



Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab)

Landsbyvænget 14

8464 Galten

CVR-nr. 17083082

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt

den 1. marts 2016

Søren Christensen, Formand
Dirigent

REVISIONSFIRMAET

JOHN SCHANTZ

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB, CVR nr. 28 31 23 93, tlf. 86 92 75 66
Solbjerg Hovedgade 24, 8355 Solbjerg, E-mail: revisor@john-schantz.dk



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabs- og fondsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Herskind, den 1. marts 2016

Bestyrelse


Søren Christensen
Formand


Søren Hansen


Ole Uggerby


Jens-Otto Andersen


Sibylla Hofstetter



Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab)

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab) for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Solbjerg, den 1. marts 2016

Revisionsfirmaet John Schantz
registreret revisionsaktieselskab


John Schantz
Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Fond	Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab) Landsbyvænget 14 8464 Galten
CVR-nr.	17083082
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Søren Christensen, Formand Søren Hansen Ole Uggerby Jens-Otto Andersen Sibylla Hofstetter
Forretningsfører	Tommy Schou Pedersen
Revisor	Revisionsfirmaet John Schantz registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg CVR-nr.: 28312393
Pengeinstitut	Merkur, Den Almennyttige Andelskasse Sct. Clemens Torv, 17, 1. Postboks 5158 8100 Århus C



Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at forbedre levevilkårene for unge og voksne udviklingshæmmede, primært gennem erhvervelse, opførelse og drift af ejendomme til brug for leve- og uddannelsesfællesskaber for de udviklingshæmmede ud fra Rudolf Steiners menneskesyn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 1.263.541, hvoraf kr. 510.000 er avance af sekundære aktiviteter i forbindelse med overdragelse af biler og bildrift til HBV, så det reelle resultat blev kr. 753.541. Fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 27.792.828, og en egenkapital på kr. 1.901.261.

Hermed ser vi, at vores anstrengelser på at nå et årligt overskud på ½ mio. er nået. Det var det krav, som kreditforeningen stillede os, for at ville gå ind i yderligere låneforhold.

Endvidere har vi d. 31. december 2015 afdraget 2 mio. på det store banklån i Merkur og opnår derved en årlig rentebesparelse på ca. 128.000 kr. fremover.

Desuden er vi begyndt at lave periodiske regnskabsopfølgninger.

Driften af de 3-4 biler, som er nødvendige for Bofællesskabet (HBV) at kunne råde over, er således ude af Fondens hænder. At få denne drift overdraget har været en del af en administrativ oprydning. Oprindeligt var Fonden nødt til at påtage sig ejerskabet og driften af bilerne, idet Bofællesskabet - som en del af Skanderborg Kommunes tilbud - ikke kunne være ejere af biler. Først nu, hvor Bofællesskabet er blevet en selvejende institution (HBV) kan de overtage opgaven.

Bestyrelsen har gennemgået de 16 anbefalinger for god fondsledelse, som Erhvervsstyrelsen er kommet med ifm. den nye fondslovgivning, og har taget stilling til hver enkelt anbefaling. Se resultatet på www.landsbyfonden.dk (fra sommer 2016)

Søren Hansen, som har været med i bestyrelsen siden stiftelsen i 1992, har valgt at trække sig fra formandsposten. Bestyrelsen har nu konstitueret sig med Søren Christensen som formand for bestyrelsen. Thyge Madsen ønsker at træde ud af bestyrelsen grundet meget arbejde. Thyge Madsen er udpeget til bestyrelsen af Antroposofisk Selskab. Søren Hansen forventes udpeget til at overtage Thyge Madsens post foreløbigt for et år. Sibylla Hoffstetter, som har været med i skabelsen af stedet (Hertha Levefællesskab), er valgt ind i bestyrelsen.

Fonden står i de næste år over for flere store byggerier i Bofællesskabet.

Der har i flere år været sigte på et nyt bofællesskab til 7 udviklingshæmmede. Projektet er beskrevet, og som en vigtig hjælp til finansieringen, har en fundraisinggruppe gennem flere år arbejdet på at skaffe midler. Det er nu blevet til 281.000 kr. - hovedsaglig samlet ind fra Hertha Støtteforening - den kreds på ca. 300 personer / familier, som står bag Fonden og Hertha Levefællesskab.

Inden det projekt udføres, skal der foretages en om- og tilbygning i det ældste bofællesskab. Her skal dels laves en lille enhed til 4 udviklingshæmmede, som har brug for mere ro - og dels skal de individuelle boliger hæves i standard - eget toilet og soverum adskilt fra opholdsrum.

Fundraisinggruppen har desuden kontakt til store fonde, som muligvis vil bidrage til dele af projekterne. Fonden har bidraget økonomisk til ad hoc ansættelse af en tovholder for Fundraisinggruppen, Allan Elm.

