



Registret socialøkonomisk virksomhed

## Hertha Bofællesskaber & Værksteder

Landsbyvænget 2A  
Hersskind  
8464 Galten

CVR-nr. 34751773

### Årsrapport for 2018

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt

den 11. marts 2019

Finn Boisen  
Dirigent

Revisionsfirmaet

# JOHN SCHANTZ

Registreret Revisionsaktieselskab · Solbjerg Hovedgade 24 · 8355 Solbjerg  
Tlf. 86 92 75 66 · E-mail: revisor@john-schantz.dk · CVR nr. 28312393



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Hertha Bofællesskaber & Værksteder.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

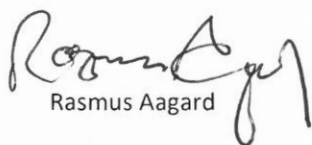
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

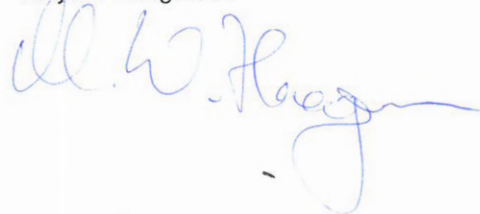
Herskind, den 11. marts 2019

### Ledelsesgruppe

  
Rasmus Aagard

  
Per Clauson-Kaas

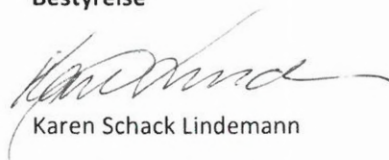
Majken Haagensen

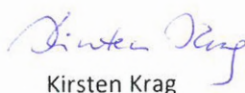


Diana Kroon

Anne-Lene Jappe

### Bestyrelse

  
Karen Schack Lindemann

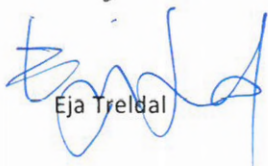
  
Kirsten Krag

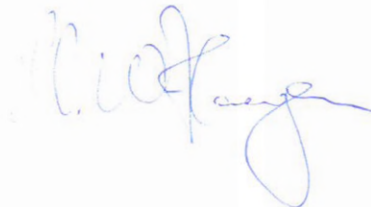
  
Finn Boisen

  
Henny Munksgaard

Majken Haagensen

  
Mathias Heuberger

  
Eja Tredal





## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hertha Bofællesskaber & Værksteder

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hertha Bofællesskaber & Værksteder for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 regnskabsbrugere 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.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de





## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Solbjerg, den 11. marts 2019

**Revisionsfirmaet John Schantz**  
**registeret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 28312393

John Schantz  
Registreret revisor

mne1236



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Hertha Bofællesskaber & Værksteder Landsbyvænget 2A Hersskind 8464 Galten
CVR-nr.	34751773
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Bestyrelse</b>	Karen Schack Lindemann Kirsten Krag Finn Boisen Henny Munksgaard Majken Haagensen Mathias Heuberger Eja Trelidal
<b>Ledelsesgruppe</b>	Rasmus Aagard Per Clauson-Kaas Majken Haagensen Diana Kroon Anne-Lene Jappe
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet John Schantz registeret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg CVR-nr.: 28312393
<b>Pengeinstitut</b>	Merkur Andelskasse Sct. Clemens Torv 17, 1. 8100 Århus C  Spar Nord Regnbuepladsen 5 1550 København V



## Ledelsesberetning

### Den selvejende institutions væsentligste aktiviteter

Den selvejende institution, Hertha Bofællesskaber og Værksteder leverer støtte i egen bolig (SEL §85) til 27 voksne udviklingshæmmede samt beskyttet beskæftigelse (SEL §103) til ialt 36 borgere.

Herudover har den selvejende institution udlejet ejendommen Demetervænget 7, Herskind til Landsbyfonden som et erhvervslejemål.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Hertha Bofællesskaber og Værksteder har i 2018 skabt et fint økonomisk resultat. I et år, hvor vi især på medarbejdersiden har været udfordret af et højere sygefravær end ellers, giver det anledning til at overveje, hvordan det kan lade sig gøre. Mere om dette længere nede.

