1.245.381 | 1.403.475 |
| | Omkostninger | | |
| 2 | Gager og personaleomkostninger | 721.570 | 870.361 |
| 3 | Administrationsomkostninger | 286.856 | 351.446 |
| 4 | Lokaleomkostninger | <u>201.251</u> | <u>217.946</u> |
| | Omkostninger | <u>1.209.677</u> | <u>1.439.753</u> |
| | Resultat før renter | 35.704 | - 36.278 |
| 5 | Finansielle omkostninger | <u>2.851</u> | <u>2.848</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>32.853</u> | <u>- 39.126</u> |

**Balance 31. december****AKTIVER**

| Noter | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Deposita..... | 81.491 | 81.491 |
| Tilgodehavender | 27.950 | 29.264 |
| Periodeafgrænsningsposter | 1.154 | 5.604 |
| Tilgodehavender | 110.595 | 116.359 |
| 6 Likvide beholdninger | 1.350.536 | 1.429.812 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.461.131 | 1.546.171 |
| AKTIVER I ALT | 1.461.131 | 1.546.171 |

Balance 31. december**PASSIVER**

| Noter | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 7 EGENKAPITAL I ALT | 471.240 | 438.387 |
| Modtagne forudbetalte tilskud | 311.680 | 352.530 |
| Modtaget forudbetalt driftstilskud for Cirkelines Æske..... | 445.856 | 445.856 |
| 8 Anden gæld | 232.355 | 309.398 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 989.891 | 1.107.784 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 989.891 | 1.546.171 |
| PASSIVER I ALT | 1.461.131 | 1.546.171 |
| 9 Resultat af Cirkelines Æske | | |
| 10 Forpligtelser | | |



Specifikationer til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 1 – Indtægter | | |
| PUF og Social- og Integrationsministeriet | 0 | 64.000 |
| Gaver fra private..... | 227.007 | 259.486 |
| Tilskud fra Københavns Kommune, Socialudvalget | 55.097 | 58.874 |
| Tilskud fra Cirkelines Æske | 399.802 | 265.000 |
| Øvrige tilskud | <u>563.475</u> | <u>756.115</u> |
| | <u>1.245.381</u> | <u>1.403.475</u> |
| | | |
| 2 – Gager og personaleomkostninger | | |
| Løn og pension m.m..... | 693.375 | 784.592 |
| Personaleomkostninger | <u>28.195</u> | <u>85.769</u> |
| | <u>721.570</u> | <u>870.361</u> |
| | | |
| 3 – Administrationsomkostninger | | |
| Porto og gebyrer | 2.793 | 8.876 |
| Kontorartikler | 3.763 | 2.908 |
| Husholdning | 51.081 | 94.626 |
| Bøger og nyhedsbreve..... | 10.520 | 8.019 |
| Telefon og internet | 10.738 | 6.959 |
| Rejseomkostninger og kørsel..... | 25.727 | 37.006 |
| Seminar | 0 | 795 |
| Aktiviteter – brugere | 92.225 | 91.492 |
| Revision..... | 26.922 | 28.094 |
| Fundraising..... | 6.756 | 15.631 |
| Administration..... | 8.357 | 23.132 |
| Nyanskaffelser..... | 30.287 | 8.371 |
| Gaver | 35 | 10.575 |
| Forsikringer | 16.921 | 14.962 |
| Øvrige omkostninger..... | <u>731</u> | <u>0</u> |
| | <u>286.856</u> | <u>351.446</u> |
| | | |
| 4 - Lokaleomkostninger | | |
| Husleje | 185.048 | 204.278 |
| Fællesomkostninger | 1.800 | 1.800 |
| Varme | 9.260 | 8.892 |
| El..... | 3.272 | 3.047 |
| Vand | <u>1.871</u> | <u>- 71</u> |
| | <u>201.251</u> | <u>217.946</u> |



Specifikationer til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 – Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter, Danske Bank | 34 | 0 |
| Renteudgifter, Jyske Bank | 2.817 | 0 |
| | 2.851 | 0 |
| 6 – Likvide beholdninger | | |
| Kasse..... | 500 | 500 |
| Bank..... | 1.350.036 | 1.429.312 |
| | 1.350.536 | 1.429.812 |
| 7 - Egenkapital | | |
| Saldo 1. januar..... | 438.387 | 477.513 |
| Årets resultat..... | 32.853 | - 39.126 |
| Saldo 31. december | 471.240 | 438.387 |
| 8 – Anden gæld | | |
| Skyldig A-skat..... | 9.420 | 11.911 |
| Skyldigt AM-bidrag | 3.757 | 4.186 |
| Skyldig ATP | 1.420 | 1.988 |
| Feriepengeforpligtelse..... | 71.434 | 79.323 |
| Skyldig revisor | 39.719 | 39.719 |
| Hensættelser | 0 | 0 |
| Skyldige omkostninger | 1.562 | 11.109 |
| Skyldig støtte til rehabilitering..... | 105.043 | 161.162 |
| | 232.355 | 309.398 |



Specifikationer til årsregnskabet

| | 31.12.18 | 31.12.17 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 9 – Resultat af Cirkelines Æske | | |
| Varesalg..... | 605.824 | 653.535 |
| Social- og Integrationsministeriet (PUF)..... | 72.655 | 87.345 |
| Andre tilskud..... | 50.000 | 91.656 |
| | <u>728.479</u> | <u>832.536</u> |
| | | |
| Tilskud til Klippen..... | 265.000 | 265.000 |
| Personaleomkostninger..... | 9.967 | 18.358 |
| Husleje..... | 177.389 | 168.156 |
| El..... | 9.347 | 6.641 |
| Telefon..... | 600 | 607 |
| Kontorhold..... | 10.648 | 2.624 |
| Inventar..... | 6.590 | 11.236 |
| Porto og gebyrer..... | 7.544 | 4.997 |
| Kørsel..... | 3.675 | 6.206 |
| Rejseudgifter..... | 404 | 0 |
| Parkering..... | 0 | 65 |
| Repræsentation..... | 0 | 0 |
| Salgsomkostninger..... | 16.229 | 26.660 |
| Revision..... | 20.672 | 20.875 |
| Forsikringer..... | 16.648 | 21.967 |
| Fundraising..... | 5.581 | 6.256 |
| Aktiviteter..... | 53.095 | 26.508 |
| Hensættelse til renovering..... | 662 | 0 |
| Diverse udgifter..... | 1.385 | 158 |
| Støtte til rehabilitering..... | 123.043 | 246.222 |
| | <u>728.479</u> | <u>832.536</u> |
| | | |
| Resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |

10 - Forpligtelser

Løn i opsigelsesperioden for funktionærer svarende til maksimalt t.kr. 154.

Op til 6 måneders opsigelse på lejemål svarende til maksimalt t.kr. 185.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kontaktcenter Klippen for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de særlige tilpasninger, der følger af foreningens struktur, vedtægter og social- og integrationsministeriets retningslinjer.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Tilskud

Tilskuddene indregnes i det omfang, de kan henføres til afholdte aktiviteter og er modtaget i regnskabsperioden.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til gager, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.