



Registreret Socialøkonomisk Virksomhed

Hertha Bofællesskaber & Værksteder

Landsbyvænget 2A
Hersskind
8464 Galten

CVR-nr. 34751773

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2017

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt

den 21. marts 2018

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

Bestyrelsen og ledelsesgruppen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hertha Bofællesskaber & Værksteder.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutions (HBV) aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af den selvejende institutions aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens og ledelsesgruppens godkendelse.

Herskind, den 21. marts 2018

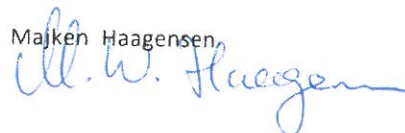
Ledelsesgruppe



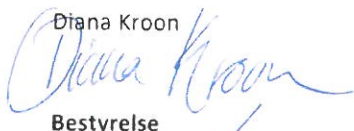
Inger Aarup



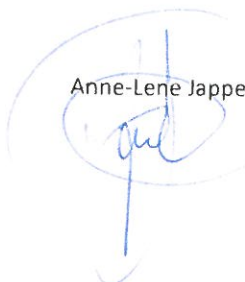
Per Clauson-Kaas



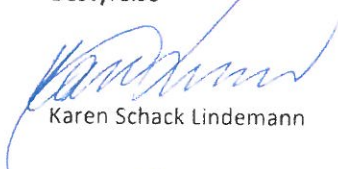
Majken Haagensen



Diana Kroon



Anne-Lene Jappe



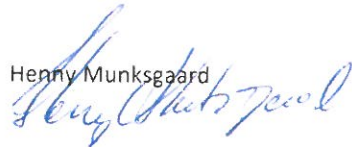
Karen Schack Lindemann



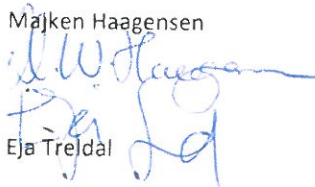
Kirsten Krag



Finn Boisen



Henny Munksgaard



Majken Haagensen



Mathias Heuberger

Susanne Olesen



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 2017 - 31. december 2017, 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 2017, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 21. marts 2018

Revisionsfirmaet John Schantz
registeret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28312393

John Schantz

Registeret revisor

mne1236



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hertha Bofællesskaber & Værksteder Landsbyvænget 2A Hersskind 8464 Galten
CVR-nr.	34751773
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2017
Bestyrelse	Karen Schack Lindemann Kirsten Krag Finn Boisen Henny Munksgaard Majken Haagensen Mathias Heuberger Susanne Olesen Eja Tredal
Ledelsesgruppe	Inger Aarup Per Clauson-Kaas Majken Haagensen Diana Kroon Anne-Lene Jappe
Revisor	Revisionsfirmaet John Schantz registeret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg CVR-nr.: 28312393
Pengeinstitut	Merkur Andelskasse Sct. Clemens Torv 17, 1. 8100 Århus C



Ledelsesberetning

Den selvejende institutions aktiviteter

Den selvejende institution, Hertha Bofællesskaber og Værksteder leverer støtte i egen bolig (SEL §85) til 26 voksne udviklingshæmmede samt beskyttet beskæftigelse (SEL §103) til i alt 36 borgere. Herudover har den selvejende institution udlejet ejendommen Demetervænget 7, Herskind by til Landsbyfonden som et erhvervslejemål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende både socialt, kulturelt og økonomisk.

Det er de parametre som Hertha i fremtiden ønsker at blive målt på og dermed fokusere på i forhold til hvordan vi påvirker og indgår i det omgivende samfund.

Socialøkonomisk virksomhed

Den selvejende institution er registreret som socialøkonomisk virksomhed, hvilket bl.a. kommer til udtryk gennem den produktion, der finder sted i de beskyttede værksteder: landbrug, mejeri, gartneri, bageri, køkken m.v. Hertha bofællesskaber og værksteders formål er at skabe optimale forhold for udviklingshæmmede, efter antroposofiens menneskesyn og med gode muligheder for omvendt integration.

Selv om Hertha's værksteder producerer et varieret udbud af biodynamiske og økologiske produkter, så har selvforsyning aldrig været en del af målsætningen. Vi glædes ved hver uge at kunne levere kvalitetsprodukter til vores kunder rundt om i nabolaget og derigennem være i dialog med det omgivende samfund. Herunder er også vores madordning på Herskind Skole og Børnehus, som nu eksisterer på 5. år og hver dag leverer økologisk varm mad til omkring 100 børn. Derigennem bibringes brugerne motivation og en sund arbejdsidentitet og de integreres i det økonomiske og sociale liv dels i levestofet og dels som leverandør til enkelte butikker og institutioner i nabolaget.

