



## Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab)

Landsbyvænget 14

8464 Galten

CVR-nr. 17083082

## Årsrapport for 1. januar - 31. december 2016

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt

den 28. februar 2017

Dirigent

REVISIONSFIRMAET

# JOHN SCHANTZ

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB, CVR nr. 28 31 23 93, tlf. 86 92 75 66  
Solbjerg Hovedgade 24, 8355 Solbjerg, E-mail: revisor@john-schantz.dk



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabs- og fondsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Herskind, den 28. februar 2017

### Bestyrelse

Søren Christensen  
Formand

Søren Hansen

Ole Uggerby

Jens-Otto Andersen

Sibylla Hofstetter



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab)

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab) for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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 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 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 28. februar 2017

**Revisionsfirmaet John Schantz**  
**registreret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28312393



John Schantz  
Registreret revisor



## Virksomhedsoplysninger

<b>Fond</b>	Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab) Landsbyvænget 14 8464 Galten
CVR-nr.	17083082
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Bestyrelse</b>	Søren Christensen, Formand Søren Hansen Ole Uggerby Jens-Otto Andersen Sibylla Hofstetter
<b>Forretningsfører</b>	Tommy Schou Pedersen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet John Schantz registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg CVR-nr.: 28312393
<b>Pengeinstitut</b>	Merkur, Den Almennyttige Andelskasse Sct. Clemens Torv, 17, 1. Postboks 5158 8100 Århus C



## Ledelsesberetning

### Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at forbedre levevilkårene for unge og voksne udviklingshæmmede, primært gennem erhvervelse, opførelse og drift af ejendomme til brug for leve- og uddannelsesfællesskaber for de udviklingshæmmede ud fra Rudolf Steiners menneskesyn.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 839.902. Fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 28.294.863, og en egenkapital på kr. 1.673.629.

Fonden har gennem de sidste 4-5 år for alvor bragt sig på en stærk økonomisk kurs. Fra et overskud på omkring nul til et overskud noget over 1/2 mio.

Fonden står i de næste år over for flere store byggerier i Bofællesskabet. Der skal bygges et nyt bofællesskab til 7-10 beboere og det ældste bofællesskab, Herthahus, skal ombygges, så beboerne får større privat areal og får eget toilet og bad.

Det er opgaver så store, at Fonden ikke kan klare dem selv - i hvert fald ikke så hurtigt, som Bofællesskabet har brug for at få dem gjort.

Derfor arbejdes der med fundraising - både i det private og hos store fonde - en tysk og et par danske. Den private fundraising har indtil nu givet 304.100 kr.

Derudover er beboernes forældre blevet præsenteret for nogle forskellige modeller for, hvordan de kan bidrage med lån og gaver. Det kan blive en vigtig hjælp.

Fondens bestyrelse følger Erhvervsstyrelsens 16 anbefalinger for god fondsledning. Læs på hjemmesiden, [www.landsbyfonden.dk](http://www.landsbyfonden.dk), hvordan. Hjemmesiden er ny og videreudvikles stadig.

Personer fra bestyrelsen deltager i den igangværende, omfattende gennemgang af stedets organisations-struktur, igangsat på det seneste visions-seminar (for hele Levefællesskabet).

Thyge Madsen trådte ud af bestyrelsen grundet meget arbejde. Thyge Madsen var udpeget til bestyrelsen af Antroposofisk Selskab. Søren Hansen blev udpeget til at overtage Thyge Madsens post - i første omgang for et år.

Hertha Støtteforening har igen vist sin støtte ved, at 140 af medlemmerne har givet Fonden en gave på 200 kr. eller mere (for 2016), således at Fonden fortsat kan være med i SKATs momskompensationsordning.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Landsbyfonden (Hertha Levefællesskab) for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Udformningen af resultatopgørelse, balance og noter er dog tilpasset fondens særlige forhold.

