

Vand og By Højbjerg ApS

Oddervej 212

8270 Højbjerg

CVR-nummer 36409177

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2019

Christian Anker Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Vand og By Højbjerg ApS
Oddervej 212
8270 Højbjerg

Hjemstedskommune: Århus
CVR-nummer: 36409177
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Ole Pihl Marcussen
Karen Tilma
Christian Anker Hansen
Rune Roving Richardt

Direktion

Kenneth Søgaard Nymann

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland Horsens Afdeling
Merkur Bank

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Kontaktperson:
Torben Bisgaard

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Vand og By Højbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, 14. juni 2019

Direktionen:

Kenneth Søgaard Nymann

Bestyrelsen:

Ole Pihl Marcussen

Karen Tilma

Christian Anker Hansen

Rune Roving Richardt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vand og By Højbjerg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vand og By Højbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om selskabet får de nødvendige aftaler med kommuner om visitation af borgere, og om selskaberne i koncernen opnår de nødvendige afdragsaftaler med kreditorerne, men at det er ledelsens vurdering, at disse forhold vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 selskabets 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 selskabet, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Åbyhøj, 14. juni 2019

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Torben Bisgaard
Registreret revisor
mne2427

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive opholdssted for og botilbud til unge, men selskabet har ikke fået aktiviteten opstartet, og der har således ikke været nogen aktivitet i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har som forventet været uden driftsaktiviteter, og der realiseres et driftsunderskud for regnskabsåret 2018.

Årets resultat er i særdeleshed præget af udviklingen i sambeskattet søsterselskab, som i 2018 har fået frataget godkendelse til drift af opholdssted af Socialtilsyn Midt. Den nuværende likviditet i koncernen er ikke tilstrækkelig, og det er nødvendigt med indgåelse af aftaler med kreditorer.

Efter lukning af opholdsstedet i søsterselskabet har ledelsen arbejdet intensivt med opstart af et nyt opholdssted, og har i 2019 af Socialtilsyn Midt fået godkendelse til drift af opholdssted i Vand og By Højbjerg ApS. Driften af opholdsstedet er godkendt af Socialtilsyn Midt i det lejemål på Oddervej, som har været driftssted for søsterselskabet, Vand og By Aarhus ApS indtil lukningen i efteråret 2018. Lejemålet skal således overtages af Vand og By Højbjerg ApS i 2019. Der er produceret informationsmateriale, og der er taget kontakt til tidligere samarbejdspartnere i kommunerne. Forventningen er at kunne starte drift af opholdssted i Vand og by Højbjerg ApS i løbet af anden halvdel af regnskabsåret 2019.

Ud fra det udarbejdede budget forventes der overskud over en 12 måneders periode. Selskabet er afhængig af positiv tilkendegivelser fra kommuner om visitering af borgere til opholdsstedet, og det er ledelsens forventning, at der vil kunne indgås aftaler med opstart i løbet af anden halvdel af regnskabsåret 2019.

Ud fra disse forventninger til driften for 2019 er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-13.851	-12
	Resultat før finansielle poster	-13.851	-12
	Finansielle omkostninger	-98	0
	Resultat før skat	-13.949	-12
1	Skat af årets resultat	-49.287	49
	Årets resultat	-63.236	37
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-63.236	37
	Resultatdisponering i alt	-63.236	37
2	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Udsudte skatteaktiver	0	49
	Andre tilgodehavender	54.559	0
	Tilgodehavender	54.559	49
	Omsætningsaktiver i alt	54.559	49
	Aktiver i alt	54.559	49

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-63.235	-55
	Egenkapital i alt	-13.235	-5
	Kreditinstitutter	914	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.025	11
	Gæld til tilknyttede virksomheder	43.855	43
	Kortfristede gældsforpligtelser	67.794	54
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	67.794	54
	Passiver i alt	54.559	49
3	Usikkerhed om going concern		
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	50.000	50
	Kapitalforhøjelse	50.000	0
	Kapitalnedsættelse	-50.000	0
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat, primo	-54.559	-92
	Overført fra selskabskapital	50.000	0
	Overkurs anvendt ved resultatdisponering	4.559	0
	Årets overførte resultat	-63.236	37
	Overført resultat	-63.235	-55
	Egenkapital i alt	-13.235	-5

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	49.287	-49
Skat af årets resultat i alt	49.287	-49

2 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftiget (sidste år 1).

3 Usikkerhed om going concern

Året 2018 har udviklet sig utilfredsstillende for Vand og By Højbjerg ApS. Selskabets resultat er i særdeleshed præget af, at forventninger om at kunne udnytte skattemæssige underskud i sambeskatningskredsen ikke holder grundet udviklingen i søsterselskabs hovedaktivitet.

Udviklingen i søsterselskabet bevirker også, at der ikke er tilstrækkelig likviditet i koncernen.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der dels kommer drift i selskabet, og at der i koncernen indgås de nødvendige kreditaftaler.

Der arbejdes intensivt med opstart af et nyt opholdssted. Selskabet har fået godkendelse af Socialtilsyn Midt, men der er endnu ikke indgået aftaler med kommuner om visitering af borgere. Ledelsen forventer at kunne starte drift af opholdssted i Vand og By Højbjerg ApS i løbet af anden halvdel af regnskabsåret 2019.

Ledelsen har påbegyndt arbejdet med indgåelse af afdragsaftaler med kreditorer i koncernen, idet likviditeten ikke er tilstrækkelig.

Ud fra disse forventninger til 2019 er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Vand og By Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ole Pihl Marcussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-596455611883

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-06-18 10:11:10Z

NEM ID 

Christian Anker Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-925848665576

IP: 91.215.xxx.xxx

2019-06-18 12:00:08Z

NEM ID 

Kenneth Søgaard Nymann

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-454173714326

IP: 212.112.xxx.xxx

2019-06-19 00:26:58Z

NEM ID 

Rune Rovsing Richardt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-031495942525

IP: 87.55.xxx.xxx

2019-06-19 20:56:36Z

NEM ID 

Karen Tilma

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-116676186165

IP: 85.81.xxx.xxx

2019-06-20 11:16:11Z

NEM ID 

Torben Bisgaard

Registreret revisor

Serienummer: CVR:26717671-RID:1197469712164

IP: 188.120.xxx.xxx

2019-06-20 13:03:54Z

NEM ID 

Christian Anker Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-925848665576

IP: 91.215.xxx.xxx

2019-06-20 13:12:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EA075-J8AVW-FJ1DI-GAAXA-2CQ2B-VMKBT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>