Organisering og værdigrundlag

Hertha Bofællesskaber og Værksteder er selvfinansierende og modtager ikke støtte fra det offentlige. Bofællesskaber og Værksteder indgår partnerskaber med 11 kommuner, som leverandør efter servicelovens §85 og §103.

Institutionen agerer inddragende og medarbejderdrevet i sin demokratiske struktur. Ledelsesfunktioner udføres af tillidsvalgte medarbejdere med særlige kompetencer og indsigt for denne opgave.

I Hertha Bofællesskaber og Værksteder agerer vi ud fra det antroposofiske menneskesyn, og Rudolf Steiners Helsepædagogik er vores primære *metode*. Det kommer til udtryk i værkstedernes meningsfulde arbejde og i et rigt kulturliv med sang, musik og teater. Begge dele er med til at skabe struktur, rytme og tillid i hverdagen, som igen befordrer mulighed for udvikling og tryghed hos den enkelte samt i det sociale fællesskab. På denne fælles basis får vi desuden mulighed for at komme i dialog med det omgivende samfund, som vi er en del af og derved opnå den samfundsmæssige inklusion.

En engageret, loyal og kompetent medarbejdergruppe er forudsætning for at organisationen kan holde trit med de udfordringer, som ændringerne i samfundet og ændringerne i målgruppen kalder på. Med introduktion af ny administrativ leder er opbygning af en stærkere organisering påbegyndt og politikker for seniormedarbejdere, fratrædelsesaftaler og generationsskifte er under udarbejdelse. Uddannelse og fordybelse i det værdigrundlag institutionen arbejder ud fra er højt prioriteret. I det pædagogiske arbejdes der på synliggørelse af beboernes sundhed og terapier nu og på sigt.

Det pædagogiske arbejde, som institutionens medarbejdere udfører overfor de berørte borgere, er én af tre forudsætninger for Levestofet Hertha. De to andre forudsætninger er virkeliggørelsen af Landsbyfondens formål med finansiering, opførelse og drift af de nødvendige bygningsrammer for institutionens virksomhed samt udvikling og varetagelse af den sociale struktur, som gruppen af øvrige naboer i Levestofet har ansvaret for.



Ledelsesberetning

Tiltag

I 2017 fyldte Hertha Levefællesskab 21 år og den oprindelige vision for Levefællesskabet er nu næsten udfoldet og realiseret til 150 borgere i alt. Endnu mangler dog det 3. bofællesskab, som skal gøre det muligt at få antallet af udviklingshæmmede, som bor i levefællesskabet, fra de nuværende 26 op på 30.

Der har været arbejdet hårdt på at få finansieringen på plads og i løbet af året er det næsten lykket. Det er Landsbyfonden, der står for byggeriet og her ved årets begyndelse er der begrundet håb om at byggeriet går i gang inden sommeren 2018. Fondens næste store opgave er renovering og opdatering af det først byggede bofællesskab, Herthahus. Her skal også salen renoveres og genindrettes.

I årets løb er nyt pauserum for medarbejdere og dagbrugere i landbrug og mejeri etableret og taget i brug. En forbedring af garderobeforhold for bageriet er igangsat og påbegyndes i 2018.

Der er et erkendt behov for nye rammer dels til administrationen og dels til mere kreative, kunstneriske dagtilbud. Tilgængelighed til boliger og til værksteder er en udfordring, som ligeledes kalder på opmærksomhed og løsninger i og med brugerne bliver ældre. Derfor må der for de kommende år afsættes ressourcer til en række nødvendige udviklingsprojekter.

