

Den selvejende institution Center for Seksuelt Misbrugte (CSM Øst)

CVR-nr. 34 74 89 93

Årsrapport 2023

Indholdsfortegnelse

	Side
Institutionsoplysninger	1
Ledelsens årsberetning	2 - 7
Ledelsespåtegning	8
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	9 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 22

Den selvejende institution

Center for Seksuelt Misbrugte (CSM Øst)

Rathsacksvej 9
1862 Frederiksberg

Telefon: 60 19 50 97
Hjemmeside: www.csm-ost.dk
E-mail: sikkerpost@csm-ost.dk

CVR-nr. 34 74 89 93
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Organisationsform Selvejende institution

Daglige ledelse Connie Gehrt

Bestyrelse
Per Holm, forperson
Stig Tarnow, næstforperson
Marianne Lau
Bodil Øster
Christina Zahle, frivilligrepræsentant
Josefina Hindenburg Krausing

Revision Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse Sydbank A/S

Denne beretning omhandler primært forhold i økonomien og aktiviteter i den selvejende institution, CSM Øst, beliggende:

- Rathsacksvej 9, 1862 Frederiksberg C
- Falkoner Alle 1, 2000 Frederiksberg
- Rådhuspladsen 1, 4300 Holbæk
- Jernbanegade 10, 4700 Næstved

Center for Seksuelt Misbrugte, CSM Øst, blev i november 2016 permanentgjort med tildeling af midler fra Satspuljen. Driftsstøtten til CSM Øst udgjorde i 2023 i alt 12,1 mio. kr. inkl. PL-regulering.

Der blev også i 2023 afsat ekstra midler fra reserven for perioden 2021-23 til nedbringelse af ventelisten samt udbredelse af indsatsen på i alt 4,4 mio. kr. Endvidere fortsatte den indsats for borgere med senfølger efter seksuelle overgreb, der blev igangsat i 2021 i form af en handlingsplan, der skal sikre, at voksne, der blev udsat for seksuelle overgreb som børn eller unge, får bedre hjælp. Støtten udgjorde i 2023 866.000 kr. Fra 1. oktober 2023 til 31.12.2024 har CSM Øst endvidere modtaget en puljebevilling på 7 mio.kr., hvoraf 148.000 kr. vedrører 2023.

Formålet med CSM centrenes indsats

CSM Centrene er et landsdækkende gratis behandlings- og rådgivningstilbud til voksne med senfølger efter seksuelle overgreb i barndommen.

Det overordnede formål med CSM centrenes indsats er at tilbyde voksne med senfølger efter seksuelle overgreb i barndommen en sammenhængende og helhedsorienteret indsats gennem rådgivning og behandling med henblik på:

- At forbedre målgruppens aktuelle livssituation i forhold til at reducere de fysiske, psykiske og sociale skadevirkninger af overgrebene.
- At forbedre målgruppens mulighed for at opnå og fastholde arbejdsmarkedstilknytning.
- At bryde uhensigtsmæssige tanke- og handlemønstre i forhold til familie- og socialliv.

CSM Øst's mål for 2023

CSM Øst har i 2022 fastsat tre mål, der skal arbejdes med i løbet af 2023:

1. Akkreditering af den landsdækkende chatrådgivning.
2. Videreudvikling af specialiserede indsatser til målgruppen, der svarer til belastningsgrader og niveauer af funktionsevne: Udarbejdelse og afprøvning af psykoedukationsforløb i de tre CSM-centre.
3. Samarbejde med psykiatrien i forlængelse af Handlingsplanen og mhp. implementering af erfaringer.

Målene for 2023 er nået.

Good governance

Frivilligrådet har udarbejdet anbefalinger for god ledelse (Good Governance) på det frivillige sociale område, som har til formål om at sikre en god og ansvarlig ledelse. CSM Øst er underlagt Social- og Boligstyrelsens Administrationsinstruks for kategori A-institutioner. Frivilligrådets anbefalinger omhandler bl.a. bestyrelsens opgaver, ansvar og kompetencer, den daglige ledelse, arbejdsmiljø og trivsel, samt opfyldelsen af organisationernes mål. Anbefalingerne kan ses som et supplement til Administrationsinstruksen. Bestyrelsen for CSM Øst besluttede i 2023 at gennemgå anbefalingerne for Good Governance og sikre, at vi lever op til principperne her. Bestyrelsen har til hensigt årligt at genbesøge overholdelsen af anbefalingerne.

