

Huset Venture Midtjylland

Skanderborgvej 277
8260 Viby J

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/04/2020

Inge Bak
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Huset Venture Midtjylland
Skanderborgvej 277
8260 Viby J

CVR-nr: 24992330
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

KOVSTED & SKOVGÅRD, REVISION & RÅDGIVNING,
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N
DK Danmark

CVR-nr: 38751646
P-enhed: 1022619930

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Huset Venture Midtjylland RSV.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Huset Venture Midtjylland RSV for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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, 14/04/2020

René Ferrer Ruiz , mne33710

Statsautoriseret revisor

KOVSTED & SKOVGÅRD, REVISION & RÅDGIVNING, STATS-AUTORISERET

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 8.095 tkr., et fald på 502 tkr. i forhold til 2018.

Årets tilskud fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er indregnet med 5,2 mio. kr. svarende til bevillingen.

Årets resultat er positivt med 945 tkr., hvorefter egenkapitalen ultimo 2019 er positiv med 1.194 tkr. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Antallet af ansatte udgør ultimo 2019 i alt 99 personer, hvoraf godt 93% 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 2020

Det forventes at aktivitetsniveauet kan udbygges, og med fokus på at den erhvervsrettede del af Huset Venture Midtjyllands aktiviteter løbende udvikles og forbedres.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 - Bruttoresultat.

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 samt årets forskydning i lagerbeholdninger.

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.

Lokaleindretning afskrives lineært over 5 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 nettorealiseringsværdien er lavere, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Tilgodehavender nedskrives ved individuel vurdering til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		10.089.000	10.069.000
Personaleomkostninger		-8.514.000	-9.254.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-577.000	-648.000
Resultat af ordinær primær drift		998.000	167.000
Øvrige finansielle omkostninger		-53.000	-148.000
Ordinært resultat før skat		945.000	19.000
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		945.000	19.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		945.000	19.000
I alt		945.000	19.000

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		554.000	875.000
Indretning af lejede lokaler		37.000	89.000
Materielle anlægsaktiver i alt		591.000	964.000
Deposita		216.000	214.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		216.000	214.000
Anlægsaktiver i alt		807.000	1.178.000
Fremstillede varer og handelsvarer		104.000	168.000
Varebeholdninger i alt		104.000	168.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		728.000	1.121.000
Andre tilgodehavender		2.907.000	1.391.000
Periodeafgrænsningsposter		32.000	31.000
Tilgodehavender i alt		3.667.000	2.543.000
Likvide beholdninger		23.000	49.000
Omsætningsaktiver i alt		3.794.000	2.760.000
Aktiver i alt		4.601.000	3.938.000

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Overført resultat		1.194.000	249.000
Egenkapital i alt		1.194.000	249.000
Gæld til banker		0	250.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		729.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		729.000	250.000
Gæld til banker		1.051.000	1.740.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.000	110.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.503.000	1.589.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.678.000	3.439.000
Gældsforpligtelser i alt		3.407.000	3.689.000
Passiver i alt		4.601.000	3.938.000

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Den samlede huslejeforpligtelse pr. 31/12 2019 udgør tkr. 3.531 og operationelle leasingforpligtelser for varebiler og materiel tkr. 336.

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for trækingsret i institutionens pengeinstitut er afgivet virksomhedspant omfattende alle aktiver. Den bogførte værdi pr. 31/12 2019 udgør tkr. 4.546.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	55

Antal ansatte ved årets udgang udgør 99, heraf 5 ansat i skånejob, 88 ansat i fleksjob og 6 ansat i ordinære ansættelsesforhold.

Den samlede andel af vederlag til direktionen har for året udgjort tkr. 739 og honorar til bestyrelsen tkr. 28. Personaleomkostninger har i året udgjort tkr. 8.604, opdelt på gager efter refusion tkr. 5.534, pensioner tkr. 2.626 og øvrige udgifter til social sikring tkr. 444.