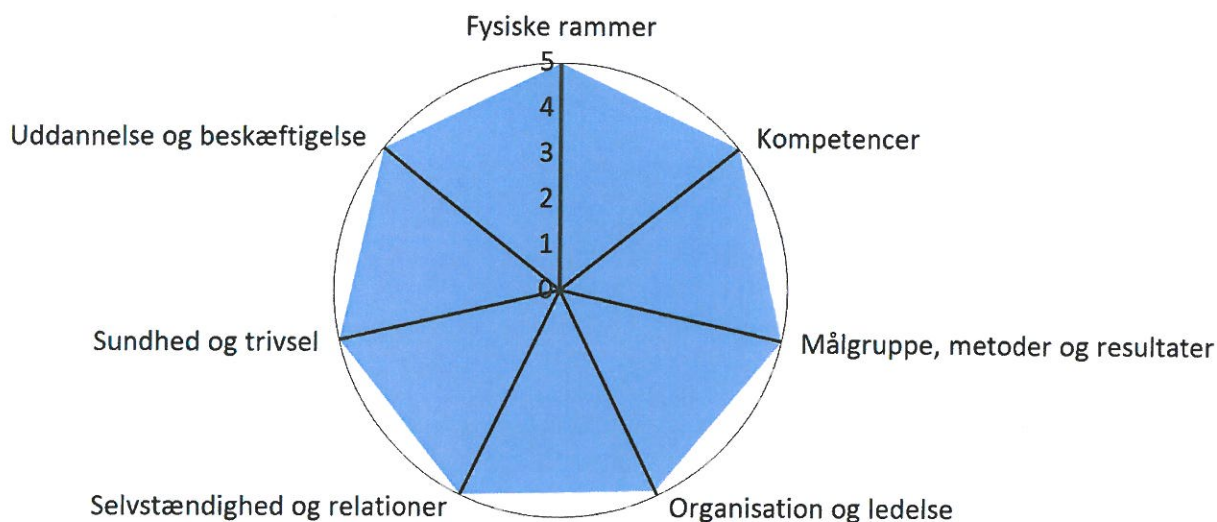
Netværk og tilsyn

Hertha indgår i en række netværk, både som Levefællesskab og som Bofællesskaber og Værksteder, som rummer lignende sociale virksomheder. Et fælles fokus for disse sociale virksomheder er hvordan effekten af deres indsats kan dokumenteres dels overfor den enkelte borger, som modtager støtte; dels effekten på det omgivende samfund, som rummer en social virksomhed med et højt samfundsmæssigt engagement. Dette fokusområde har sit udspring i et politisk ønske om for fremtiden at optimere værdien af den indsats som udgifterne på det specialiserede socialområde udgør for samfundet som helhed.

Hertha udgør en særlig interessant konstruktion idet inklusion og inddragelse af frivillige ligger dybt i vores værdigrundlag. Hertil kommer at små undersøgelser allerede har antydnet, at Hertha's særlige konstruktion skaber samfundsmæssig værdi samtidig med at en klassisk velfærdsopgave bliver løst. Dokumentation af samfundsmæssig værdiskabelse vil være et af flere udviklingstemaer for fremtiden.

En revidering af Tilsynsloven har bevirket at institutionen fra 2017 er underlagt det sociale tilsyn. Tilsynet blev gennemført i efteråret med en meget tilfredsstillende konklusion: Kvalitetsmodellens 7 parametre var i Hertha Bofællesskaber og Værksteder alle indfriet til topkarakter.

Tilbuddets bedømmelse





Ledelsesberetning

I alt 11 offentlige instanser kontrollerer forskellige områder af institutionens virksomhed. I årets løb anvendes en betragtelig del af ressourcerne til dette formål. Den positive effekt indadtil er skærpet opmærksomhed på adfærd, kompetencer og fokus på effekt.

Som forberedelse til persondataforordningens ikrafttræden maj 2018 har institutionen revideret procedurerne for datahåndtering og datasikkerhed samt opdateret alle IT-systemer.

Tilsvarende har det arisikobaserede tilsyn som varetages af Styrelsen for patientsikkerhed affødt ajourført procedurer og instrukser for medicinhåndtering samt indfrielse af de skærpede krav om dokumentation bl.a. gennem tilknytning af en sundhedsuddannet fagperson.

Arbejdstilsyn, miljøtilsyn og levnedsmiddelkontrol er andre eksempler på kontrol og dermed krav om kompetente og uddannelsesmæssigt ajourførte medarbejdere.

Det er en glæde at se, at den indsats og fælles engagement vi yder ses, dokumenteres og anerkendes hos de instanser som vi samarbejder med og dermed øger vores mulighed for at inspirere til nye tilgange til det specialiserede område vores samfund som helhed.