Hertha Støtteforening har vist sin støtte igen ved, at 130 af medlemmerne har givet Fonden en gave på 200 kr. (for 2015), således at Fonden fortsat kan være med i SKATs momskompensationsordning. Ordningen gav os 53.208 kr. i 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab) for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Udformningen af resultatopgørelse, balance og noter er dog tilpasset fondens særlige forhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 tilbageførslers 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets huslejeindtægter og indtægter ved udleje af værkstedsinstitutionen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Omfatter indtægter og omkostninger vedrørende møntvaskeri, busdrift samt fundraising/modtagne gaver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%



Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Sekundære indtægter og omkostninger

Sekundære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af grunde

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, øremærkede gaver og foretagne interne uddelinger. Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

For byggerier efter 01.01.2007 omfatter kostprisen renter i byggeperioden, såfremt de overstiger tkr. 25.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelser

Der foretages hensættelse til busdrift, således at regnskabsposten er udgiftsneutral i årsrapporten.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.190.902	2.873.519
Personaleomkostninger	1	-798.971	-750.343
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-289.215	-289.215
Driftsresultat		2.102.716	1.833.961
Finansielle indtægter		33.949	40.674
Finansielle omkostninger		-1.382.739	-1.633.427
Resultat før skat		753.926	241.208
Ekstraordinære indtægter		512.537	742.747
Ekstraordinære omkostninger		-2.922	-705.513
Årets resultat		1.263.541	278.442
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		510.000	0
Overført resultat		753.541	278.442
		1.263.541	278.442



Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		25.870.113	26.159.329
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	48.970
Materielle anlægsaktiver		25.870.113	26.208.299
Andre værdipapirer og kapitalandele		213.590	208.630
Finansielle anlægsaktiver		213.590	208.630
Anlægsaktiver		26.083.703	26.416.929
Fremstillede varer og handelsvarer		30.137	31.824
Varebeholdninger		30.137	31.824
Andre tilgodehavender		165.395	1.130.141
Tilgodehavender		165.395	1.130.141
Likvide beholdninger		1.513.593	1.983.990
Omsætningsaktiver		1.709.125	3.145.955
Aktiver		27.792.828	29.562.884



Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Grundkapital	2	396.500	396.500
Overført resultat	3	1.504.761	751.219
Egenkapital		1.901.261	1.147.719
Andre hensatte forpligtelser	4	737.300	1.179.921
Hensatte forpligtelser		737.300	1.179.921
Gæld til realkreditinstitutter		10.003.692	10.051.229
Gæld til banker		12.481.406	14.991.427
Anden gæld		1.003.000	1.900
Deposita		815.425	799.764
Langfristede gældsforpligtelser	5	24.303.523	25.844.320
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		424.685	397.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.072	241.716
Anden gæld		307.987	751.448
Kortfristede gældsforpligtelser		850.744	1.390.924
Gældsforpligtelser		25.154.267	27.235.244
Passiver		27.792.828	29.562.884
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	785.726	729.476
Omkostninger til social sikring	13.245	20.867
	<u>798.971</u>	<u>750.343</u>

Der er ikke er udbetalt vederlag til medlemmer af bestyrelsen.

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	396.500	396.500
Saldo ultimo	<u>396.500</u>	<u>396.500</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	0	472.777
Årets tilgang	1.504.761	278.442
Saldo ultimo	<u>1.504.761</u>	<u>751.219</u>

4. Andre hensatte forpligtelser

Hensættelser	-737.300	-737.300
Autodrift, hensatte forpligtelser	0	-442.621
Saldo ultimo	<u>-737.300</u>	<u>-1.179.921</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	10.003.692	229.685	8.976.833
Gæld til banker	-12.481.406	195.000	12.000.000
Anden gæld	1.003.000		
	<u>-1.474.714</u>	<u>424.685</u>	<u>20.976.833</u>

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Merkur, Den Almenyttige Andelskasse, tkr. 15.243, er deponeret ejerpantebreve på henholdsvis tkr. 20.000, tkr. 2.200 og tkr. 1.600 i grunde og bygninger på matr. nr. 3f mfl., Herskind By, Skivholme med en regnskabsmæssige værdi på tkr. 20.994. Pantene omfatter herudover de til ejendomme hørende tekniske anlæg og maskiner.

Prioritetsgæld hos LR kredit, tkr. 10.058 er sikret ved pant i grunde og bygninger på matr. nr. 3f mfl., Herskind By, Skivholme med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 20.994.

Prioritetsgæld hos Realkredit Danmark, tkr. 535, er sikret ved i pant i grunde og bygninger på matr. nr. 14cæ, Herskind By, Skivholme med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 517.