



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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 17. april 2018

Bertil Mahs

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-11
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	14-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-19

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 Morten Feilberg Greve Bente Adolphsen Karen Sommer Møller Pernille Lykke Dalmar
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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Kolding, den 17. april 2018

Direktion:

Bertil Mahs

Bestyrelse:

Klavs Bo Persson
Formand

Morten Feilberg Greve

Bente Adolphsen

Karen Sommer Møller

Pernille Lykke Dalmar

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 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 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 17. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10093

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 1 kontor i Aarhus. Fonden VITA har nedlagt afdelingerne og arbejder med funktionsledelse frem for afdelingsledelse.

Aktiviteter

Fonden VITA's aktiviteter kan deles i 5 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.

Årets samlede resultat

Årets resultat er et overskud på 133 tkr., hvilket er en klar forbedring i forhold til 2016. Der er således i løbet af 2017 kommet en langt mere stabil drift.

Det forventede overskud for 2017 er ikke blevet realiseret, men den balancerende drift betyder dog, at VITA har en stabil likviditet. Den positive udvikling er fortsat ind i 2018, hvor de 3 første måneder viser et overskud på ca. 39 tkr.

Fremtidig drift

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 2018, 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 resultater, hvorved ledelsen for 2018 forventer et positivt resultat.

Fonden VITA's fortsatte drift afhænger af, at det udarbejdede budget for 2018 realiseres.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af en tvist har ejendommen Brummersvej 4 ikke tidligere været indregnet i regnskabet. Tvisten er afsluttet i 2017, hvor det er bekræftet at Fonden har den tinglyste ret til ejendommen. Ejendommen indarbejdes derfor i regnskabet. Ejendommen er erhvervet jf. tingbogen august 2008. Ejendommen indregnes til oprindelig anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Pr. 1. januar 2017 svarer det til en værdi på 3.299 tkr. Herudover indregnes tilhørende gældsbrev pr. 1. januar 2017 på 804 tkr. Den samlede effekt på egenkapitalen udgør derved 2.495 tkr. Årets resultatpåvirkning udgør som følge af indregningen 62 tkr. hvilket vil sige at egenkapitalen pr. 31. december 2017 er forbedret med 2.557 tkr.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til 2018

Forventningerne til budgettet for 2018 er, at Fonden VITA giver et overskud, hvilket årets første tre måneder også indikerer. Der skal fortsat arbejdes på at udvikle nye indsatser, ligesom en stram omkostningskontrol er nødvendig.

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

Ved beslutning om uddeling lægges der vægt på, at uddelingen kan gøre en forskel for en organisation, forening, en gruppe mennesker, et geografisk område mv. Hver ansøgning vurderes konkret, således det sikres at fondens uddellinger falder inden for formålet, og at midler udnyttes mest effektivt og hensigtsmæssigt.

Fonden VITA har ikke foretaget uddelinger i 2017.

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 stort set anbefalingerne. Der henvises i øvrigt til: https://docs.wixstatic.com/ugd/e7ea64_997954cddefd4deb97568b095b0df883.pdf vedrørende god fondsledelse og https://docs.wixstatic.com/ugd/e7ea64_3d40a4d123f14257b194bcc2b922f88f.pdf vedrørende bestyrelsens kompetenceprofil og sammensætning.

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsens sammensætning og kompetencer

Den pågældendes bestyrelsesmedlems navn og stilling

Klavs Persson, formand for bestyrelsen - forstander på Sødisebakke
Bente Adolphsen, menigt medlem - juridisk konsulent hos Seminarer.dk
Karen Sommer Møller, menigt medlem - sekretariatsleder i Fællessekretariat for BolivVejle
Pernille Lykke Dalmar menigt medlem - underviser i jura på socialrådgiver-uddannelsen
Morten Greve menigt medlem - Chefkonsulent i Region Midtjylland

Den pågældendes alder og køn

Klavs Persson - født den 26.08.54 - mand
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,

Tidligere var bestyrelsesmedlemmerne valgt for en tidsbegrænset periode.
Bestyrelsen har i 2016 i en ny forretningsorden fastsat en valgperiode for bestyrelsesmedlemmer på 2 år. 3 medlemmers valgperiode udløber den 31.12 hvert andet år i lige år, mens 2 medlemmers valgperiode udløber den 31.12 hvert andet år i ulige år. Det indebærer, at den første valgperiode efter vedtagelsen af den nye forretningsorden bliver længere end 2 år, mens de følgende valgperioder derefter bliver på 2 år.