Aktiviteter

CSM Østs centrale aktiviteter omfatter bl.a. psykologbehandling individuelt og i gruppe, socialrådgivning, kropsterapi ved fysioterapeut, VISO-rådgivning (den nationale Videns- og Specialrådgivningsorganisation på det sociale område) og socialt støttende indsatser i frivilligsektionen. Herudover deltager CSM Øst i forskellige formidlingsaktiviteter og rådgivning om senfølger efter seksuelle overgreb.

Venteliste og visitation

Der er gennemført 267 visitationer i 2023. Der har også i 2023 været en indsats for at sikre, at der kun er én venteliste, nemlig ventelisten til behandling. Det lykkedes det meste af året at sikre, at alle får en tid til visitation med det samme, men presset er stort og mod slutningen af året opstod der en mindre venteliste til at få en visiterende samtale.

Antallet af klienter på venteliste til behandling er fortsat stigende fra 356 i 2022 til 377 i 2023. Den gennemsnitlige ventetid for de klienter, der er startet i henholdsvis gruppeterapi og individuel terapi er steget fra gennemsnitligt 540 dage i 2022 til 674 dage i 2023.

En gennemgang af en del af klienterne på ventelisten har affødt en forøgelse af antallet af klienter, der har ydelsen "afventer klient". Den er steget fra 32 til 66 klienter. Denne kategori anvendes til klienter, der er indskrevet til behandling, men som ikke aktuelt er klar til et behandlingsforløb i CSM, fx fordi de er i anden behandling, i praktikforløb, på barsel mv.

Behandling

I 2023 havde CSM Øst 192 klienter i behandlingsforløb mod 195 klienter i 2022. Hovedparten er i individuelle behandlingsforløb. Herudover har der været 2 grupper for unge i alderen 18-29 år og en gruppe for 30+, samt udviklingsarbejde og forarbejde til MBT-inspireret gruppe for 30 år+, som er opstartet primo 2024. Herudover blev der kørt to nye psykoedukative gruppeforløb, som indledning på behandlingsforløb. De tre CSM-centre har gennemført et fælles forløb om udviklingen af et nyt fælles psykoedukationskoncept for de tre centre som forløber for, at grupperne blev etableret. Dette indgik i de fælles mål for centrene.

Som noget nyt blev der ansat en psykiatrisk fysioterapeut, og CSM Øst startede i 2023 med at tilbyde kroporienteret behandling individuelt og i gruppe som supplement til den psykoterapeutiske behandling. I 2023 var der 22 klienter, der fik ydelsen fysioterapi.

Antallet af aktive klienter i 2023 var 823 mod 768 i 2022 (klienter på venteliste, i behandling, venteliste til visitation og i visitationsforløb).

Socialrådgivning

CSM Øst tilbyder tillige socialfaglig rådgivning og vejledning til voksne, der har senfølger efter seksuelle overgreb i barndommen og er tilknyttet CSM-Øst. Det kan handle om rådgivning om socialfaglige og juridiske problemer, fx i forhold til offentlige ydelser, jobcenter, arbejdsmarked og uddannelse, ligesom socialrådgiveren kan fungere som bisidder og kan rådgive kommuner og fagpersoner. Socialrådgiveren fungerer også som intern rådgiver for psykologerne i forhold til socialfaglige spørgsmål, der opstår i behandlingen, samt deltager i netværksmøder med sagsbehandlere i kommunerne. Socialrådgiveren havde i 2023 48 borgerforløb.

VISO

CSM Øst er også VISO-leverandør til Socialstyrelsen på senfølgeområdet. VISO er en mulighed for både borgere, pårørende og fagpersoner til at få specialiseret hjælp til voksne med senfølger efter seksuelle overgreb i barndommen. VISO tilbyder rådgivning til borgere og pårørende, og til kommuner tilbydes udredning af senfølgeramte borgere samt faglig sparring og rådgivning til professionelle. Der skal være tale om en afgrænset problematik og der tilbydes som udgangspunkt 5-7 rådgivende samtaler for senfølgeramte og 3-5 for pårørende. Fagfolk aftales individuelt, da det også kan være gruppesager. Tilbuddet er gratis for modtageren. Opgaven udbydes med 5 års interval og CSM Øst fik i udbudsrunden i 2022 på ny opgaven fra 2022-2027. I 2023 havde CSM Øst 77 sager mod 73 sager i 2022. VISO forløb visiteres af Social- og Boligstyrelsen og honoreres særskilt efter antal sager og sagernes omfang.

