



Registreret socialøkonomisk virksomhed

Hertha Bofællesskaber & Værksteder

Landsbyvænget 2A
Hersskind
8464 Galten

CVR-nr. 34751773

Årsrapport for 2019

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt

den 9. marts 2020

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	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Hertha Bofællesskaber & Værksteder.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

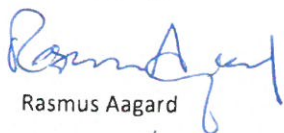
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Herskind, den 9. marts 2020

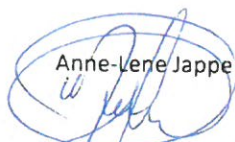
Ledelsesgruppe


Rasmus Aagard


Per Clauson-Kaas

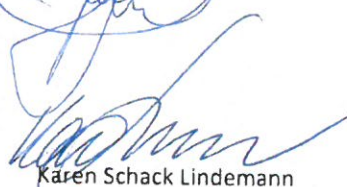

Mathias Heuberger


Diana Kroon


Anne-Lene Jappe

Bestyrelse


Finn Boisen

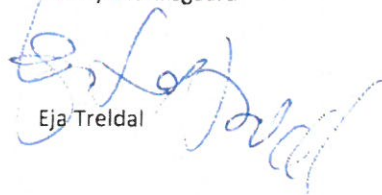

Karen Schack Lindemann


Kirsten Krag


Henny Munksgaard


Kristin Vibeke Bjørke


Søren Christensen


Eja Tredal



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hertha Bofællesskaber & Værksteder

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hertha Bofællesskaber & Værksteder for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, 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 2019, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 opløse 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.
- * 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 9. marts 2020

Revisionsfirmaet John Schantz
registeret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28312393


John Schantz
Registreret revisor
mne1236



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hertha Bofællesskaber & Værksteder Landsbyvænget 2A Hersskind 8464 Galten
CVR-nr.	34751773
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Finn Boisen Karen Schack Lindemann Kirsten Krag Henny Munksgaard Kristin Vibeke Bjørke Søren Christensen Eja Trelidal
Ledelsesgruppe	Rasmus Aagard Per Clauson-Kaas Mathias Heuberger Diana Kroon Anne-Lene Jappe
Revisor	Revisionsfirmaet John Schantz registeret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg
Telefon	86927566
Telefax	86928422
E-mail	revisor@john-schantz.dk
CVR-nr.	28312393
Pengeinstitut	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

Vi har i 2019 budt velkommen til to nye beboere, mens én er rejst herfra. Samlet har vi således i alt 27 beboere i Hertha, som HBV giver bostøtte og dagtilbud til. Herudover er der 12 eksterne værkstedspladser, hvoraf de 7 for tiden er besat.

Vi har taget afsked med seks kolleger og budt ni andre velkommen, heraf tre tidligere vikarer.

Fagligt har vi valgt at oprette en stilling med kombineret sundheds- og pædagogisk funktion, da kravene til dokumentation og sikker drift også her stiger i takt med ny lovgivning og øget tilsyn.

Værkstederne har arbejdet med overdragelse af ledelsen, som gennemføres i 2020. Der bliver desuden fortløbende arbejdet med kontakten til nye, eksterne værkstedsbrugere gennem samarbejde med kommuner, STU-tilbud og andre aktører.

Vores takster er blevet revideret og ensrettet, så der fremover betales hhv. grundtakst og timetakst til dækning af hhv. indirekte og direkte omkostninger. Vi har i den forbindelse konstateret, at vi på sammenlignelige ydelser i midtjyske og fynske kommuner er minimum 25 % billigere end de tilsvarende kommunale indsatser.

Der er i 2018 nedsat en gruppe til revision af HBV's lønpolitik. Gruppen har arbejdet hele 2019 og forventes af afslutte arbejdet med konkret forslag i foråret 2020.

Værkstedsleder, bodelsledere og administrativ leder udgør tilsammen ledelsesgruppen. Det vurderes for hver medarbejder, hvilken andel af arbejdstiden, som går til ledelse. Vederlag til ledelsesgruppen for ledelsestid udgør for 2019 t. kr. 450. 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.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hertha Bofællesskaber & Værksteder for 2019 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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 -5 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 aktivernes brugstider:

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Besætning værdiansættes til dagsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Eventualaktiver og -forpligtelser

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



Resultatopgørelse

	Note	2019	2018
Nettoomsætning		23.321.784	22.493.369
Andre driftsindtægter		718.108	858.483
Andre eksterne omkostninger		-6.209.018	-5.590.807
Bruttoresultat		17.830.874	17.761.045
Personaleomkostninger	1	-17.011.769	-16.607.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-214.312	-238.565
Driftsresultat		604.793	915.388
Finansielle omkostninger		-34.970	-67.171
Resultat før skat		569.823	848.217
Årets resultat		569.823	848.217
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		569.823	848.217
Resultatdisponering		569.823	848.217



Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.587.096	4.786.980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14.428
Materielle anlægsaktiver		4.587.096	4.801.408
Andre værdipapirer og kapitalandele		91.433	88.300
Deposita		324.105	346.761
Finansielle anlægsaktiver		415.538	435.061
Anlægsaktiver		5.002.634	5.236.469
Besætning		73.000	83.500
Varebeholdninger		73.000	83.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.129	126.085
Andre tilgodehavender		90.280	71.892
Periodeafgrænsningsposter		39.843	10.595
Tilgodehavender		185.252	208.572
Likvide beholdninger		9.467.592	6.482.548
Omsætningsaktiver		9.725.844	6.774.620
Aktiver		14.728.478	12.011.089



Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
Passiver			
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Overført resultat		3.186.314	2.616.491
Egenkapital		3.196.314	2.626.491
Andre hensatte forpligtelser	2	5.097.276	4.540.668
Hensatte forpligtelser		5.097.276	4.540.668
Gæld til banker		816.471	855.879
Anden gæld		525.232	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.341.703	855.879
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.234.070	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		337.571	245.581
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.521.544	3.742.470
Kortfristede gældsforpligtelser		5.093.185	3.988.051
Gældsforpligtelser		6.434.888	4.843.930
Passiver		14.728.478	12.011.089
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		



Noter

	2019	2018	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	15.092.657	14.388.457	
Pensioner	1.703.049	1.646.584	
Andre omkostninger til social sikring	177.678	407.644	
Andre personaleomkostninger	38.385	164.407	
	<u>17.011.769</u>	<u>16.607.092</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>38</u>	<u>35</u>	
2. Andre hensatte forpligtelser			
Henlæggelser til videreudvikling	4.677.608	4.121.000	
Henlæggelser til bilanskaftelser	419.668	419.668	
Saldo ultimo	<u>5.097.276</u>	<u>4.540.668</u>	
3. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	775.000	40.000	610.000
Anden gæld	525.000		
	<u>1.300.000</u>	<u>40.000</u>	<u>610.000</u>

4. Eventualforpligtelser

Der er samlet indgået lejekontrakter vedrørende lejemål hovedsageligt til værkstedsformål med en forpligtelse på t. kr. 280.

5. 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. 3.486.