Ud over hverdagen, livet i bofællesskaberne og arbejdet i værkstederne har der som sædvanlig været mange sociale og kulturelle begivenheder i årets løb. Åbne værksteder til maj-markedet, høstmarked, fællesspisninger, café dage og teaterforestillinger har trukket mange gæster til. Og vi har også selv været ude i verden til kulturfestival samt på ferier til lands, til vands og i luften.

Socialtilsyn Midt har besøgt os igen, og endnu en gang fik vi meget positive bedømmelser af vores indsats. Et af de skudsmål, vi blev glædet for, var, at det vi siger og skriver om os selv faktisk også er noget, man kan se og høre udspille sig i hverdagen.

Alt i alt er vi glade for, at vi kan arbejde på et fundament af god økonomi, gode bedømmelser fra tilsynet, glade pårørende og ikke mindst beboere, der trives i en god og meningsfuld hverdag.

### Økonomien

Der er især fire faktorer, der træder frem som årsag til det gode økonomiske resultat:

I den daglige tilrettelæggelse af arbejdet har vi tradition for at levere de timer, der er brug for og ikke mere. Det vil sige, at planlagt arbejde, der aflyses af forskellige grunde, ikke afvikles men omlægges til andre tider, hvor der er brug for det. Dette hænger sammen med den anden grund:

Vi har en kultur, hvor alle bidrager med stor fleksibilitet i planlægning og samarbejde. Alle situationer mødes med lige dele fantasi og ansvarlighed, hver gang tingene ændrer sig. Udover at det giver et godt arbejdsmiljø kun at være på arbejde, når det giver mening, så giver det også en meget effektiv udnyttelse af vores ressourcer.

Grundlønnen på HBV følger overenskomsten, men vi arbejder meget lidt med tillæg, hvilket gør, at HBV både på basisstillinger, specialfunktioner og ledelse har væsentlige besparelser på udgiftssiden. Op til halvdelen af årets resultat og henlæggelser kan tilskrives det forhold. En gruppe vil i 2019 komme med oplæg til en samlet revision af vores lønpolitik, så både principper og satser dels understøtter vores værdigrundlag og professionelle opgave og dels matcher omverdenen uden alt for store forskelle.

På indtægtssiden arbejder vi fortsat med at sikre, at der er sammenhæng mellem de bostøtte-timer og værkstedsindsatser, vi leverer, og de betalingsaftaler, vi indgår med kommunerne. Vi har desuden arbejdet med en analyse af vores prisniveauer på ydelser, og vi kan slå fast, at HBV er blandt de allerbilligste i landet et forhold, der måske skal ses nærmere på ved kommende budgetlægninger.

En væsentlig fordel ved en god økonomi i dag er, at vi kan se frem til en del udgifter i de kommende år, som vi forbereder os på: Flytning af mange beboere i forbindelse med nybyggeri og rokader er en proces, som vi forventer vil koste en del medarbejderressourcer i form af ekstra støttetimer, som vi ikke umiddelbart kan forvente, at den enkelte kommune vil dække ekstraordinært. Indretning af huset og den kommende renovering af Herthahus vil også koste en del udover Landsbyfondens bidrag som bygherre. Herudover er der justeringer af eksisterende bygninger og faciliteter omkring værksteder og fælleslokaler, der påvirker vores anlægsbudget over de kommende fem år. Endelig er der en stigende interesse for efter- og videreuddannelse, som vi også vil investere i de kommende år.





## Ledelsesberetning

Samlet kan vi konstatere, at den selvstændige organisationsform er grundlag for en sund økonomi, hvor HBV sætter den faglige, menneskelige, filosofiske og praktiske ramme på en måde, så vi løbende arbejder med overskud og frihed til at træffe faglige og økonomiske valg på vegne af vores beboeres trivsel.

### Året der gik

Udover de nævnte begivenheder i hverdagens sociale, kulturelle og praktiske liv har vi arbejdet med nogle større projekter.

