

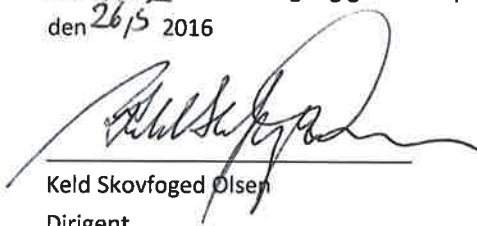
Vand og By Aarhus ApS
Hovedvejen 4B
7130 Juelsminde

CVR-nummer 36499087

Årsrapport

23. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/5 2016



Keld Skovfoged Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Aktiver | 11 |
| Passiver | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Vand og By Aarhus ApS
Hovedvejen 4B
7130 Juelsminde

| | |
|-------------------|-------------------------------------|
| E-mail: | pgh@vandogby.dk |
| Hjemstedskommune: | Hedensted |
| CVR-nummer: | 36499087 |
| Regnskabsperiode: | 23. januar 2015 - 31. december 2015 |

Bestyrelse

Preben Henriksen
Lotte Schak
Keld Skovfoged Olsen
Bente Buskov Madsen

Direktion

Preben Henriksen

Pengeinstitut

Merkur, Århus Afdeling

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Kontaktperson:
Jens Pedersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 23. januar 2015 - 31. december 2015 for Vand og By Aarhus 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, 23. maj 2016

Direktionen:



Preben Henriksen

Bestyrelsen:



Preben Henriksen



Lotte Schak



Keld Skovfoged Olsen



Bente Buskov Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vand og By Aarhus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vand og By Aarhus ApS for regnskabsåret 23. januar 2015 - 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 og med Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og sociale Forhold's bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2014 om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn. 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 samt god offentlig revisionsetik jf. Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold's bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2014 om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 vurderingen 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og med Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold's bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2014 om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvor det fremgår, at det forventes at der indskrives yderligere unge, så der kan skabes en overskudsgivende drift, samt at et medlem af ledelsen har givet tilsagn om at yde lån til selskabet, og det vurderes, at der dermed er likviditet til den fremtidige drift. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Åbyhøj, 23. maj 2016

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Jens Pedersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vand og By, Århus ApS, er stiftet den 23. januar 2015, og har fra Fonden/Den selvejende Institution Vand og By's Ungdom overtaget driften af Vand og By's Ungdom fra januar 2015.

Vand og By Århus ApS har videreført den tidligere institution på samme præmisser med samme ledelse, personale og indskrevne børn og unge samt overtaget institutionens lejemål og inventar på Oddervej 212, 8270 Højbjerg.

Årsregnskabet for 2015 kan derfor driftsmæssigt sammenlignes med året 2014.

I regnskabsåret 2015 har vi haft et regnskabsmæssigt underskud på kr. 738.793, mens der i 2014 har været et underskud på kr. 67.939.

Der har i 2015 været en nedgang i indtægter for botilbud med kr. 627.000 i forhold til 2014.

Den store nedgang i indtægterne skyldes manglende henvisninger af børn og unge fra kommunerne, der er ramt af besparelseskra.

Udgifterne i 2015 er belastet af, at der har været megen sygdom blandt personalet, men de samlede udgifter kan ikke sammenlignes med 2014, hvor der var en stor ekstraordinær udgift i forbindelse med op-rettelse af nye lejemål og omstrukturering.

Sejlturen 2015 var traditionen tro en god og meget spændende tur. Sejlturen 2016 er planlagt og skibet er klar-gjort, så sejlturen starter den 20. juni 2016.

Bestyrelsens arbejder med at flytte bostedet fra Oddervej til større velbeliggende lokaler, og det er stadig en mulighed, såfremt det opnås enighed med udlejer om finansiering af indretning af lokalerne.

Århus kommune har i 2015 givet os en opgave med en dreng, som det efter kommunens formening ikke var mulig at anbringe på et gængs opholdssted. Vi udviklede et projekt, hvor den unge skulle sejle sammen med to af vore ansatte i september måned, efter at vores almindelige sommersejltur var afsluttet. Vi udarbejdede en pædagogik og en strategi, som Århus kommune har godkendt. På det sidste har vi mod-taget stor anerkendelse for projektet og den bagved liggende idé.

Som følge af underskuddet har selskabet tabt sin egenkapitaler og er nu i en sårbar situation.

Bestyrelsen forventer, at der ved en intensiv indsats over for kommunerne, vil blive indskrevet tilstrækkelig med unge i de kommende måneder, hvilket kan skabe overskud fra september 2016, så hele året vil udvise et mindre underskud.

Bestyrelsen forventer derfor, at egenkapitalen kan blive genskabt ved indtjening af overskud de kommende år.