Klavs Persson - Valgt første gang 1.8.2007 - Genvalgt 30. maj 2016. Valgperioden udløber 31.12.2020.
Bente Adolphsen - Valgt første gang 1.6.2012 - Genvalgt 30. maj 2016. Valgperioden udløber 31.12.2020.
Pernille Lykke Dalmar- Valgt 14.4.2016. Valgperiode udløber 31.12.2019.
Karen Sommer Møller- Valgt 27.4.2016. Valgperiode udløber 31.12.2020
Morten Greve - Valgt 14.10.2016. Valgperioden udløber 31.12.2020

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

Bente Adolphsen. Har været lektor på Socialrådgiveruddannelsen i Århus 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 Århus Amt og Århus 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.

Tilrettelæggelse og gennemførelse af skræddersyede diplomforløb på børn- og ungeområdet.
Udvikling af tilvalgsmodul Myndighedsledelse til Diplomlederuddannelsen, modulet er under godkendelsesproces.

Kontrakt med Hans Reitzels forlag om lærebog til modulet Myndighedsledelse på diplomlederuddannelsen, 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.

Stærk på juraen på børn og ungeområdet

Karen Sommer Møller. Cand.phil. i samfundsfag. Sekretariatsleder i Boliv Vejle kommune. Sekretariat mellem Vejle Kommune og alle de almene boligorganisationer i kommunen, 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

LEDELSESBERETNING

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.

Adhoc 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 konsulenterfaring 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

Bente Adolphsen - Ingen ledelseshverv

Pernille Lykke Dalmar - Formand for bestyrelsen i Fonden Fællesbo Grindsted

Karen Sommer Møller - Boligpolitisk styregruppe

Morten Greve - Ingen ledelseshverv

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.904.069	17.491
Personaleomkostninger.....	1	-11.808.807	-18.220
Af- og nedskrivninger.....		-138.396	-449
Andre driftsomkostninger.....		-422.101	-1.325
DRIFTSRESULTAT		534.765	-2.503
Andre finansielle omkostninger.....		-486.294	-470
RESULTAT FØR SKAT		48.471	-2.973
Skat af årets resultat.....	2	85.000	0
ÅRETS RESULTAT		133.471	-2.973
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		133.471	-2.973
I ALT		133.471	-2.973

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Grunde og bygninger.....		6.752.584	10.535
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	12
Materielle anlægsaktiver.....	3	6.752.584	10.547
ANLÆGSAKTIVER.....		6.752.584	10.547
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		468.819	549
Udskudte skatteaktiver.....		85.000	0
Andre tilgodehavender.....		167.741	550
Periodeafgrænsningsposter.....		91.958	189
Tilgodehavender.....		813.518	1.288
Likvide beholdninger.....		10.232	179
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		823.750	1.467
AKTIVER.....		7.576.334	12.014
PASSIVER			
Grundkapital.....		300.000	300
Overført overskud.....		2.637.142	2.504
EGENKAPITAL.....	4	2.937.142	2.804
Andre hensatte forpligtelser.....		150.546	451
HENSATTE FORPLIGTELSE		150.546	451
Gæld til realkreditinstitutter.....		533.238	587
Banklån.....		1.380.374	0
Gældsbreve.....		574.089	804
Deposita.....		63.263	63
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	2.550.964	1.454
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	238.115	4.018
Gæld til pengeinstitutter.....		94.657	921
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		65.794	833
Anden gæld.....		1.539.116	1.533
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.937.682	7.305
GÆLDSFORPLIGTELSE		4.488.646	8.759
PASSIVER.....		7.576.334	12.014
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2017 kr.	2016 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 20 (2016: 27)			
Løn og gager.....	9.865.258	14.568	
Pensioner.....	713.278	1.264	
Andre omkostninger til social sikring.....	80.663	418	
Andre personaleomkostninger.....	1.149.608	1.970	
	11.808.807	18.220	
Vederlag til direktion.....	737.727	702	
	737.727	702	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-85.000	0	
	-85.000	0	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....	15.499.584	570.332	
Tilgang.....	38.128	0	
Afgang.....	-7.552.903	0	
Kostpris 31. december 2017.....	7.984.809	570.332	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	4.965.573	557.842	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-3.859.245	0	
Årets afskrivninger	125.897	12.490	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	1.232.225	570.332	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	6.752.584	0	
Egenkapital			4
	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 31. december 2016.....	300.000	8.363	308.363
Ændring af egenkapital, primo.....		2.495.308	2.495.308
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017.....	300.000	2.503.671	2.803.671
Forslag til årets resultatdisponering.....		133.471	133.471
Egenkapital 31. december 2017.....	300.000	2.637.142	2.937.142

