

Huset Venture Midtjylland

Skanderborgvej 277
8260 Viby J

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

08/06/2018

Inge Bak
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Huset Venture Midtjylland
Skanderborgvej 277
8260 Viby J

Telefonnummer: 86283555

Fax: 86283563

CVR-nr: 24992330

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank
Randersvej 37
8200 Aarhus N
DK Danmark

Revisor

KOVSTED & SKOVGÅRD, STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vestre Ringgade 61

8200 Aarhus N

DK Danmark

CVR-nr: 38751646

P-enhed: 1022619930

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Den selvejende institution Huset Venture Midtjylland RSV.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Viby J, den 08/06/2018

Direktion

Inge Bak
Direktør

Flemming Sig Jensen
Økonomichef

Bestyrelse

René Skau Björnsson
Formand

Ida Balling
Næstformand

Inge Jensen Pedersen

Hans Halvorsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Huset Venture Midtjylland RSV.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Huset Venture Midtjylland for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 selskabet 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 regnskabet

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 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, 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 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 selskabets 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 selskabet 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 årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus N, 08/06/2018

René Ferrer Ruiz , mne33710

Statsautoriseret revisor

KOVSTED & SKOVGÅRD, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 38751646

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Huset Ventures mission er:

At skabe arbejdspladser til mennesker med nedsat arbejdsevne ved at drive forskellige former for erhvervs-virksomhed samt kursus- og afklaringsforløb,

og aktiviteter kan opdeles i følgende tre hovedområder:

- I det erhvervsrettede område udbydes bl.a. grafiske ydelser, regnskabs- og bogholderiservice, it-reparation, -salg og kurser samt håndværk og egentlig produktion på eget træ- og metalværksted.
- I Kurser & Afklaring udbydes kurser, arbejdsprøvning, afklarings- og udviklingsforløb.
- Institutionen administrerer og får tilskud fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til projektet "Handicappede i arbejde og opkvalificering".

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været nogen usikkerhed ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets nettoomsætning udgjorde 10.255 tkr., en stigning på 993 tkr. i forhold til 2016.

Årets tilskud fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er indregnet med 5,1 mio. kr. svarende til bevillingen.

I både afdelingen i Aarhus og i Ringkøbing er omsætningen for Kurser & Afklaring øget i forhold til 2016, og den øvrige erhvervsrettede omsætning er på niveau med 2016. Dette modsvares dog i begge afdelinger af højere omkostningsniveau på både personale-, lokale- og administrationsomkostninger i forhold til året før.

Årets resultat er negativt med 339 tkr., hvorefter egenkapitalen ultimo 2017 er positiv med 230 tkr. Resultatet anses for utilfredsstillende.

Antallet af ansatte udgør ultimo 2017 i alt 129 personer, hvoraf godt 92% er ansat på særlige vilkår.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Forventninger til 2018

Der forventes at aktivitetsniveauet kan fastholdes og udbygges, og at gennemførte og løbende tilpasninger af omkostningsniveauet bringer balance mellem indtægts- og omkostningsposter.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Præsentationen afviger i forhold til standardkravene i regnskabsklasse B grundet nødvendige tilpasninger som følge af, at det er en selvejende institution.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kr. Alle beløb angives i tkr.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 virksomheden, 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 og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

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

Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - Bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Tilskud fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering indregnes efter bevillingen.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter kostpris på årets solgte varer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaleomkostninger samt omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge og andre lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter finansielle indtægter og udgifter som indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Lokaleindretning afskrives lineært over 4 år. Restværdien udgør tkr. 0.

Andre driftsmidler afskrives lineært over 3 - 5 år. Restværdien udgør tkr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdning

Varebeholdning måles til kostpris.

I de tilfælde hvor nettorealisationseværdien er lavere, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavende fra salg

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi.

Tilgodehavender nedskrives ved individuel vurdering til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		10.544.000	10.486.000
Personaleomkostninger		-10.004.000	-9.303.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-623.000	-583.000
Resultat af ordinær primær drift		-83.000	600.000
Øvrige finansielle omkostninger		-256.000	-228.000
Ordinært resultat før skat		-339.000	372.000
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-339.000	372.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-339.000	372.000
I alt		-339.000	372.000

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.235.000	1.279.000
Indretning af lejede lokaler		146.000	202.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1	1.381.000	1.481.000
Deposita		201.000	201.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		201.000	201.000
Anlægsaktiver i alt		1.582.000	1.682.000
Fremstillede varer og handelsvarer		174.000	132.000
Varebeholdninger i alt		174.000	132.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.047.000	2.309.000
Andre tilgodehavender		1.870.000	2.100.000
Periodeafgrænsningsposter		20.000	294.000
Tilgodehavender i alt		3.937.000	4.703.000
Likvide beholdninger		46.000	38.000
Omsætningsaktiver i alt		4.157.000	4.873.000
Aktiver i alt		5.739.000	6.555.000

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Overført resultat		230.000	571.000
Egenkapital i alt		230.000	571.000
Gæld til banker		500.000	750.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		500.000	750.000
Gæld til banker		2.335.000	2.279.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		226.000	519.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.448.000	2.436.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.009.000	5.234.000
Gældsforpligtelser i alt		5.509.000	5.984.000
Passiver i alt		5.739.000	6.555.000

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Lokaleind retning kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	376.000	5.154.000
Tilgang	0	0	522.000
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	376.000	5.676.000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	174.000	3.875.000
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	56.000	566.000
Af- og nedskrivning ultimo	0	230.000	4.441.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	146.000	1.235.000

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Den samlede huslejeforpligtelse pr. 31/12 2017 udgør 5.259 tkr. og operationelle leasingforpligtelser for varebiler og materiel 662 tkr.

3. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Den samlede andel af vederlag til direktionen har for året udgjort 880 tkr.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Antal ansatte ved årets udgang udgør 129, heraf 7 ansat i skånejob, 112 ansat i fleksjob og 10 ansat i ordinære ansættelsesforhold.

Personaleomkostninger har i året udgjort tkr. 9.938, opdelt på gager efter refusion tkr. 6.058, pensioner tkr. 3.317 og øvrige udgifter til social sikring tkr. 563.