



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN VITA - CENTER FOR SOCIALT ARBEJDE

AKSELTORV 6 A, 2, 6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 25. april 2017

Bertil Mahs

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-12
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14
Noter.....	15-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Vita - center for socialt arbejde Akseltorv 6 A, 2 6000 Kolding CVR-nr.: 30 55 22 02 Stiftet: 29. maj 2007 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Klavs Bo Persson, Formand Anne-Marie Fabricius Munck Jacobsen, Næstformand Bente Adolphsen Karen Sommer Møller Pernille Lykke Dalmar Morten Feilberg Greve
Direktion	Bertil Mahs
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Frydenlunds Allé 11 8210 Aarhus
Advokat	Birgitte Brøbech Advokatfirma Jægergårdsgade 14, 3. sal 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Fonden Vita - center for socialt arbejde.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Kolding, den 25. april 2017

Direktion:

Bertil Mahs

Bestyrelse:

Klavs Bo Persson
Formand

Anne-Marie Fabricius Munck
Jacobsen
Næstformand

Bente Adolphsen

Karen Sommer Møller

Pernille Lykke Dalmar

Morten Feilberg Greve

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden Vita - center for socialt arbejde

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Vita - center for socialt arbejde for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 fonden 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om fondens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten for Usikkerhed om going concern, hvoraf det fremgår, at det er ledelsens vurdering, at fonden fremadrettet vil generere en positiv udvikling i fondens indtjening, ligesom det er ledelsens vurdering, at fonden gennem tilsagn fra fondens pengeinstitut har sikret tilstrækkelige likviditetsfaciliteter til fondens fortsatte drift. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af fondens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens 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 fonden, 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, 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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 ledelsen 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.

Kolding, den 25. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Lund
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden VITA - center for socialt arbejde skal arbejde for at forbedre udsatte og socialt dårligt stillede mennesker forhold. Dette sker i samarbejde med kommuner, regioner, boligorganisationer og andre organisationer. Arbejdsområdet er forebyggende, afdækkende og behandlende arbejde i familier og over for enkeltpersoner. Formidling af anbringelse i familiepleje og andre former for anbringelse, oprettelse og drift af institutioner, opholdssteder, rådgivning og supervision af grupper og enkeltpersoner, undervisning og arbejde med andre projekter som retter sig mod målgruppen.

Organisering

Fonden VITA er organiseret med hovedkontor i Kolding, og 2 kontorer i Aarhus og Esbjerg. Fonden VITA har nedlagt afdelingerne og arbejder med funktionsledelse frem for afdelingsledelse i 2016.

Aktiviteter

Fonden VITA's aktiviteter kan deles i 6 store hovedområder:

- Tilsyn med familieplejesager
- Administration af hybler, opholdssteder og aflastningshuse
- Arbejde med overvåget samvær
- Person- og familierettet støtte - eksterne konsulenter
- Konsulentytelser - undersøgelser, supervision, familiebehandling mv.
- Salg af økonomisk/administrative opgaver

Årets samlede resultat

Årets resultat er et underskud på 3.034 tkr. og kan bl.a. forklares ud fra vigende indtægter på en række af de ovenstående driftsområder. VITA har i takt med de vigende indtægter måttet reducere i medarbejderstaben, og sælge en del bygninger.

VITA har i 2016 truffet beslutning om at lukke TFCO, som ikke har kunnet give en rentabel drift. Årets underskud er påvirket af et underskud på dette driftsområde, samt hensættelser til lukning. I alt ca. t.kr. 800. Årets resultat er endvidere påvirket af et tab på t.kr. 230 i forbindelse med nedlukning af Aflastningsfonden. Derudover har VITA haft en del store enkeltstående omkostninger i forhold til advokatudgifter til Brummersvej, flytteudgifter samt omkostninger i forbindelse med salg af ejendomme.

Ledelsen er ikke tilfredse med resultatet, idet de havde forventet bedre indtjening for året. Fonden VITA's fortsatte drift afhænger af, at det udarbejdede budget for 2017 realiseres.

Usikkerhed ved going concern

Ledelsen har løbende dialog med fondens pengeinstitut, som over for fonden har givet tilsagn om fortsat støtte og om nødvendigt stille tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed indenfor rammerne af det udarbejdede budget for 2017, således at fonden fremadrettet kan levere en positiv udvikling og genere positive pengestrømme.