Frivilligafdelingen

I Frivilligafdelingen er der adgang til anonym telefon- og chatrådgivning, der varetages af frivillige. Chatrådgivningen drives sammen med de to andre CSM centre. Antallet af chathenvendelser var i 2023 562 samtaler mod 577 i 2022. Herudover varetages i CSM Øst en telefonrådgivning med et mindre antal telefoniske henvendelser. Antallet af telefonhenvendelser var 47 mod 56 i 2022. I 2023 har der som et af målene været arbejdet for en kvalitetssikring af chatrådgivningen gennem forberedelse af en akkreditering gennem RådgivningsDanmark. Kvalitetsbeskrivelsen blev afleveret i december inden for tidsfristen og rådgivningen vil blive auditeret i begyndelsen af 2024.

Herudover har der været en række holdtilbud. I Holbæk har der været Kreativt værksted og kroporienterede workshops. I Næstved har der været Kreativt værksted og Yoga. På Frederiksberg har der været Kreativt værksted, Manuvision træning og Yoga. Herudover har der været 4 foredragsaftener med 15 pladser hver aften.

Frivilligsektionen har endvidere haft en række temaaftener og café møder med forskellige emner, fx socialfagligt tema, forfatteroplæg inden for senfølgeområdet og to temaaftener om kropslige senfølger.

I 2022 har der været en markant øgning af udbudte pladser fra 550 i 2022 til 761 i 2023. Af disse pladser er 390 pladser benyttet mod 387 i 2022. At der stort set ikke er sket en stigning i samlede antal benyttede pladser fra 2022-2023 på trods af at der en stigning på 211 udbudte pladser fra 2022-2023, giver anledning til nærmere undersøgelse af, hvordan vi sikrer deltagelse fra brugerne.

Der har tillige været en række tiltag til opkvalificering af de frivillige, herunder supervisioner og kurser. De frivillige har tillige haft en fælles faglig dag om seksualitet og intimitet som en fælles uddannelsesdag på tværs af centrene.

Der var ved udgangen af 2023 tilknyttet 24 frivillige, heraf 11 aktive rådgivere til telefon- og Chat-rådgivning, samt 7 frivillige til de kreative hold, og 6 kropsorienterede undervisere.

Handlingsplan til styrket indsats til voksne med senfølger efter seksuelle overgreb i barndommen og ungdommen

I 2023 fortsatte det fælles samarbejdsprojekt igangsat af Socialstyrelsen med deltagelse af Region Hovedstadens Psykiatri, Landsforeningen Spor og CSM Øst. Handlingsplanen havde bl.a. til formål at forbedre samarbejdet mellem Centrene for Seksuelt Misbrugte og behandlingspsykiatrien, opkvalificere medarbejdere i kommunerne, styrke brugerinddragelsen og understøtte organisationerne på senfølgeområdet. Videreførelsen af handlingsplanprojektet skete i første omgang ved en bevilling på den midlertidige bevillingslov efter folketingsvalget 2022 og derefter med en bevilling på 500.000 kr. til fortsættelse af Samarbejdsfora.

CSM Øst har bidraget til arbejdet i Samarbejdsfora Øst, hvor der bl.a. har været en række arrangementer for henholdsvis senfølgeramte, pårørende og medarbejdere i Region Hovedstadens Psykiatri, Landsforeningen Spor og CSM Øst. Der har endvidere som noget nyt været afholdt tilsvarende aktiviteter med en temadag for fagprofessionelle på Bornholm og temaaftener for henholdsvis senfølgeramte og pårørende. CSM Øst har tillige sammen med Region Hovedstadens Psykiatri og Landsforeningen SPOR udgivet en række foldere til fagpersoner og senfølgeramte og nogle nye foldere om CSM-Østs tilbud til målgruppen.

Arbejdet har endvidere omfattet et bedre samarbejde med psykiatrien, som var en del af målene for 2023. Dette arbejde er i det store hele gennemført, dog var det ikke muligt at gennemføre alle aftaler inden årets udgang, hvorfor disse vil blive afviklet i 2024.

