

Personalezonen A/S

Dronninggårds Alle 136, 2840 Holte

CVR-nummer: 30575415

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016**

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2017

Dirigent
Tom Vogel

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Personalezonen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den / 2017

Direktion

Tom Vogel

Bestyrelse

Josefine Hammershaimb
Modell Vogel

Linda Hammershaimb
Modell Vogel

Simone Hammershaimb
Modell Vogel

Tom Vogel

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Personalezonen A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Personalezonen A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for indregning og måling af regnskabsposten personaleomkostninger, da der ikke har været tilstrækkelig med dokumentation til at foretage behørig afstemning ad dels aconto udbetalinger samt hævnninger.

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 Ethiske 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 med forbehold.

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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Fremhævelse af forhold vedrørende straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Selskabet har ikke indberettet og afregnet korrekt moms, A-skat mv. til SKAT.

Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Frederiksberg, den / 2017

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Personalezonen A/S
Dronninggårds Alle 136
2840 Holte

Telefon: 70 23 40 01
CVR-nr.: 30 57 54 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 14501081

Direktion

Tom Vogel

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Nimbusparken 24, 3.
2000 Frederiksberg

Ejerforhold

Vogel Assurance ApS, Dronninggårds Alle 136, 2840 Holte

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med salg af reklame samt formidling, salg og administration af personalefordele til virksomheders ansatte.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med salg af reklamer, samt formidling, salg og administration af personalefordele til virksomheders ansatte - direkte eller gennem ejerandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et tilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at styrke selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af forventninger til aktivitetsniveauet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Personalezonen A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv..

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer

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

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	3.189.826	1.128.608
1 Personaleomkostninger	-1.302.863	-149.353
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-291.977	-506.924
Nedskrivninger omsætningsaktiver	927.585	-927.585
Andre driftsomkostninger	-17.685	-9.841
DRIFTSRESULTAT	2.504.886	-465.095
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	38.336	35.060
Andre finansielle omkostninger	-436.222	-113.356
RESULTAT FØR SKAT	2.107.000	-543.391
2 Skat af årets resultat	-531.726	-115.287
ÅRETS RESULTAT	1.575.274	-658.678
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.575.274	-658.678
DISPONERET I ALT	1.575.274	-658.678

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016 AKTIVER

	2016 kr.	2015 kr.
3 Goodwill	0	285.372
Immaterielle anlægsaktiver	0	285.372
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	389.701	0
4 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	389.701	0
ANLÆGSAKTIVER	389.701	285.372
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.068	64.424
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.783.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	446.069	0
Tilgodehavender	3.230.137	64.424
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.250	20.250
Værdipapirer og kapitalandele	20.250	20.250
Likvide beholdninger	37.831	15.697
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.288.218	100.371
AKTIVER	3.677.919	385.743

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016 PASSIVER

	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	7.576	-1.567.699
6 EGENKAPITAL	507.576	-1.067.699
Hensættelse til udskudt skat	11.109	27.371
HENSATTE FORPLIGTELSER	11.109	27.371
Kreditinstitutter	157.561	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	843.500	0
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.001.061	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.073.745	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	253.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	291.264	662.348
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	540.164	763.723
Kortfristede gældsforpligtelser	2.158.173	1.426.071
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.159.234	1.426.071
PASSIVER	3.677.919	385.743
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	1.295.811	148.003
Andre omkostninger til social sikring	7.052	1.350
	1.302.863	149.353
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	547.988	207.211
Regulering af udskudt skat	-16.262	-91.924
	531.726	115.287
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris, primo		2.000.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2016		2.000.000
Af-/nedskrivninger, primo		-1.714.628
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-285.372
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-2.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		0

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	149.250	442.120
Tilgang i årets løb	396.306	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	545.556	442.120
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-149.250	-442.120
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-6.605	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-155.855	-442.120
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	389.701	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2016 kr.	2015 kr.
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.783.000	0
	<hr/>	<hr/>
	2.783.000	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