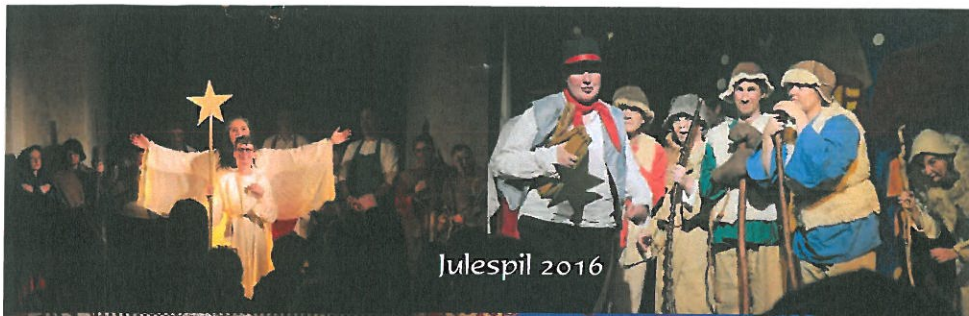
Sammen med værkstedsleder, tre bodelsledere og administrativ leder udgør de 5 medarbejdere ledelsesgruppen. Der udbetales ikke tillæg for ledelsesansvar. Det samlede vederlag til ledelsesgruppen i 2017 udgør t. Kr. 1.531.

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 i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Julespil 2016



Værkstedsudflugt til Vojens og Tørring Mølle





11. december 2017





Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hertha Bofællesskaber & Værksteder for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.



Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Besætning værdiansættes til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

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

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige investering og udvikling af fondens aktiviteter.

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	2017	2016
Nettoomsætning		21.835.121	21.198.280
Andre driftsindtægter		598.639	531.275
Andre eksterne omkostninger		-6.075.780	-5.857.295
Bruttoresultat		16.357.980	15.872.260
Personaleomkostninger	1	-15.927.591	-14.827.551
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-264.673	-500.573
Driftsresultat		165.716	544.136
Finansielle omkostninger		-42.097	-29.780
Årets resultat		123.619	514.356
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		123.619	514.356
		123.619	514.356



Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.997.368	5.207.756
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.605	152.487
Materielle anlægsaktiver		5.039.973	5.360.243
Andre værdipapirer og kapitalandele		117.100	110.025
Finansielle anlægsaktiver		117.100	110.025
Anlægsaktiver		5.157.073	5.470.268
Besætning		88.500	81.500
Varebeholdninger		88.500	81.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		581.844	30.015
Andre tilgodehavender		349.040	106.451
Periodeafgrænsningsposter		24.000	0
Tilgodehavender		954.884	136.466
Likvide beholdninger		3.229.316	3.541.866
Omsætningsaktiver		4.272.700	3.759.832
Aktiver		9.429.773	9.230.100



Balance 31. december 2017

Passiver	Note	2017	2016
Virksomhedskapital	2	10.000	10.000
Overført resultat	3	1.768.274	1.644.655
Egenkapital		1.778.274	1.654.655
Andre hensatte forpligtelser	4	3.305.326	3.063.343
Hensatte forpligtelser		3.305.326	3.063.343
Gæld til banker		893.749	930.123
Anden gæld		36.063	144.269
Langfristede gældsforpligtelser	5	929.812	1.074.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.924	239.670
Anden gæld		3.316.437	3.198.040
Kortfristede gældsforpligtelser		3.416.361	3.437.710
Gældsforpligtelser		4.346.173	4.512.102
Passiver		9.429.773	9.230.100
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



Noter

	2017	2016	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	13.724.479	12.927.736	
Pensioner	1.629.480	1.543.388	
Andre omkostninger til social sikring	443.054	334.329	
Andre personaleomkostninger	130.578	22.098	
	<u>15.927.591</u>	<u>14.827.551</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>35</u>	<u>34</u>	
2. Virksomhedskapital			
Saldo primo	10.000	10.000	
Saldo ultimo	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	
3. Overført resultat			
Saldo primo	1.644.655	1.130.299	
Årets tilgang	123.619	514.356	
Saldo ultimo	<u>1.768.274</u>	<u>1.644.655</u>	
4. Andre hensatte forpligtelser			
Henlæggelser til videreudvikling	3.121.000	2.820.000	
Henlæggelser til bilanskaffelser	184.326	243.343	
Saldo ultimo	<u>3.305.326</u>	<u>3.063.343</u>	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	857.000	36.000	696.000
Anden gæld		36.063	0
	<u>857.000</u>	<u>72.063</u>	<u>696.000</u>
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. 3.845.			