



Registreret Socialøkonomisk Virksomhed

Hertha Bofællesskaber & Værksteder

Landsbyvænget 2A
Hersskind
8464 Galten

CVR-nr. 34751773

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt

den 1. marts 2016


Grethe Harrebye
Dirigent

REVISIONSFIRMAET

JOHN SCHANTZ

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB, CVR nr. 28 31 23 93, tlf. 86 92 75 66
Solbjerg Hovedgade 24, 8355 Solbjerg, E-mail: revisor@john-schantz.dk



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsesgruppen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hertha Bofællesskaber & Værksteder.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions (HBV) aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens og ledelsesgruppens godkendelse.

Herskind, den 1. marts 2016

Ledelsesgruppe



Ole Uggerby



Per Clauson-Kaas



Majken Haagensen

Bestyrelse



Grethe Harrebye
Formand



Karen Lindemann



Kirsten Krag



Finn Boisen



Anne-Mette Thorrud



Henny Munksgaard



Per Clauson-Kaas



Johnny Gøtke



Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Hertha Bofællesskaber & Værksteder

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hertha Bofællesskaber & Værksteder for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Solbjerg, den 1. marts 2016

Revisionsfirmaet John Schantz
registeret revisionsaktieselskab

CVR 28 31 23 93

John Schantz
Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hertha Bofællesskaber & Værksteder Landsbyvænget 2A Hersskind 8464 Galten
CVR-nr.	34751773
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2015
Bestyrelse	Grethe Harrebye, Formand Karen Lindemann Kirsten Krag Finn Boisen Anne-Mette Thorrud Henny Munksgaard Per Clauson-Kaas Johnny Gøtke
Ledelsesgruppe	Ole Uggerby Per Clauson-Kaas Majken Haagensen
Revisor	Revisionsfirmaet John Schantz registeret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg CVR-nr.: 28312393
Pengeinstitut	Merkur Andelskasse Sct. Clemens Torv 17, 1. 8100 Århus C



Ledelsesberetning

Den selvejende institutions aktiviteter

Den selvejende institution leverer støtte i egen bolig (SEL §85) samt tilbyder beskyttet beskæftigelse (SEL §103). Derudover har den selvejende institution en udlejningsejendom til brug for nogle af den selvejende institutions brugere og der drives bildrift for tilknyttede borgere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er meget tilfredsstillende.

Det finansielle resultat afspejler den tilgang af 6 nye beboere, der fandt sted i forbindelse med ibrugtagning af nyt bofællesskab ved årets begyndelse (i alt 26 beboere). Også 4 nye medarbejdere er kommet til og processen med at inkludere de nye og de gamle har forløbet fint. 'Belægningen' både i bofællesskaber og i værksteder (35 dagbrugere) er nu på 100 procent samtidig med at der er venteliste. Den selvejende institution (HBV) er selvfinansierende og modtager alene betaling fra det offentlige for de ydelser den leverer: beskyttet beskæftigelse (SEL §103) og støtte i egen bolig (SEL §85).

Den selvejende institution har et samarbejde (leje af bygninger og jord) med sin stifter, Hertha Landsbyfond, der ifølge *sit* formål forpligter sig til at finansiere, opføre og drive de boliger, som de udviklingshæmmede borgere lejer sig ind i og de bygningsfaciliteter, hvorfra HBV driver sine beskyttede værksteder og udfører støtte til beboerne i deres hjem. Dette samarbejde har forløbet siden etableringen i 1996.

Som en naturlig følge af lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder og dens implementering i foråret 2015 lod den selvejende institution sig registrere og blev i efteråret godkendt til denne status bl.a. begrundet i at den selvejende institution sælger produkter fra sine beskyttede værksteder (brød, grønsager og mejeriprodukter) for ca. 1 mio. kr.

Bestyrelsen har afholdt 5 møder og herudover deltaget i fællesmøder med andre af levetællesskabets organer.

Den selvejende institution befinder sig økonomisk i en konsolideringsfase og der har ikke fundet udlodning af likvide midler eller andre aktiver sted.

Den selvejende institution er værdibaseret og arbejder pædagogisk-terapeutisk ud fra det antroposofiske menneskesyn og samfundsbillede. Den selvejende institution er medarbejderdrevet hvilket bl.a. kommer til udtryk ved at alle overordnede beslutninger træffes af de faste medarbejdere sammen med ledelsesgruppen og afstemt med bestyrelsen. Der udbetales ikke tillæg for ledelsesansvar. Det samlede vederlag til ledelsesgruppen udgjorde i 2015 kr. 1.387.328.