Det kommende byggeri på Landsbyvænget 25-27, hvor der skal opføres et hus med 10 boliger til udviklingshæmmede beboere, har krævet en stor indsats i samarbejde med Landsbyfonden som bygherre. En gruppe kolleger har arbejdet meget grundigt med at skabe et hus, der på alle måder har høje standarder for funktionalitet, æstetik og materialevalg, så der bliver tale om et hus med stor herlighedsværdi, når vi om få år udvider fra 26 til de oprindeligt planlagte 30 hæmmede beboere.

En forestående renovering af Herthahus er en del af projektet, og dette har også krævet og kræver fortsat megen opmærksomhed og planlægning.

På det seneste er fem kolleger gået på pension og efterløn, og flere er på vej i de kommende år. Det betyder et goddag til flere nye kolleger, og vi har i 2018 indledt en møderække på tre hele dage, hvor vi tager organisationen til eftersyn. Organisationsformen, ansvarsfællesskabet, det kollegiale lederskab, antroposofien og den omvendte integration kigges efter med henblik på at sikre, at HBV også i fremtiden er en organisation, der træffer sunde valg på vegne af vores formål. Processen fortsætter med to mødegange i 2019; én om visioner og én om konkrete tiltag.

En arbejdsgruppe har arbejdet med, hvordan HBV kan håndtere kritisk sygdom og dødsfald på en professionel, omsorgsfuld og værdig måde. Det har været en spændende proces, både for arbejdsgruppen og for alle kolleger og pårørende, der er blevet inddraget på forskellige måder.

### Beboerne

Vores beboere er de samme som sidste år ved denne tid. Og alligevel ikke. Dels har mange af dem gjort sig nye erfaringer i livet, har lært noget nyt og har oplevet meget, som har forandret dem. Og dels er alle jo blevet ældre, hvilket vi særligt i det seneste år har kunnet mærke.

Især arbejdet med sundhed ses at være stigende. Udover at vi konkret har flere sundhedsopgaver i hverdagen, er der også kommet flere formelle krav fra det offentlige. Samtalen om en mere synlig måde at organisere arbejdet med beboernes sundhed på er indledt i 2018 og vil fortsætte i år.

Et samarbejde med Skanderborg Kommune omkring dagtilbud til en nu pensioneret beboer har været en rigtig god oplevelse. Det betyder meget for vores tanker om, hvordan vi også i fremtiden kan samarbejde hensigtsmæssigt omkring beboere, der har behov, som kan løses i samarbejde med kommunale tiltag.

Samarbejdet med kommunerne generelt om beboernes tarv er godt. Der er dog enkelte undtagelser, hvor vi oplever, at kommuner udviser meget lave standarder for udredning, sagsbehandling og dialog. I de tilfælde tager vi den dialog og eventuelt de ankesager, der skal til, for at vores beboere kan få den støtte, vi mener er nødvendig og i tråd med servicelovens ånd og bogstav.

### Medarbejderne

Som sagt har vi taget afsked og budt velkommen til flere kolleger, men overordnet er medarbejdergruppen meget stabil, og den samlede erfaringsmængde er høj. Alders- og uddannelsesmæssigt er der stor variation, og samlet set kan medarbejdergruppen siges at afspejle vores beboeres sammensætning og behov.





## Ledelsesberetning

Der har i sidste kvartal været gennemført MUS-samtaler med alle medarbejdere i organisationen, og medarbejderplejeudvalget vil i marts 2019 give en samlet afrapportering af generelle tendenser. Konkrete behov og aftaler bliver dog allerede arbejdet med og fulgt op på for den enkeltes vedkommende i samarbejde med nærmeste ledelse eller relevante mandatgrupper.

Værkstedsleder, bodelsledere og administrativ leder udgør tilsammen ledelsesgruppen. Der vurderes for hver medarbejder hvilken andel af arbejdstiden som går til ledelse. Vederlag til ledelsesgruppen for ledelsestid udgør for 2018 t. kr. 567. Der udbetales ikke tillæg for ledelsesansvar. Der udbetales ikke bestyrelseshonorar.