Fonden har endvidere udarbejdet et drifts-, balance- og likviditetsbudget for det kommende år, som udviser en fortsættelse af den positive udvikling. Det budgetterede resultat anses for at være den mest sandsynlige udvikling for fonden, og de eksisterende kreditfaciliteter forventes at være tilstrækkelige.

Fonden er afhængig af, at de stillede kreditter bibeholdes, og at fondens fortsatte drift er afhængig af en positiv udvikling i fondens indtjening, herunder at fondens likviditetsbehov ikke bliver større end forventet.

Overordnet er det ledelsens vurdering, at fonden har opnået tilstrækkelig aktivitet og omsætning til at generere fornuftige resultatet, hvorved ledelsen for regnskabsåret forventer et positivt resultat i forhold til det realiserede underskud i 2016.

Fonden VITA's fortsatte drift afhænger af, at det udarbejdede budget for 2017 realiseres.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning overdraget flere ejendomme, som påvirker Fondens likviditet positivt i 2017.

Fonden Vita forventer at indgå en aftale med Vejle Kommune, hvor kommunen anerkender Fonden Vita's tinglyste ejendomsret til ejendommen Brummersvej 4, Vejle. I lighed med tidligere år indgår ejendommen ikke med nogen værdi i balancen pr. 31/12 2016. Indarbejdelse af ejendommen afventer en formel godkendelse af aftalen.

Der arbejdes på at stifte en Fond vedrørende Brummersvej, som skal drive børnehjemmet i ejendommen Brummersvej 4. Fonden Brummersvej vil indgå en driftsaftale med Vejle Kommune om driften af børnehjemmet Brummersvej. I driftsaftalen vil Vejle Kommune dække alle omkostninger vedrørende driften af børnehjemmet, herunder ejendomsudgifter afholdt af Fonden Vita.

Der skal indgås en lejeaftale mellem Fonden Brummersvej og Fonden Vita, hvor lejen skal svare til udgifter vedrørende ejendommen Brummersvej. Aftalen vil ikke medføre et afkast til Fonden Vita, og der opkræves således ikke en markedsleje.

I tilknytning til Vejle Kommune's anerkendelse af Fonden Vita's ejendomsret til Ejendommen Brummersvej 4, Vejle, så skal fonden anerkende et gældsbrief med en saldo pr. 31/12 2016 på t.kr. 823, som vedrører en nedskreven saldo på en ombygning af ejendommen i 2004. Gældsbriefet vil blive rentefrit og nedskrives med t.kr. 117 pr. år. Gældsbriefet vil være nedskrevet til kr. 0 i 2023. Endvidere skal pantebrev på t.kr. 166 tinglyst i ejendommen aflyses og en servitut om salg af ejendommen skal aflyses.

I forbindelse med processen omkring at få fastslået ejerskabet til Brummersvej så har det kostet ca. t.kr. 150 i advokatombkostninger.

Forventninger til 2017

Forventningerne til budgettet for 2017 er, at Fonden VITA giver et overskud. Baseret på årets første kvartal kan vi se, at Fonden allerede giver overskud. Selv om vi har en stærk tiltro til, at vi kan nå i mål med et overskud, så vil vi fortsat i 2017 have fokus på, hvor vi kan reducere ombkostningerne. Vi har en forventning til at kunne opnå flere besparelser på eksempelvis lejemål, IT, telefoni, omlægning af opgaver. Ser vi på det reviderede budget for 2017 er der en forventning om, at hver deldrift område giver overskud. Selv om vi har en faldende omsætning, så har vi fået skabt balance mellem vores lønombkostninger og de indtægter vi får ind. Der er på baggrund af det udarbejdede budget for 2017 opnået tilsagn fra fondens nye pengeinstitut, Arbejdernes Landsbank om at støtte op om Fonden VITA aktiviteter fremover.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Fondens overordnede formål er at arbejde for at forbedre udsatte og socialt dårligt stillede menneskers forhold.

Det bemærkes, at fondens erhvervsmæssige formål, som er almentnyttigt/velgørende, er identisk med fondens uddelingspolitik.

Såfremt fonden måtte have skabt et overskud, og der allerede er foretaget rimelige henlæggelser til konsolidering af fonden, kan det resterende overskud uddeles i henhold til følgende prioritering:

1. Til støtte og udvikling af fondens egne projekter.
2. Til støtte og udvikling af eksterne projekter.

Som eksempler på kategorierne nævnes følgende i fondens vedtægter:

- Forebyggende, undersøgende, afdækkende og behandlende arbejde i familier og over for enkeltpersoner.
- Formidling af anbringelse i familiepleje og andre former for anbringelse.
- Oprettelse og drift af institutioner og opholdssteder.
- Rådgivning og supervision af grupper og enkeltåpersoner.
- Arbejde med projekter, som retter sig mod målgruppen.
- Undervisning, rådgivning og supervision i forhold til alle samarbejdspartnere.