Personale

Personalesituationen har i løbet af 2023 været relativt stabil med afgang af 3 medarbejdere, heraf faglig leder, og tilgang af 7 medarbejdere, heraf er stillingsfunktionerne som fysioterapeut og studentermedhjælp nyoprettede. Stillingen som faglig leder lykkedes det desværre ikke at besætte før

med virkning fra 1.1. 2024. I løbet af 2023 var der nogle rekrutteringsproblemer med få ansøgere til de opslåede stillinger. Dette blev bedre mod slutningen af året, hvor der begyndte at indkomme et tilfredsstillende antal ansøgninger. 2 medarbejdere har været på barsel i dele af året. Som noget nyt havde vi en psykologpraktikant i foråret 2023.

Personalesituationen i satellitterne i Holbæk og Næstved har gennem hele året være stabil.

Sygefraværet har gennem 2023 været på et tilfredsstillende niveau og er ca. halveret i forhold til 2022.

Trivslen i medarbejderstaben var i begyndelsen af året stadig udfordret og der har været arbejdet for at skabe gode og trygge rammer for medarbejderne. Trivslen vurderes nu at være rigtig god og der er igen fokus på opgaverne og det faglige arbejde.

Supervision og uddannelse

Alle ansatte i CSM Øst med klientkontakt modtager supervision månedligt. Derudover modtager alle, der deltager i behandlingsarbejde – både i forhold til terapi og rådgivning; gruppesupervision én gang månedligt.

Medarbejderne har adgang til relevant efteruddannelse efter en individuel vurdering og prioritering af midlerne. En del af efteruddannelsen foregår fælles ved fælles tema- og uddannelsesdage. Der har bl.a. være et tema om sekundær traumatisering og to fælles uddannelsesdage om assessment og klientbehandling. I 2023 var der endvidere et internat med fokus på arbejdsmiljø.

Lokaler

Efter en årrække med meget lidt vedligehold af lokalerne på Frederiksberg blev der i 2023 gennemført en renovering af venteværelset og nogle af de øvrige lokaler. I slutningen af året blev der endvidere lidt flere medarbejdere end der var plads til på Rathsacksvej og der blev derfor lejet nogle ekstra lokaler til i første omgang to behandlere og med mulighed for at udvide med flere behandlere i 2024.

Der blev endvidere gennemført en mindre behovsanalyse med støtte fra Realdania med henblik på en indledende vurdering af vores funktioner og deraf følgende lokalebehov.

Afdelingerne i Næstved og Holbæk

Der er indgået aftaler med kommunerne i Næstved og Holbæk om at stille lokaler gratis til rådighed, mod at der udføres behandlingsarbejde til gavn for borgere bosiddende i nærområdet. Aftalerne løber til og med 2023, hvor ekstrabevillingen gælder til.

Der tilbydes individuel behandling i begge afdelinger. Derudover er der gruppebehandlingsforløb i Næstvedafdelingen. Der er tillige mulighed for at benytte sig af aktiviteter, som bl.a. yoga og kreativt værksted med traumebevidst tilgang i frivilligsektionerne i både Næstved og Holbæk.

Økonomi

Årets resultat udviser et resultat på 0 kr., idet der er overført andel af ikke forbrugt driftstilskud fra 2022 med i alt 3.399.349 til driftsaktiviteter i 2023 samt ikke forbrugt driftstilskud fra 2023 med i alt 3.969.204 til driftsaktiviteter i 2024.

Der har været arbejdet på at nedbringe overførsels størrelse, da det ikke har det ønskede niveau. Der har imidlertid været vanskeligt at rekruttere tilstrækkeligt i en del af året, herunder en ny faglig leder, hvor situationen dog er bedret i slutningen af året.

Ekstrabevillingen er bortfaldet ved udgangen af 2023, men centret modtog med virkning fra 1.10.2023 andel i den nye puljebevilling, der løber frem til udgangen af 2024 og der er tillige givet en yderligere finanslovsbevilling på 7,9 mio. kr. for 2024. Der er i forlængelse heraf sat gang i en større udvidelse af lokalekapaciteten og medarbejderstaben.