Der er indgået lejeaftaler med Landsbyfonden som er stifter. Lejeaftalerne er indgået på markedsmæssige vilkår. Der er ikke indgået aftaler med andre nærtstående parter.

Der er ikke foretaget udlodninger for indeværende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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





**Trylleflojten**

Opera af  
Wolfgang  
Amadeus  
Mozart

Opføres af  
beborere  
og frivillige  
fra  
Herthå

salen på Herthå

A circular graphic with a colorful background. In the center is a painting of two figures in purple robes. Text is overlaid on the graphic, including the title 'Trylleflojten', the composer 'Wolfgang Amadeus Mozart', and information about the performance by 'beborere og frivillige fra Herthå'.









## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hertha Bofællesskaber & Værksteder for 2018 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 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.



## Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%

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. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverens brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger:	20-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	4 år	0 %

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

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en



## Anvendt regnskabspraksis

anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Varebeholdninger

Besætning værdiansættes til dagsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige 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	2018	2017
Nettoomsætning		22.493.369	21.835.121
Andre driftsindtægter		858.483	598.639
Andre eksterne omkostninger		-5.590.807	-6.075.780
<b>Bruttoresultat</b>		<b>17.761.045</b>	<b>16.357.980</b>
Personaleomkostninger	1	-16.607.092	-15.927.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-238.565	-264.673
<b>Driftsresultat</b>		<b>915.388</b>	<b>165.716</b>
Finansielle omkostninger		-67.171	-42.097
<b>Resultat før skat</b>		<b>848.217</b>	<b>123.619</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>848.217</b>	<b>123.619</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		848.217	123.619
<b>Resultatdisponering</b>		<b>848.217</b>	<b>123.619</b>



## Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.786.980	4.997.368
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.428	42.605
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.801.408</b>	<b>5.039.973</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		88.300	90.100
Deposita		346.761	27.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>435.061</b>	<b>117.100</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.236.469</b>	<b>5.157.073</b>
Besætning		83.500	88.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>83.500</b>	<b>88.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.085	581.844
Andre tilgodehavender		71.892	349.040
Periodeafgrænsningsposter		10.595	24.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>208.572</b>	<b>954.884</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.482.548</b>	<b>3.229.316</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.774.620</b>	<b>4.272.700</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.011.089</b>	<b>9.429.773</b>



## Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	10.000	10.000
Overført resultat	3	2.616.491	1.768.274
<b>Egenkapital</b>		<b>2.626.491</b>	<b>1.778.274</b>
Andre hensatte forpligtelser	4	4.540.668	3.305.326
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4.540.668</b>	<b>3.305.326</b>
Gæld til banker		855.879	893.749
Anden gæld		0	36.063
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>855.879</b>	<b>929.812</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		248.081	99.924
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.739.970	3.316.437
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.988.051</b>	<b>3.416.361</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.843.930</b>	<b>4.346.173</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.011.089</b>	<b>9.429.773</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		





## Noter

	2018	2017	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	14.388.457	13.724.479	
Pensioner	1.646.584	1.629.480	
Andre omkostninger til social sikring	407.644	443.054	
Andre personaleomkostninger	164.407	130.578	
	<b>16.607.092</b>	<b>15.927.591</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	35	35	
<b>2. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	10.000	10.000	
Saldo ultimo	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	
<b>3. Overført resultat</b>			
Saldo primo	1.768.274	1.644.655	
Årets tilgang	848.217	123.619	
Saldo ultimo	<b>2.616.491</b>	<b>1.768.274</b>	
<b>4. Andre hensatte forpligtelser</b>			
Henlæggelser til videreudvikling	4.121.000	3.121.000	
Henlæggelser til bilanskaffelser	419.668	184.326	
Saldo ultimo	<b>4.540.668</b>	<b>3.305.326</b>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	815.000	40.000	650.000
	<b>815.000</b>	<b>40.000</b>	<b>650.000</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Der er samlet indgået lejekontrakter vedrørende lejemål hovedsagentligt 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. 3.661.