



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN VITA- CENTER FOR SOCIALT ARBEJDE

AKSELTORV 6A, 2., 6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 26. april 2022

Bertil Mahs

CVR-NR. 30 55 22 02

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter.....	14-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-19

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Vita- Center for socialt arbejde Akseltorv 6A, 2. 6000 Kolding
	CVR-nr.: 30 55 22 02 Stiftet: 29. maj 2007 Kommune: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Klavs Bo Persson, formand Karen Boel Tidemand Bente Adolphsen Poul Erik Graversen Jette Houmann Larsson
Direktion	Bertil Michael Mahs
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 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 2021 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26. april 2022

Direktion:

Bertil Michael Mahs

Bestyrelse:

Klavs Bo Persson
Formand

Karen Boel Tidemand

Bente Adolphsen

Poul Erik Graversen

Jette Houmann Larsson

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 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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:

- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 26. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10093

Kristian Frost Vingum
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36183

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:

- Administration af opholdssteder og aflastningshuse.
- Arbejde med overvåget samvær.
- Person- og familierettet støtte eksterne konsulenter.
- Konsulentytelser - undersøgelser, supervision, familiebehandling mv.
- Ledelses sparring.

Årets samlede resultat

Årets samlede resultat er et underskud på ca. 337 tkr. Året 2021 har været præget af en generel vigende drift hovedsagelig begrundet i Corona krisen samt investeringer i bygningsvedligehold og efteruddannelse af personale.

VITA har en solid og velkonsolideret egenkapital som følge af et ekstra ordinært positivt resultat i 2020.

Ledelsen forventer at den vigende omsætning for 2020 og 2021 vil rettes op i 2022, nu hvor Coronaen er på retur. Der er samtidig besluttet at der ansættes to nye medarbejdere i 2022 som vil påvirke regnskabet for 2022 negativt. Der er undtagelsesvist i 2022 budgetteret med et underskud for årsregnskabet da der her er tale om en investering i fremtiden for de næste tre år.

VITA har en stabil likviditet, og er dermed sikret en fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til 2022

Forventningerne til budgettet for 2022 er, at Fonden VITA på den rent driftsmæssige side kommer til at give et underskud jf. ovenstående. Der er ansøgt midler til forskningsprojekt fra Velux Fonden hvilket Fonden VITA har positive forventninger til. Der bliver ligeledes indsendt ansøgning til Egmontfonden på et projekt vedrørende børns læring i udsatte familier. Endelig er der afgivet bud til et særforanstaltningsprojekt i Sønderborg Kommune der muligvis også giver nye opgaver og ansættelser ind i VITA hvis det lykkedes at få projektet. Vi arbejder på at udvikle vores kursusdel og håber på at der kommer mere gang i den del også i 2022. Der er en forventning om at ansætte en projektudviklingskonsulent i slutningen af året som skal understøtte regeringens initiativer omkring projekter der har fokus på "Børnene Først". Der vil fortsat blive arbejdet på at udvikle nye indsatser, ligesom en stram omkostningskontrol er nødvendig.

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 almennyttigt/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 enkeltpersoner.
- 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 2021.

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: <https://vita-csa.dk/god-fondsledelse/>

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 ledelsesmæssige forhold.

Bestyrelsen er fuldtallig og har sammen afholdt 4 bestyrelsesmøder i 2021, hvor man har forholdt sig til følgende emner i bestyrelsen: Arbejds miljø, 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.

LEDELSESBERETNING

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.

Bestyrelsen er fortsat fuldtallig og lever dermed op til både vedtægterne og ”God Fondsledelses” 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.

Bestyrelsens sammensætning og kompetencer

Supplerende oplysninger kan findes på Fonden VITA’s hjemmeside, www.vita-csa.dk eller <https://vita-csa.dk/bestyrelsen/>

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	9.649.236	18.222.454
Personaleomkostninger.....	2	-9.505.435	-10.515.152
Af- og nedskrivninger.....		-171.861	-118.655
Andre driftsomkostninger.....		-136.667	-142.344
DRIFTSRESULTAT		-164.727	7.446.303
Andre finansielle omkostninger.....		-172.531	-111.654
RESULTAT FØR SKAT		-337.258	7.334.649
Skat af årets resultat.....	3	-100.000	-1.492.378
ÅRETS RESULTAT		-437.258	5.842.271
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Regulering af uddelingsrammen.....		0	0
Overført resultat.....		-437.258	5.842.271
I ALT		-437.258	5.842.271

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		9.552.094	9.694.267
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		72.887	57.575
Materielle anlægsaktiver.....	4	9.624.981	9.751.842
ANLÆGSAKTIVER.....		9.624.981	9.751.842
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		211.163	590.584
Udskudte skatteaktiver.....		0	100.000
Andre tilgodehavender.....		171.104	947.844
Periodeafgrænsningsposter.....		49.759	72.105
Tilgodehavender.....	5	432.026	1.710.533
Likvide beholdninger.....		4.553.860	3.587.375
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.985.886	5.297.908
AKTIVER.....		14.610.867	15.049.750