Bestyrelsen lægger sig ikke fast på en bestemt prioritering af de nævnte kategorier, men vurderer det enkelte projekt ud fra følgende kriterier:

1. Hvor effektivt projektet må antages at ville fremme fondens overordnede formål
2. Projektets omfang og tid
3. Projektets økonomi
4. Graden af opfyldelse af SMART-målene

Fonden VITA har ikke foretaget uddelinger i 2016.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

- Bestyrelsen har evalueret sig selv i overensstemmelse med God Fondsledelses anbefalinger og årsregnskabslovens §§ 77a. Bestyrelsen følger anbefalinger fra 2016. Der henvises i øvrigt til: [//media.wix.com/ugd/e7ea64_20c34ef4483241279dc7b709a7c45e72.pdf](http://media.wix.com/ugd/e7ea64_20c34ef4483241279dc7b709a7c45e72.pdf).
- Bestyrelsens kompetenceprofil og sammensætning.
Det kan konstateres, at bestyrelsens kompetenceprofil og sammensætning lever op til kravene og kriterierne i god fondsledelse
- Bestyrelsens effektivitet og bidrag til strategiske, organisatoriske og ledelses-mæssige forhold.
Bestyrelsen er i 2016 blevet fuldtallig og har sammen afholdt to bestyrelsesmøder, hvor man har forholdt sig til følgende emner i bestyrelsen: Arbejdsmiljø, Mål og strategi, nye forretningsområder og faglig udvikling. I den forbindelse fremgår det af svarene, at alle har bidraget og forholdt sig til temaerne og fælles for alle temaerne er, at man ønsker, at arbejdsmiljøet skal blive bedre, og at man ønsker, at der bliver mere fokus på, hvordan man får skabt sammenhæng mellem mål og strategi og de processer, der foregår i organisationen, samt hvordan man får udviklet nye forretningsområder og får skabt faglig udvikling i organisationen
- Samarbejdet med en eventuel direktion og/eller administrator.
Direktionen har levet op til den forretningsorden og de ledelsesinstrukser, der har været forbundet til direktionen
- Formandens bidrag til samarbejdet i såvel bestyrelsen som med en eventuel direktion og/eller administrator.
Formanden har bidraget til samarbejdet i såvel bestyrelsen som i forhold til direktionen og administrator
- Bestyrelsens arbejde.
Alle i bestyrelsen giver udtryk for, at de er tilfredse med såvel egen indsats som de andres indsats
- Bestyrelsens resultater.
Det er lykkedes bestyrelsen at blive fuldtallig i 2016 og dermed leve op til både vedtægterne og "God Fondsledelse" anbefalinger. Derudover har der været stort engagement og et centralt resultat er at det er lykkedes at fastholde Fonden VITA's organisation i de mål der er sat for organisationen og dermed leve op til bestyrelsesansvaret.

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsens sammensætning og kompetencer

Den pågældendes bestyrelsesmedlems navn og stilling

Klavs Persson, formand for bestyrelsen - Forstander på opholdssted
Anne-Marie Jacobsen, næstformand i bestyrelsen - Fuldtids plejemor
Bente Adolphsen, menigt medlem, Juridisk konsulent hos Seminarer.dk
Karen Sommer Møller, menigt medlem, Sekretariatsleder i Fællessekretariat for BolivVejde
Pernille Lykke Dalmar, underviser i jura på socialrådgiveruddannelsen
Morten Greve, Chefkonsulent i Region Midtjylland

Den pågældendes alder og køn

Klavs Persson - født den 26.08.54 - mand
Anne-Marie Jacobsen - født den 22.08.62 - kvinde
Bente Adolphsen - født den 24.09.50 - kvinde
Pernille Lykke Dalmar - født den 16.01.64 - kvinde
Karen Sommer Møller - født den 28.07.63 - kvinde
Morten Greve - født den 29.08.68 - mand

Dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,

Klavs Persson - valgt første gang 1.8.2007 - genvalgt 30.5.2016. Valgperioden udløber 31.12.2018
Anne-Marie Jacobsen - valgt første gang 1.8.2007 - genvalgt 30.5.2016. Valgperioden udløber 31.12.2017
Bente Adolphsen - valgt første gang 1.6.2012 - genvalgt 30.5.2016. Valgperioden udløber 31.12.2018
Morten Greve - valgt første gang 14.10.2016. Valgperioden udløber 31.12.2018
Karen Sommer Møller - valgt første gang 14.6.2016. Valgperioden udløber 31.12.2018
Pernille Lykke Dalmar - valgt første gang 14.6.2016. Valgperioden udløber 31.12.2018

Medlemmernes kompetencer lever op til kravene i vedtægterne og i forhold til Erhvervsstyrelsens anbefalinger om god fondsledelse. Der er ingen medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder.