Fonden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Ad. punkt 1: Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Ovenstående ændringer har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets huslejeindtægter og indtægter ved udleje af værkstedsinstitutionen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Omfatter indtægter og omkostninger vedrørende møntvaskeri, fundraising/modtagne gaver.

### Andre eksterne omkostninger





## Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på 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	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## 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.

For byggerier efter 01.01.2007 omfatter kostprisen renter i byggeperioden, såfremt de overstiger tkr. 25.

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		3.124.789	3.102.524
Vareforbrug		-350.878	-399.330
Andre driftsindtægter		137.561	159.059
Andre eksterne omkostninger		-129.593	-70.441
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.781.879</b>	<b>2.791.812</b>
Personaleomkostninger	1	-436.526	-399.881
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-289.211	-289.215
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.056.142</b>	<b>2.102.716</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		15.190	4.960
Finansielle indtægter		27.480	28.989
Finansielle omkostninger		-1.280.550	-1.382.739
<b>Resultat før skat</b>		<b>818.262</b>	<b>753.926</b>
Ekstraordinære indtægter		21.640	512.537
Ekstraordinære omkostninger		0	-2.922
<b>Årets resultat</b>		<b>839.902</b>	<b>1.263.541</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger		0	510.000
Overført til senere uddelinger		1.067.535	0
Overført resultat		-227.633	753.541
		<b>839.902</b>	<b>1.263.541</b>



## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		25.580.902	25.870.113
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>25.580.902</b>	<b>25.870.113</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		228.780	213.590
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>228.780</b>	<b>213.590</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>25.809.682</b>	<b>26.083.703</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		57.644	30.137
<b>Varebeholdninger</b>		<b>57.644</b>	<b>30.137</b>
Andre tilgodehavender		13.895	165.395
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.895</b>	<b>165.395</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.413.642</b>	<b>1.513.593</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.485.181</b>	<b>1.709.125</b>
<b>Aktiver</b>		<b>28.294.863</b>	<b>27.792.828</b>



## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		396.500	396.500
Overført resultat		1.277.129	1.504.761
<b>Egenkapital</b>		<b>1.673.629</b>	<b>1.901.261</b>
Andre hensatte forpligtelser		1.804.835	737.300
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.804.835</b>	<b>737.300</b>
Gæld til realkreditinstitutter		9.544.372	10.003.692
Gæld til banker		12.596.397	12.481.406
Anden gæld		1.004.000	1.003.000
Deposita		813.470	815.425
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>23.958.239</b>	<b>24.303.523</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		392.154	424.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.066	118.072
Anden gæld		416.940	307.987
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>858.160</b>	<b>850.744</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>24.816.399</b>	<b>25.154.267</b>
<b>Passiver</b>		<b>28.294.863</b>	<b>27.792.828</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		



## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	426.091	386.636
Andre omkostninger til social sikring	10.435	13.245
	<u>436.526</u>	<u>399.881</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

Der er ikke er udbetalt vederlag til medlemmer af bestyrelsen.

## 2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	9.544.372	237.154	8.368.824
Gæld til banker	12.596.397	155.000	12.000.000
Anden gæld	1.004.000		
	<u>23.144.769</u>	<u>392.154</u>	<u>20.368.824</u>

## 3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Merkur, Den Almenyttige Andelskasse, tkr. 12.816, er deponeret ejerpantebreve på henholdsvis tkr. 20.000, tkr. 2.200 og tkr. 1.600 i grunde og bygninger på matr. nr. 3f mfl., Herskind By, Skivholme med en regnskabsmæssige værdi på tkr. 20.752. Pantene omfatter herudover de til ejendomme hørende tekniske anlæg og maskiner.

Prioritetsgæld hos LR kredit, tkr. 9.571 er sikret ved pant i grunde og bygninger på matr. nr. 3f mfl., Herskind By, Skivholme med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 20.752.

Prioritetsgæld hos Realkredit Danmark, tkr. 413, er sikret ved i pant i grunde og bygninger på matr. nr. 14cæ, Herskind By, Skivholme med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 511.