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		8.737.401	9.174.659
Ramme til uddelinger.....		911.938	911.937
EGENKAPITAL.....		9.949.339	10.386.596
Andre hensatte forpligtelser.....		149.296	149.296
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		149.296	149.296
Gæld til realkreditinstitutter.....		3.471.612	0
Banklån.....		0	1.953.394
Deposita.....		94.388	94.388
Feriepenge.....		0	578.083
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	3.566.000	2.625.865
Banklån.....		185.000	82.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		132.308	117.865
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	10.228
Anden gæld.....		628.924	1.677.900
Kortfristede gældsforpligtelser.....		946.232	1.887.993
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.512.232	4.513.858
PASSIVER.....		14.610.867	15.049.750
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Overført overskud	Ramme til uddelinger	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	300.000	9.174.659	911.938	10.386.597
Forslag til resultatdisponering.....		-437.258		-437.258
Egenkapital 31. december 2021.....	300.000	8.737.401	911.938	9.949.339

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Der er modtaget lønkompensation i forbindelse med Covid-19 hjælpepakker i for alt 150 tkr. i 2021 (2020 85 tkr.), der er indregnet som andre driftsindtægter.			
I 2020 er ejendommen Brummersvej solgt. Det er resulteret i 7.732 tkr. i fortjeneste ved salg, der er indregnet som andre driftsindtægter.			
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	14	16	
Løn og gager.....	8.019.384	9.028.569	
Pensioner.....	492.023	524.297	
Andre omkostninger til social sikring.....	125.490	69.949	
Andre personaleomkostninger.....	868.538	892.337	
	9.505.435	10.515.152	
Vederlag til direktion.....	541.695	488.763	
Vederlag til bestyrelse.....	60.000	58.000	
	601.695	546.763	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	100.000	1.492.378	
	100.000	1.492.378	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	10.636.374	627.907	
Tilgang.....	0	45.000	
Kostpris 31. december 2021.....	10.636.374	672.907	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	942.107	570.332	
Årets afskrivninger.....	142.173	29.688	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	1.084.280	600.020	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	9.552.094	72.887	
Tilgodehavender med forfald senere end et år			5
Udskudte skatteaktiver.....	0	100.000	
	0	100.000	

NOTER

					Note	
Langfristede gældsforpligtelser					6	
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020		
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt		
Gæld til realkreditinstitutter.....	3.656.612	185.000	2.790.000	0		
Banklån.....	0	0	0	1.953.394		
Deposita.....	94.388	0	94.388	94.388		
Feriepenge.....	0	0	0	578.083		
	3.751.000	185.000	2.884.388	2.625.865		
 Eventualposter mv.					 7	
<p>Fonden har et udskudt skatteaktiv på 1.427 tkr. (mod 1.494 tkr. pr. 31. december 2020), som ikke er afsat i balancen. Skatten hviler primært på underskud til fremførsel.</p>						
<p>Eventualforpligtelser Fonden har indgået en kontrakt vedrørende IT-outsourcing. Kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.</p>						
<p>Operationel leasing Fonden har indgået flere huslejekontrakter med opsigelsesvarsel på mellem 3-6 måneder. Lejen i opsigelsesperioden udgør 308 tkr.</p> <p>Fonden har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasing ydelse på 47 tkr. Den operationelle leasingkontrakt har en restløbetid på 48 mdr. med en samlet restleasingydelse på 187 tkr.</p>						
<p>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</p> <p>Fonden har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.400 tkr. til sikkerhed for bankgæld, 0 tkr. Ejerpantebrevene giver pant i i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 3.227 tkr.</p> <p>Til sikkerhed for bankgæld på 0 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr.</p> <p>Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.657 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 6.325 tkr.</p>						8

NOTER

Note

Nærtstående parter

9

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

Øvrige nærtstående parter, som fonden 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 Fonden Tårnvej som administreres af fonden. Personale til administration er ansat i de enkelte fonde, og der faktureres således ikke ydelser i mellem fondene.

Ejendommen Tårnvej er udlejet til Fonden Tårnvej. Der er i 2021 modtaget huslejeindtægter på i alt 384 tkr. (2020 129 tkr.)

Herudover er der i årets løb givet bestyrelseshonorar for samlet set 60 tkr. til bestyrelsen. Der har ikke i årets løb, udover normalt ledelseshonorar, været gennemført transaktioner med bestyrelse eller andre nærtstående parter, og der er ikke mellemværende med disse pr. 31. december 2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Vita- Center for socialt arbejde for 2021 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.

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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå fonden.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 salgskomkostninger 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 overfor 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 nominel værdi.