Bestyrelsesmedlemmernes kompetencer

Klavs Persson. Forstander for Institutionen Sødisebakke. Stærk på socialpædagogik, topledelse, organisation og økonomistyring.

Anne-Marie Jacobsen er fuldtidsplejefamilie for 2 børn, anbragt fra Vejle kommune. Hun har fungeret som plejefamilie i 20 år. Desuden er hun samværskonsulent på 1 samværsopgave i Vejen kommune. Hun er uddannet pædagog.

Bente Adolphsen har været lektor på Socialrådgiveruddannelsen i Aarhus og undervist i jurafagene med speciale inden for udsatte børn. Er tillige underviser og oplægsholder på en række kurser og temadage inden for børne- og forvaltningsområdet og har tidligere været ansat inden for samme område i Aarhus Amt og Aarhus Kommune. Stærk på juraen omkring børn og unge.

Pernille Lykke Dalmar. Jurist og underviser ved Socialrådgiveruddannelsen i Esbjerg. Task-force for Socialstyrelsen på børn- og ungeområdet. Hun tilrettelægger og gennemfører skræddersyede diplomforløb på børn- og ungeområdet. Hun er med i udviklingen af tilvalgsmodul Myndighedsledelse til Diplomalderuddannelsen - modulet er under godkendelsesproces. Kontrakt med Hans Reitzels forlag om lærebog til modulet Myndighedsledelse på diplomaleruddannelsen, aflevering af færdigt manuskript i oktober 2016. Juridisk redaktør på Håndbog om familiepleje - Projekt mellem UC-Konsortium og Socialstyrelsen. Praksisforløb hos Vejen Kommune fra marts til juni 2016, i et samarbejde mellem leder af Børne- og ungeafdelingen Lene Willumsen og leder af integrationsindsatsen Lene Hansen. Underviser og vejleder på modul 4 på børn- og ungediplom, UC Lillebælt. Hun er stærk på juraen på børn og ungeområdet.

LEDELSESBERETNING

Karen Sommer Møller. Cand.phil. i samfundsfag. Ansat konsulent i By- & Kulturforvaltningen i Odense kommune herunder:

Betjening af boligpolitisk styregruppe hvor deltagerne er borgmester, politikere og ledelse fra kommune og boligselskaber.

Udvikling af fælles strategier og projekter på det boligsociale og boligpolitiske område mellem kommunen, boligorganisationer og andre parter.

Ansvarlig for de boligsociale helhedsplaner med evaluering, dokumentering og afrapportering til Landsbyggefonden, boligselskaber og kommune.

Styregrupper for de boligsociale helhedsplaner og faglig sparring med medarbejdere om udvikling af projekterne.

Ad-hoc deltager i projekter med offentlige og private parter (også Frivilligcentret i Vejle) Internationalt samarbejde samt planlægning og afvikling af studieture til Berlin, Malmø og Holland
Fondssøgning.

Deltagelse i landsdækkende erfa-samarbejde, bl.a. KL og ministerier. Stærk viden om boligsociale indsatser og ledelse.

Morten Greve. Han er uddannet cand.scient.pol. og ansat hos Defactum i Region Midtjylland. Han har ti års konsulent erfaring med metode-, dokumentations- og evalueringsprojekter på især social- og socialpsykiatriområdet. Hans ekspertise omfatter faglig ledelse, projektdesign, fundraising, metodeudvikling, implementering, undervisning, procesoptimering og videns basering. I de seneste år har hans arbejde i stigende grad haft fokus på rådgivning i forhold til strategi, forretningsmodeller og forandringslederskab som drivende kræfter bag værdiskabelse i fremtidens offentlige sektor. Det vigtigste hensyn i hans arbejdsliv er at indgå i og bidrage til en kollektiv præstationskultur, som tillader både fællesskab, humor og resultatskabende faglig udvikling.