NOTER

				Note
Langfristede gældsforpligtelser				5
	1/1 2017	31/12 2017	Afdrag	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	4.605.049	585.430	52.192	403.000
Banklån.....	0	1.451.479	71.105	1.082.000
Gældsbreve.....	803.725	688.907	114.818	114.818
Deposita.....	63.263	63.263	0	63.263
	5.472.037	2.789.079	238.115	1.663.081

Eventualposter mv.

6

Eventualaktiver

Fonden har et udskudt skatteaktiv på 1.418 tkr. (mod 1.428 tkr. pr. 31. december 2016), 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.

Eventualforpligtelser

Fonden har indgået en kontrakt vedrørende IT-outsourcing, kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.

Operationel leasing

Fonden har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 39 måneder og en samlet restleasingydelse på 144 tkr.

Fonden har indgået flere huslejekontrakter med opsigelsesvarsel på mellem 3-6 måneder. Lejen i opsigelsesperioden udgør 289 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 585 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.610 tkr.

Der er tinglyst pantebreve og skadeløsbrev på i alt 750 tkr. med pant i ovenstående grunde og bygninger.

Fonden har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.400 tkr. til sikkerhed for bankgæld, 1.546 tkr. Ejerpantebrevene giver pant i i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.969 tkr.

Til sikkerhed for gæld til Vejle kommune, 689 tkr., er der tinglyst et ejerpantebrev på 700 tkr., som givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 3.246 tkr.

NOTER

Note

Nærtstående parter

8

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 som administreres af fonden. Vedrørende Fællesbo Grindsted får fonden et administrationsvederlag på 161 tkr. (2016: 150 tkr.) samt et honorar for regnskabsassistance på 41 tkr. (2016: 40 tkr.)

Endvidere anses Fonden Brummersvej for nærtstående, da Fonden VITA kan udpege flertallet af bestyrelsen. Der er modtaget et driftstilskud på 115 tkr. (2016: 115 tkr.)

Usikkerhed ved going concern

9

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 2018, således at fonden fremadrettet kan levere en positiv udvikling og generere 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 2018 forventer et positivt resultat.

Fonden VITA's fortsatte drift afhænger af, at det udarbejdede budget for 2018 realiseres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Vita - center for socialt arbejde for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

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

Ændring som følge af en afklaret tvist

Som følge af en tvist har ejendommen Brummersvej 4 ikke tidligere været indregnet i regnskabet. Tvisten er afsluttet i 2017, hvor det er bekræftet at Fonden har den tinglyste ret til ejendommen. Ejendommen indarbejdes derfor i regnskabet. Ejendommen er erhvervet jf. tingbogen august 2008. Ejendommen indregnes til oprindelig anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Pr. 1. januar 2017 svarer det til en værdi på 3.299 tkr. Herudover indregnes tilhørende gældsbev. pr. 1. januar 2017 på 804 tkr. Den samlede effekt på egenkapitalen udgør derved 2.495 tkr. Årets resultatpåvirkning udgør som følge af indregningen 62 tkr. hvilket vil sige at egenkapitalen pr. 31. december 2017 er forbedret med 2.557 tkr.

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 debiterbare 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.

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 lånoptagelse 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.