Det er en del af den selvejende institutions formål at praktisere inklusion af målgruppen i det almindelige samfund og derigennem skabe et liv så tæt på det 'normale' som muligt. I HBV opnås dette gennem produktionsværksteder (gartneri, landbrug, bageri, køkken) og ved at bidrage aktivt til det lokale sociale og kulturelle liv med fællesspisninger, koncerter, skuespil og åbne værkstedsarrangementer samt forårs- og efterårsmarkeder. Disse arrangementer involverer frivillige både fra levetællesskabet og borgere fra lokalområdet. Ved den seneste beregning udgjorde det frivillige arbejde i Levetællesskabet omkring 12 årsværk. Den selvejende institutions høje aktivitetsniveau kommer bl.a. til udtryk ved de mange interesserede gæster ca. 5000 om året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den selvejende institution finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hertha Bofællesskaber & Værksteder for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde den selvejende institution, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå den selvejende institution, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%



Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		20.080.397	15.050.218
Andre driftsindtægter		445.865	473.347
Andre eksterne omkostninger		-5.517.432	-3.591.859
Bruttoresultat		15.008.830	11.931.706
Personaleomkostninger	1	-14.104.250	-11.270.626
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-398.417	-278.225
Driftsresultat		506.163	382.855
Finansielle omkostninger		-37.562	8.016
Årets resultat		468.601	390.871
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		468.601	390.871
		468.601	390.871



Balance 31. december 2015

	Note	2015	2014
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.427.539	5.626.453
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		442.672	473.359
Materielle anlægsaktiver		5.870.211	6.099.812
Andre værdipapirer og kapitalandele		104.512	102.712
Finansielle anlægsaktiver		104.512	102.712
Anlægsaktiver		5.974.723	6.202.524
Besætning		87.500	66.400
Varebeholdninger		87.500	66.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.140	1.136.072
Andre tilgodehavender		92.738	68.809
Periodeafgrænsningsposter		0	47.693
Tilgodehavender		124.878	1.252.574
Likvide beholdninger		1.296.178	373.314
Omsætningsaktiver		1.508.556	1.692.288
Aktiver		7.483.279	7.894.812



Balance 31. december 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital	2	10.000	10.000
Overført resultat	3	1.130.299	661.698
Egenkapital		1.140.299	671.698
Andre hensatte forpligtelser	4	1.729.881	400.000
Hensatte forpligtelser		1.729.881	400.000
Gæld til banker		965.064	5.868
Anden gæld		288.356	468.816
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.253.420	474.684
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	2.571.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		421.716	1.306.902
Anden gæld		2.937.963	2.469.643
Kortfristede gældsforpligtelser		3.359.679	6.348.430
Gældsforpligtelser		4.613.099	6.823.114
Passiver		7.483.279	7.894.812
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	12.428.671	9.828.932	
Pensioner	1.359.785	1.172.541	
Omkostninger til social sikring	277.267	231.454	
Andre personaleomkostninger	38.527	37.699	
	<u>14.104.250</u>	<u>11.270.626</u>	
2. Virksomhedskapital			
Saldo primo	10.000	10.000	
Saldo ultimo	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	
3. Overført resultat			
Saldo primo	661.698	270.827	
Årets tilgang	468.601	390.871	
Saldo ultimo	<u>1.130.299</u>	<u>661.698</u>	
4. Andre hensatte forpligtelser			
Henlæggelser 2015	1.215.000	0	
Henlæggelser 2014	400.000	400.000	
Henlæggelser til bilanskaffelser	114.881	0	
Saldo ultimo	<u>1.729.881</u>	<u>400.000</u>	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	965.064	35.000	774.000
Anden gæld	288.356	144.000	0
	<u>1.253.420</u>	<u>179.000</u>	<u>774.000</u>

6. Eventualforpligtelser

Der er samlet indgået lejekontrakter vedrørende lejemål hovedsageligt til værkstedsformål med en årlig betaling på t. kr. 554.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Merkur Bank er deponeret ejerpantebrev nom. 2.000.000 med pant i ejendom bogført i balancen med t. kr. 4.224.