Den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver.

Klavs Persson. Medlem af bestyrelserne i Fondens Vangsbovej og Fonden Gl.Kongevej, formand for bestyrelsen for DSI Børnehjemmet Brummersvej.

Anne-Marie Jacobsen. Formand for bestyrelsen i Fonden Fællesbo Grindsted

Bente Adolphsen - Ingen ledelseshverv

Pernille Lykke Dalmar - Ingen ledelseshverv

Karen Sommer Møller - Boligpolitisk styregruppe

Morten Greve - Ingen ledelseshverv

Hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder, m.v., og om medlemmet anses for uafhængigt.

Ingen medlemmer er udpeget af myndigheder/tilskudsyder. Alle medlemmer anses for uafhængige.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		17.402.296	19.708
Personaleomkostninger.....	1	-18.225.207	-21.647
Af- og nedskrivninger.....		-395.053	-488
Andre driftsomkostninger.....	2	-1.347.042	-256
DRIFTSRESULTAT		-2.565.006	-2.683
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		0	-158
Andre finansielle indtægter.....		95	0
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		0	-617
Andre finansielle omkostninger.....		-469.607	-424
RESULTAT FØR SKAT		-3.034.518	-3.882
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-3.034.518	-3.882
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-3.034.518	-3.882
I ALT		-3.034.518	-3.882

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Grunde og bygninger.....		7.234.987	13.214
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		12.490	35
Materielle anlægsaktiver.....	3	7.247.477	13.249
ANLÆGSAKTIVER.....		7.247.477	13.249
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		549.207	2.613
Andre tilgodehavender.....		550.361	610
Periodeafgrænsningsposter.....		189.101	171
Tilgodehavender.....		1.288.669	3.394
Likvide beholdninger.....		178.578	99
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.467.247	3.493
AKTIVER.....		8.714.724	16.742
PASSIVER			
Grundkapital.....		300.000	300
Overført overskud.....		8.363	3.034
EGENKAPITAL.....	4	308.363	3.334
Andre hensatte forpligtelser.....	5	450.996	162
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		450.996	162
Gæld til realkreditinstitutter.....		586.621	4.608
Deposita.....		63.263	78
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	649.884	4.686
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	4.018.428	226
Gæld til pengeinstitutter.....		920.666	4.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		758.548	233
Anden gæld.....		1.607.839	3.254
Periodeafgrænsningsposter.....		0	171
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.305.481	8.560
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.955.365	13.246
PASSIVER.....		8.714.724	16.742
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		
Usikkerhed ved going concern	10		

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 27 (2015: 35)				
Løn og gager.....	14.570.826	17.758		
Pensioner.....	1.264.256	1.526		
Andre omkostninger til social sikring.....	418.527	193		
Andre personaleomkostninger.....	1.971.598	2.170		
	18.225.207	21.647		
Vederlag til direktion.....	701.981	700		
	701.981	700		
Særlige poster			2	
Andre driftsomkostninger indeholder 228.515 kr. vedrørende tab på Aflastningsfonden af 6/10 2014 og hensat omkostninger på 300.000 kr. vedrørende beslutningen i 2016 om nedlukning af TFCO-aktiviteten.				
Materielle anlægsaktiver			3	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2016.....	18.808.260	570.332		
Afgang.....	-7.108.675	0		
Kostpris 31. december 2016.....	11.699.585	570.332		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	5.595.488	534.866		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-1.502.967	0		
Årets afskrivninger	372.077	22.976		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	4.464.598	557.842		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	7.234.987	12.490		
Egenkapital			4	
	Grundkapital	Legatmidler primo	Overført overskud	I alt
Egenkapital 31. december 2015.....	300.000	161.942	3.033.917	3.333.912
Egenkapitalregulering, primo.....		-161.942	8.964	-152.978
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016.....	300.000	0	3.042.881	3.342.881
Forslag til årets resultatdisponering.....			-3.034.518	-3.034.518
Egenkapital 31. december 2016.....	300.000	0	8.363	308.363

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Andre hensatte forpligtelser			5
Hensat TFCO.....	300.000	0	
Legater.....	150.996	162	
	450.996	162	

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

0-1 år.....	300.000	0
> 1 år og < 5 år.....	150.996	162
	450.996	162

Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	6
Gæld til realkreditinstitutter.....	4.834.136	4.605.049	4.018.428	0	
Deposita.....	78.538	63.263	0	0	
	4.912.674	4.668.312	4.018.428	0	

Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Fonden har et udskudt skatteaktiv på 1.428 tkr. (mod 904 tkr. pr. 31. december 2015), som ikke er afsat i balancen. Skatten hviler primært på underskud til fremførsel. Herudover har fonden et betydeligt underskud ved salg af ejendomme, der kan modregnes i en eventuel fremtidig ejendomsavance.