Den underskudsgivende drift betyder at selskabet har likviditetsmæssige problemer. Selskabets nuværende driftskreditter er ikke tilstrækkelige, et medlem af ledelsen har givet tilsagn om at yde lån til selskabet, og det vurderes, at der dermed er likviditet til den fremtidige drift

Vores forstander Preben Grunnet Henriksen, der har ledet Vand og By siden starten, er nu over 70 år og har været en del sygemeldt, så han har besluttet at gå på pension i løbet af efteråret 2016.

Der sker derfor et generationsskifte i ledelsen af Vand og By, så vores gennem flere år ansatte medarbejder socialrådgiver Kenneth Søgaard Nymann indtræder i stillingen som forstander og forhandler over for kommunerne.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

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 posterings 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 - 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

| Note | Resultatopgørelse | 2015 DKK |
|------|---|------------------|
| | Perioden 23. januar - 31. december | |
| | Nettoomsætning | 5.406.460 |
| | Andre eksterne omkostninger | -2.067.338 |
| | Bruttofortjeneste | 3.339.123 |
| 1 | Personaleomkostninger | -3.929.898 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -38.800 |
| | Nedskrivning af omsætningsaktiver | -100.000 |
| | Resultat før finansielle poster | -729.576 |
| | Finansielle omkostninger | -9.218 |
| | Årets resultat | -738.793 |
| | Forslag til resultatdisponering: | |
| | Overført resultat | -738.793 |
| | Resultatdisponering i alt | -738.793 |

| Note | Balance | 2015 DKK |
|------|--|----------------|
| | Aktiver pr. 31. december | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 58.782 |
| | Materielle anlægsaktiver | 58.782 |
| | Deposita | 48.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 48.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 106.782 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 20.135 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 114.928 |
| | Andre tilgodehavender | 32.334 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 104.731 |
| | Tilgodehavender | 272.128 |
| | Likvide beholdninger | 78.893 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 351.021 |
| | Aktiver i alt | 457.803 |

| Note | Balance | 2015 DKK |
|------|---|-----------------|
| | Passiver pr. 31. december | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 |
| | Overført resultat | -738.793 |
| 2 | Egenkapital i alt | -538.793 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 254.143 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 270.863 |
| | Anden gæld | 471.590 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 996.596 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 996.596 |
| | Passiver i alt | 457.803 |
| 3 | Hovedaktivitet | |
| 4 | Usikkerhed om going concern | |
| 5 | Eventualforpligtelser | |
| 6 | Kontraktlige forpligtelser | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Løn og gager | 3.477.082 |
| Pensioner | 398.433 |
| Andre omkostninger til social sikring | 54.383 |
| Personaleomkostninger i alt | 3.929.898 |

2 Egenkapital

| | Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK | Overført resultat 1.000 DKK | I alt 1.000 DKK |
|---------------------------|---|-----------------------------------|--------------------|
| Saldo primo | 200 | 0 | 200 |
| Årets resultat | 0 | -739 | -739 |
| Egenkapital ultimo | 200 | -739 | -539 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive opholdssted for og botilbud til unge.

Endvidere er formålet at virke som rammen om et pædagogisk redskab, der hjælper unge mennesker med problemer – spændende over psykisk/fysisk syge til sent udviklede. I arbejdet med disse inddrages sejlads som et pædagogisk værktøj i forbindelse med en involveringsperiode.

Driften foregår fortrinsvis i lejede lokaler, men såfremt det findes hensigtsmæssigt, falder det inden for selskabets formål, at erhverve og drive fast ejendom fra hvilke selskabets virksomhed udøves eller i hvilke botilbud foregår.

4 Usikkerhed om going concern

Året 2015 har udviklet sig særdeles utilfredsstillende for Vand og By Aarhus ApS som følge af manglende indtægter fra indskrivning af unge og ekstraordinære udgifter.

Som følge af underskuddet i 2015 og den negative egenkapital, er selskabet bragt i en sårbar situation, og selskabet fortsatte drift er afhængig af at der indtjenes overskud, og at der tilføres likviditet.

Der arbejdes intensivt med at skaffe nye unge, og det forventes at indskrivning sker i de kommende måneder, ligesom der foretages en tilpasning af omkostningerne, især lønninger og en generel reduktion af omkostninger.

Med de udarbejdede budgetter forventes der et mindre underskud i 2016 og fremadrettet overskud, men den nuværende likviditet er ikke tilstrækkelig til at gennemføre driften.

Et medlem af ledelsen har givet tilsagn om at yde lån til selskabet, og det vurderes, at der dermed er likviditet til den fremtidige drift.

Ud fra disse forventninger til driften for 2016 samt tilførsel af likviditet, er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

5 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.

6 Kontraktlige forpligtelser

Opsigelsesvarsel på lejemålet Oddervej 212 er 6 måneder til den 1. i en måned.

Opsigelsesvarsel på lejemålet Hovedvejen 4B er 1 måned til den 1. i en måned.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.