Strategi og målsætninger for 2024

CSM Øst har som overordnet mål for 2024 at øge indsatsen for at tilbyde målgruppen behandling og rådgivning gennem en bred vifte af tilbud i en kombineret professionel og frivillig indsats, mhp. at nedbringe ventelister. Der vil som følge heraf blive ansat flere personaleressourcer, så flere kan tilbydes behandling og rådgivning i 2024. De opsatte delmål understøtter indsatsen:

1. Understøttelse af fokus på krop/psyke i behandlingen
2. Understøttelse af den specialiserede og differentierede indsats til målgruppen
3. Styrkelse af frivilligindsatsen

Bestyrelse og centerchef har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Den selvejende institution Center for Seksuelt Misbrugte (CSM Øst).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fornødne tilpasninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Frederiksberg, den 19. marts 2024

Daglige ledelse

Connie Gehrt
Centerchef

Bestyrelse

Per Holm
forperson

Stig Tarnow
næstforperson

Marianne Lau

Bodil Øster

Christina Zahle
frivilligrepræsentant

Josefina Hindenburg Krausing

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Center for Seksuelt Misbrugte (CSM Øst)

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Center for Seksuelt Misbrugte (CSM Øst) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de fornødne tilpasninger jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis på side 13 -14.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fornødne tilpasninger jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis på side 13 -14.

Grundlaget 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 overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 530 af 15.05.23 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social-, Bolig- og Ældreministeriet. 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 revisorerets 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 vedrørende revisionen

Institutionen har, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2023, medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2023. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, altid vil afdekke 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, 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 væsentlig 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 årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. 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 sparsomhed, 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 de 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Roskilde, den 19. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Birgit Sode
Statsaut. revisor

GENERELT

Årsrapporten for Den selvejende institution Center for Seksuelt Misbrugte (CSM Øst) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen samt reglerne for klasse C om egenkapitalopgørelse. Under henvisning til årsregnskabslovens § 11 anvendes resultatopgørelsesskemaerne ikke. Resultatopgørelsens poster er opstillet og posterne benævnt under hensyntagen til institutionens særlige art og aktivitet.

Årsrapporten 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, 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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Resultatopgørelsen

Indtægter

Driftstilskud indregnes i den periode, tilskuddet vedrører.

Formålsbestemt tilskud indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at omkostninger vedrørende det pågældende projekt afholdes.

Øvrige indtægter resultatføres i takt med, at aktiviteterne finder sted.

Omkostninger generelt

Omkostninger indregnes i den periode, de vedrører.

Omkostninger

Omkostningerne er opdelt i omkostninger vedrørende de offentligt støttede projekter, som vedrører omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til de enkelte projekter og generelle administrative omkostninger, som blandt andet vedrører administrationsomkostninger til institutionen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023 kr.	Ikke-revideret budget 2023 t.kr.	2022 t.kr.
Driftstilskud:			
Socialstyrelsen j.nr. 11222-0001	12.100.000	12.100	10.800
Overført til anvendelse fra tidligere år	3.399.349	3.399	1.804
Overført til anvendelse i kommende år	-3.969.204	0	-3.399
Driftstilskud i alt	11.530.145	15.499	9.205
1 Socialstyrelsen, j.nr. 11875-0013, puljebevillingen	148.107	148	0
2 Frivilligområdet	273.500	0	153
3 Handlingsplan, frivillige- og samarbejdsfora	366.666	0	1.400
4 VISO	834.250	20	1.230
Andre indtægter	76.815	90	78
Indtægter i alt	13.229.483	15.757	12.066
1 Socialstyrelsen, j.nr. 11875-0013, puljebevillingen	-148.107	0	0
2 Frivilligområdet	-969.329	0	-574
3 Handlingsplan, frivillige- og samarbejdsfora	-366.666	0	-1.400
4 VISO	-926.790	0	-1.038
5 Lønninger og sociale bidrag	-8.586.517	-10.586	-7.113
6 Øvrige personaleomkostninger	-585.729	-549	-499
7 Transportomkostninger	-52.572	-99	-30
8 Markedsføringsomkostninger	-120.057	-131	-123
9 Lokaleomkostninger	-939.039	-1.297	-773
10 Administrationsomkostninger	-554.461	-610	-480
Omkostninger i alt	-13.249.267	-13.272	-12.030
Resultat af primær drift	-19.784	2.485	36
11 Finansielle indtægter	19.818	7	1
12 Finansielle omkostninger	-34	0	-37
Årets resultat	0	2.492	0
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat	0		0
Disponeret i alt	0		0