7

Eventualforpligtelser

Fonden har indgået en kontrakt vedrørende IT-outsourcing med en årlig ydelse på 161 tkr. Kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.

Operationel leasing

Fonden har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 51 måneder og en samlet restleasingydelse på 189 tkr.

Fonden har indgået flere huslejekontrakter med opsigelsesvarsel på mellem 3-6 måneder. To af huslejekontrakterne er uopsigelige. Opsigelsesperioden udløber 31. december 2017. Lejen i uopsigelsesperioden udgør 161 tkr.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.605 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 5.752 tkr.

Der er tinglyst pantebreve og skadeløsbrev på i alt 2.066 tkr. med pant i ovenstående grunde og bygninger.

Fonden har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 921 tkr., er der givet transport i provenu ved salg af ejendom i Vorbasse, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 571 tkr. Ejendommen er solgt pr. 1. januar 2017 til 765 tkr.

Nærtstående parter**9**

Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Fondens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter fondens bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere.

Nærtstående parter omfatter endvidere Fonden Fællesbo Grindsted og Aflastningsfonden af 6/10 2004, som administreres af fonden. Vedrørende Fællesbo Grindsted får fonden et administrationsvederlag på 150 tkr. (2015: 150 tkr.) samt et honorar for regnskabsassistance på 40 tkr. (2015: 40 tkr.) Vedrørende Aflastningsfonden af 6/10 2014 får fonden et administrationshonorar på 105 tkr. (2015: 215 tkr.) samt et honorar for ledelsessparring på 230 tkr. (2015: 479 tkr.)

Herudover har fonden i årets løb modtaget husleje for i alt 163 tkr. (2015: 328 tkr.). Lejemålene er ophørt i 2016.

Usikkerhed ved going concern**10**

Ledelsen har løbende dialog med fondens pengeinstitut, som over for fonden har givet tilsagn om fortsat støtte og om nødvendigt stille tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed indenfor rammerne af det udarbejdede budget for 2017, således at fonden fremadrettet kan levere en positiv udvikling og genere positive pengestrømme.

Fonden har endvidere udarbejdet et drifts-, balance- og likviditetsbudget for det kommende år, som udviser en fortsættelse af den positive udvikling. Det budgetterede resultat anses for at være den mest sandsynlige udvikling for fonden, og de eksisterende kreditfaciliteter forventes at være tilstrækkelige.

Fonden er afhængig af, at de stillede kreditter bibeholdes, og at fondens fortsatte drift er afhængig af en positiv udvikling i fondens indtjening, herunder at fondens likviditetsbehov ikke bliver større end forventet.

Overordnet er det ledelsens vurdering, at fonden har opnået tilstrækkelig aktivitet og omsætning til at generere fornuftige resultatet, hvorved ledelsen for regnskabsåret forventer et positivt resultat i forhold til det realiserede underskud i 2016.

Fonden VITA's fortsatte drift afhænger af, at det udarbejdede budget for 2017 realiseres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Vita - center for socialt arbejde for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond. Herudover har fonden valgt af følge enkelte regler for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra, at der er sket nogle reklassifikationer i resultatopgørelsen og balancen.

Endvidere er hensættelse vedrørende legatmidler reklassificeret med 162 t.kr. fra egenkapital til hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i den periode, hvor arbejdet er udført og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Der faktureres en del af de ansatte konsulents debitebare timer som hidtil med en måneds forsinkelse.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-20 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fondens bundne kapital indeholder den vedtægtsbestemte grundkapital, som blev indskudt i forbindelse med fondens stiftelse samt eventuelle vedtægtsbestemte reserver.

Under egenkapitalen angives den ramme, bestyrelsen har vedtaget for uddelinger for det kommende år.

Faktiske uddelinger for regnskabsåret vises under egenkapital og i resultatdisponeringen, når disse er besluttet af bestyrelsen, og fonden dermed har en juridisk forpligtelse over for modtageren.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat samt hensatte uddelinger. Hensatte uddelinger er af fondens bestyrelse vedtagne uddelinger, hvor endeligt tilsagn er meddelt modtageren, men hvor endeligt beløb eller tidspunkt ikke kendes.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.