

# Sociale Entreprenører i Danmark

FO-Byen  
Frederiksgade 78C  
8000 Aarhus C

CVR: 34147981

Årsrapport

1. januar– 31. december 2023

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Revisionsprotokollat vedr. Sociale Entreprenører i Danmark for 2023 .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Generelt om indregning og måling .....	6
Resultatopgørelsen.....	6
Nettoomsætningen .....	6
Direkte omkostninger .....	6
SKAT.....	7
Balance .....	7
Finansielle anlægsaktiver .....	7
Tilgodehavender .....	7
Likvide beholdninger.....	7
Mellemregning .....	7
Foreningen samlet - Resultatopgørelse .....	8
Foreningen samlet - Balance .....	9
Noter.....	11
ANI 2023-2024.....	12
NordPlus 2020-2022 .....	13
The Present 2023-2024 – Erasmus+ .....	14

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Sociale Entreprenører i Danmark.

Det er ledelsens opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden.

Aarhus den: 23.5.2024

### Daglig ledelse

Per Bach

Per Bach

### Bestyrelse

Formand

Per Bach

Næstformand

Uffe Rasmussen

W.S.A.

Kasserer

Per Bach

Bestyrelsesmedlem

Per Bach

Bestyrelsesmedlem

## Revisionsprotokollat vedr. Sociale Entreprenører i Danmark for 2023

Bogføring er blevet gennemgået uden at der er fundet fejl og mangler.

Aarhus den: 23.5.2024

Medlemsvalgt revisor:

Corben Simonsen

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Sociale Entreprenører i Danmark  
FO-Byen  
Frederiksgade 78C  
8000 Aarhus C  
Telefon: 4011 8640  
E-mail: [per@socialeentreprenorer.dk](mailto:per@socialeentreprenorer.dk)  
CVR-nr.: 34147981  
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

**Daglig ledelse** Per Bach

**Bankforbindelse** Merkur den Almennyttige Andelskasse  
Sct. Clemens Torv 17  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

Foreningen er omfattet af lov om visse erhvervsdrivende virksomheder § 3, og er derfor fritaget for at aflægge regnskab efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet neden for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden regnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætningen

Foreningens indtægter omfatter kontingenter, donationer, salg af ydelser samt resultatet af foreningens projekter.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter alle udgifter forbundet med den daglige drift af foreningen, herunder henregnes således omkostninger til IT, software og transport samt udgifter til personale, revision og advokat.

## SKAT

Da regnskabet aflægges for en forening der er fritaget fra skattepligt, beregnes der ikke noget skattemæssigt resultat for foreningens aktiviteter.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver måles som resultatet af foreningens projekter.

### Tilgodehavender

Tilgodehavende 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bank samt evt. kassebeholdning.

## Mellemregning

Mellemregningerne imellem projekterne bliver brugt til at holde styr på, når der effektivt bliver flyttet penge imellem projekterne.

## Foreningen samlet - Resultatopgørelse

Note	Perioden 1. januar – 31. december	2023 DKK	2022 DKK
	<b>Indtægter</b>		
	Salg	14.018	13.980
	Kontingenter	23.680	32.970
	Driftstilskud kulturstyrelsen	55.515	52.426
	<b>Indtægter før projekter</b>	<b>93.213</b>	<b>99.376</b>
	Resultat af ANI 2023-2024	-8.804	0
1	Resultat af NordPlus 2020-2022	1.525	-18.490
2	Resultat af Rummelig Genstart	53.190	159.571
	Resultat af The Present 2023-2024 - Erasmus+	84.211	0
3	Resultat af SENBS Erasmus+ 2020-2022	0	22.313
	<b>Indtægter efter projekter</b>	<b>223.335</b>	<b>262.770</b>
	<b>Udgifter</b>		
4	Personaleomkostninger	-70.820	-184.835
	Salgs omkostninger	-3.893	-9.592
	Transportomkostninger	-4.526	-7.914
5	Administration	-48.070	-47.058
	Småanskaffelser	0	-6.277
	Tab på debitorer	-120	0
	Rente udgifter	-3.182	-784
	<b>Årets resultat</b>	<b>92.724</b>	<b>6.310</b>



## Foreningen samlet - Balance

Note	Aktiver pr. 31. december	2023 DKK	2022 DKK
	<b>Projekter</b>		
	ANI 2023-2024	-8.804	0
	NordPlus 2020-2022	-1.076	1.588
	The Present 2023-2024 - Erasmus+	84.211	0
	<b>Projekter i alt</b>	<b>74.330</b>	<b>1.588</b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Debitorer	9.630	21.090
	Skattekonto	89	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>84.049</b>	<b>21.090</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Merkur – Foreningskonto	107.728	107.494
	Kassebeholdning	566	566
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>108.294</b>	<b>108.060</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>192.343</b>	<b>130.738</b>