Balance 31. december

	31/12-23	31/12-22
Note	kr.	t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Huslejedepositum	310.130	238
Finansielle anlægsaktiver i alt	310.130	238
Anlægsaktiver i alt	310.130	238
Omsætningsaktiver		
Debitorer	14.740	82
Andre tilgodehavender	238.208	36
Periodeafgrænsningsposter	63.562	51
Tilgodehavender i alt	316.510	169
Likvide beholdninger	4.587.240	4.657
Omsætningsaktiver i alt	4.903.750	4.826
Aktiver i alt	5.213.880	5.064

Balance 31. december

		31/12-23	31/12-22
Note		kr.	t.kr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Disponibel kapital	500.074	500
	Egenkapital i alt	500.074	500
	Gældsforpligtelser		
	§18-bevilling	101.132	76
	Socialstyrelsen j.nr. 8005-3301 (PUF)	0	15
	Socialstyrelsen j.nr. 8005-3298 (PUF)	0	7
	Socialstyrelsen j.nr. 2447-0004 (HP)	0	435
	Feriepengeforpligtelse	389.701	449
13	Anden gæld	244.608	183
14	Periodeafgrænsningsposter	3.978.365	3.399
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.713.806	4.564
	Gældsforpligtelser i alt	4.713.806	4.564
	Passiver i alt	5.213.880	5.064
15	Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i kr.	Disponibel kapital	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23		
Saldo pr. 01.01.23	500.074	500.074
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31.12.23	<u>500.074</u>	<u>500.074</u>

	2023 kr.	2022 t.kr.
1. Socialstyrelsen, j.nr. 11875-0013, puljebevillingen		
Tilskud	148.107	0
Lønomkostninger	-80.847	0
Materialer	-27.882	0
Øvrige omkostninger	-30.217	0
Overførsel til 2024	-9.161	0
	0	0
2. Frivilligområdet		
Tilskud fra Københavns Kommune (§18)	70.000	50
Regulering af tilskud fra Københavns Kommune (§18) 2022	-27	0
Afholdte omkostninger til supervision, faglige arrangementer mv.	-39.196	-34
Tilbagebetaling til Københavns Kommune i 2024	-30.777	-16
	0	0
Tilskud fra Frederiksberg Kommune (§18)	148.000	45
Afholdte omkostninger til supervision, faglige arrangementer mv.	-113.874	-40
Tilbagebetaling til Frederiksberg Kommune i 2024	-34.126	-5
	0	0
Tilskud fra Næstved Kommune (§18)	30.500	35
Anvendt tilskud fra 2021 og 2022	39.826	0
Afholdte omkostninger til supervision, faglige arrangementer mv.	-40.640	-11
Tilbagebetaling til Næstved Kommune i 2024	-29.686	-24
	0	0
Tilskud fra Holbæk Kommune (§18)	25.000	23
Regulering af tilskud fra Holbæk Kommune (§18) 2022	168	0
Afholdte omkostninger til supervision, faglige arrangementer mv.	-18.625	-9
Tilbagebetaling til Holbæk Kommune i 2024	-6.543	-14
	0	0
Frivilligområdet, omkostninger i øvrigt	-695.829	-421
Opgørelse Frivilligområdet i alt	-695.829	-421

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
3. Handlingsplan, frivillige- og samarbejdsfora		
Tilskud Socialstyrelsen j.nr. 2447-0004 (Handlingsplan)	366.666	1.400
Lønoms-kostninger	-616.477	-2.259
Øvrige omkostninger	-185.432	-86
Overførsel fra 2022	435.243	1.380
Overførsel til 2024	0	-435
	0	0
4. VISO		
Indtægter	834.250	1.230
Honorarer eksterne VISO-aflønnede	-4.500	-118
Løn	-733.298	-761
Øvrige personaleomkostninger	-31.770	-27
Transportomkostninger	-21.489	-16
Markedsføringsomkostninger	-4.184	-7
Lokaleomkostninger	-114.959	-96
Administrationsomkostninger	-16.590	-13
Opgørelse VISO i alt	-92.540	192
5. Lønninger og sociale bidrag		
Lønninger	8.874.745	8.685
Pensioner	1.286.959	1.549
Overført til VISO	-733.298	-761
Overført til Handlingsplan	-616.477	-2.259
Overført til Socialstyrelsen, j.nr. 11875-0013, puljebevillingen	-80.847	0
Lønrefusioner	-278.976	-458
Andre omkostninger til social sikring	192.358	191
Regulering hensatte feriepengeforpligtelser	-57.947	166
	8.586.517	7.113
6. Øvrige personaleomkostninger		
Forplejning	16.521	21
Kursusafgifter	307.452	217
Øvrige personaleudgifter	72.022	25
Ekstern supervision	189.734	236
	585.729	499
7. Transportomkostninger		
Rejseudgifter	52.572	30
	52.572	30