Note	Passiver pr. 31. december	2023 DKK	2022 DKK
	<b>Egenkapital</b>		
	Primo	122.927	116.617
	Årets resultat	92.724	6.310
	Mellemregning ANI 2023-2024	-24.489	0
	Mellemregning NordPlus 2020-2022	-1.722	0
	Mellemregning The Present 2023-2024 – Erasmus+	-15.251	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>174.188</b>	<b>122.927</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Udlæg ansatte	0	1.973
	Skattekonto	0	10
	Skyldige lønomkostninger	18.155	5.828
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>18.155</b>	<b>7.811</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>192.343</b>	<b>130.738</b>

## Noter

<b>Note 1 - Resultat af NordPlus 2020-2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Andel resultat NordPlus	-2.664	-18.490
Regl. tidl. perioder	4.189	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.525</b>	<b>-18.490</b>

### **Note 2 - Rummelig Genstart**

Tilskud modtaget i forbindelse med projekt Rummelig Genstart er ikke øremærket til specifikke udgifter, hvorfor der ikke er ført separat projektrekskab herfor.

### **Note 3 - SENBS Erasmus+ 2020-2022**

Projekt ophørt 2022.

<b>Note 4 - Personaleomkostninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
AM-indkomst	-158.028	-205.636
Lønudgifter, Projektandel	87.175	18.351
Arbejdsgiver ATP	-915	-1.108
Medarbejder ATP	-457	-554
Lønrefusion	15.924	14.109
Honorarer	-5.625	0
Pension	-3.551	-3.224
Rejsegodtgørelse	0	-3.180
AER/AES/ATP-finansieringsbidrag	-1.730	-1.696
Personaleforsikringer	-3.045	-1.362
Diverse	-568	-535
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-70.820</b>	<b>-184.835</b>

### **Note 5 - Administration**

<b>Note 5 - Administration</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Regnskabsassistance	-20.289	-16.824
Kontingenter ekskl. moms	-500	0
Erhvervsforsikringer	-2.728	-3.728
Kontorartikler og tryksager	-251	-2.472
Porto og gebyrer	-3.180	-4.668
Telefoni	-1.428	-1.309
Internet og webhotel	-1.469	-3.112
Køb af software	-17.060	-12.864
Betalingsløsning	-1.165	-2.081
<b>Administration i alt</b>	<b>-48.070</b>	<b>-47.058</b>

## ANI 2023-2024

Note	Perioden 1. januar – 31. december	2023 DKK
	<b>Indtægter</b>	
	Tilskud / Legater	43.088
	<b>Samlede indtægter</b>	<b>43.088</b>
	<b>Udgifter</b>	
	Personaleomkostninger	-49.928
	Transportomkostninger	-1.964
	<b>Årets resultat</b>	<b>-8.804</b>

Note	Aktiver pr. 31. december	2023 DKK
	<b>Likvide beholdninger</b>	
	Merkur - konto	15.685
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.685</b>

Note	Passiver pr. 31. december	2023 DKK
	<b>Egenkapital</b>	
	Primo	0
	Årets resultat	-8.804
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-8.804</b>
	Mellemregning forening	24.489
	<b>Passiver i alt</b>	<b>15.685</b>

## NordPlus 2020-2022

Note	Perioden 1. januar – 31. december	2023 DKK	2022 DKK
	<b>Indtægter</b>		
	Tilskud / Legater	23.521	0
	<b>Samlede indtægter</b>	<b>23.521</b>	<b>0</b>
	<b>Udgifter</b>		
	Personaleomkostninger	-21.996	-18.351
	Transportomkostninger	-2.645	0
	Diverse	-1.544	0
	<b>Resultat før renter</b>	<b>-26.185</b>	<b>-18.351</b>
	Finansielle omkostninger	0	-139
	<b>Årets resultat</b>	<b>-2.664</b>	<b>-18.490</b>

Note	Aktiver pr. 31. december	2023 DKK	2022 DKK
	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Merkur - konto	646	1.588
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>646</b>	<b>1.588</b>

Note	Passiver pr. 31. december	2023 DKK	2022 DKK
	<b>Egenkapital</b>		
	Primo	1.588	20.078
	Årets resultat	-2.664	-18.490
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-1.076</b>	<b>1.588</b>
	Mellemregning forening	1.722	0
	<b>Passiver i alt</b>	<b>646</b>	<b>1.588</b>

## The Present 2023-2024 – Erasmus+

Note	Perioden 1. januar – 31. december	2023 DKK
	<b>Indtægter</b>	
	Tilskud / Legater	104.140
	<b>Samlede indtægter</b>	<b>104.140</b>
	<b>Udgifter</b>	
	Personaleomkostninger	-15.251
	Hotel	-2.639
	Transportomkostninger	-1.603
	Diverse	-436
	<b>Årets resultat</b>	<b>84.211</b>

Note	Aktiver pr. 31. december	2023 DKK
	<b>Likvide beholdninger</b>	
	Merkur - konto	99.462
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>99.462</b>

Note	Passiver pr. 31. december	2023 DKK
	<b>Egenkapital</b>	
	Primo	0
	Årets resultat	84.211
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>84.211</b>
	Mellemregning forening	15.251
	<b>Passiver i alt</b>	<b>99.462</b>