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
8. Markedsføringsomkostninger		
Annoncer og reklame	96.316	117
Kampagnemateriale	0	2
Opdatering og videreudvikling af hjemmeside	23.741	4
	120.057	123
9. Lokaleomkostninger		
Husleje	675.681	624
Varme og el	35.744	38
Rengøring og renovation	98.349	87
Indkøb og vedligeholdelse af inventar	120.881	14
Alarm	8.384	10
	939.039	773
10. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	32.733	17
Telefon	14.544	15
It-anskaffelser, vedligeholdelse og udvikling	286.814	225
Kontingenter	26.504	16
Faglitteratur	9.886	2
Revision	75.500	65
Konsulentassistance	0	42
Bestyrelseshonorar	50.000	50
Bestyrelsesmøder	16.242	7
Forsikring/erstatning	0	8
Porto og gebyrer	28.514	21
Leje/leasing af kontorinventar	10.479	10
Sikkerhedsmakulering	3.245	2
	554.461	480
11. Finansielle indtægter		
Renter, bank	18.649	0
Valutakursdifferencer	1.169	1
	19.818	1
12. Finansielle omkostninger		
Renter, bank	0	37
Renter, kreditorer mv.	34	0
	34	37

Noter

	31/12-23	31/12-22
	kr.	t.kr.
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
Skyldigt ATP-bidrag/andre omkostninger til social sikring	15.904	14
Andre skyldige omkostninger	228.704	169
	244.608	183
14. Periodeafgrænsningsposter		
Socialstyrelsen j.nr. 6937-0001 (§ 15.75.63.20)	3.969.204	3.399
Socialstyrelsen j.nr. 11875-0013, puljebevillingen	9.161	0
	3.978.365	3.399
15. Eventualforpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Der påhviler institutionen huslejeforpligtelser i henhold til lejekontrakter.		
Forpligtelsen svarer til hhv. 3 og 6 måneders leje, i alt 416 t.kr.		

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.”

Connie Sveidahl Gehrt

Direktion

Serienummer: ea7e7eb2-2ec0-440f-82ef-fb23608b07ae

IP: 81.27.xxx.xxx

2024-03-22 08:27:48 UTC



Per Holm

Bestyrelse

Serienummer: ca853925-24c9-47ec-b738-087bd9e0a76a

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-03-22 08:39:44 UTC



Birgit Rønsbro Sode

BEIERHOLM, STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
32895468

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: 88a33e28-7716-44bb-bcc1-6b3dbe3feb63

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-03-22 12:09:33 UTC



Marianne Engelbrecht Lau

Bestyrelse

Serienummer: 43f0db08-832b-44cf-a844-b59780f529c4

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-03-22 14:50:18 UTC



Christina Esmaralda Fride Weber Zahle

Bestyrelse

Serienummer: b43d5cf8-96c9-4f7d-81ea-8accbab726c9

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-03-22 19:08:12 UTC



Josefina Charlotte Merete Hindenburg Krausing

Bestyrelse

Serienummer: f360cd7a-ffb7-4db8-ace1-749c562354de

IP: 93.163.xxx.xxx

2024-03-24 09:32:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: 7HA6J-6JNPY-Q36KM-LNNVN-BZ7DH-ODCAL

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**

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."

Bodil Øster

Bestyrelse

Serienummer: 45a67919-67dd-4817-962c-43026819744b

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-03-24 16:31:53 UTC



Stig Tarnow

Bestyrelse

Serienummer: 2ea84f85-faae-4fef-b13a-73f35632c75c

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-03-25 11:11:37 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**