		2016 kr.	2015 kr.
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	-1.567.698	1.575.274	7.576
	-1.067.698	1.575.274	507.576
Selskabskapitalen er fordelt således:			
500 aktier á DKK 1.000			500.000
			500.000
7 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	256.306	98.745	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.818.500	975.000	0
	2.074.806	1.073.745	0

NOTER

2016
kr. 2015
kr.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Vogel Assurance ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Vogel Assurance ApS, Dronninggårds Alle 136, 2840 Holte

Personalezone A/S

CVR-nummer 30 57 54 15

Revisionsprotokoll af 1. juni 2017
vedrørende årsrapport 2016

Revisionsprotokollat

Indholdsfortegnelse

REVISION AF ÅRSREGNSKAB	14
SÆRLIGE FORHOLD VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2016	15
KOMMENTARER TIL DEN UDFØRTE REVISION OG ÅRSREGNSKABET FOR 2016	16
ØVRIGE FORHOLD	20
ANDRE OPGAVER	21
ERKLÆRINGER I FORBINDELSE MED REVISIONEN	22

Revisionsprotokollat

Revision af årsregnskab

Indledning

Som selskabets revisor har vi foretaget revision af det af ledelsen fremlagte årsregnskab for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	1.575	-659
Aktiver i alt	3.678	386
Egenkapital	508	-1.068

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for ledelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vor tiltrædelsesprotokol af 19. august 2013

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af selskabets balance pr. 31. december 2016.

Ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Revisionen af årsregnskabet har givet anledning til kritiske bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Nedenfor er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Revisionsprotokollat

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2016 med en revisionserklæring med både forbehold eller supplerende oplysninger.

Særlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2016

Revisionen har givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet. Følgende forbehold og supplerende oplysninger er medtaget i vores revisionserklæring:

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Personalezonen A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for indregning og måling af regnskabsposten personaleomkostninger, da der ikke har været tilstrækkelig med dokumentation til at foretage behørig afstemning ad dels aconto udbetalinger samt hævninger.

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 med forbehold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Fremhævelse af forhold vedrørende straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Selskabet har ikke indberettet og afregnet korrekt moms, A-skat mv. til SKAT.

Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Revisionsprotokollat

Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2016

Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af os udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er:

- Omsætning,
- Omkostninger
- Likvide beholdninger
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og
- Gældsforpligtelser

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor været mindre.

Revision af forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomistyring. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af selskabets årsregnskab.

På grund af selskabets størrelse er der ingen funktionsadskillelse mellem bogholder og kasserer, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejdernes hæderlighed i tvivl. Bemærkningen er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at misligheder kan finde sted med den foreliggende forretningsgang – uden at sådanne misligheder nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision.

Vi opfordrer derfor ledelsen til at føre udvidet opsyn på dette område.

IT-anvendelse

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået selskabets IT-anvendelse med fokus på generelle IT-områder.

Gennemgangen viste, at selskabet kun gør brug af standardprogrammel, har en fornuftig adgangskontrol omkring programmer og data, og tager regelmæssige backup, samt tester disse.

Revisionsprotokollat

Herudfra er det vor vurdering, at selskabet ikke kan betragtes som særligt afhængig af IT, og at selskabets IT anvendelse ikke er risikofyldt, set i forhold til den fortsatte drift.

Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet

Ved regnskabsaflæggelsen konstateres der ofte fejl, som ikke rettes. Dette drejer sig typisk om fejl, der ikke er væsentlige for regnskabsaflæggelsen og for årsregnskabets billede af selskabets økonomiske stilling.

Alle væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsen i denne vurdering.

Årsregnskabet, generelt

I år er der udarbejdet såvel et internt regnskab som et eksternt årsregnskab.

Det eksterne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen er af den opfattelse, at der foreligger et reelt behov for beskyttelse af selskabet. Årsregnskabet indeholder derfor ikke, som det interne regnskab, specificerede oplysninger om selskabets aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen for 2016 er primært baseret på regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster sammenlignet med tidligere år

Vi har desuden foretaget en stikprøvevis gennemgang af dokumentationen for regnskabsposterne.

Revisionsprotokollat

Omsætning

Vi har gennemgået omsætningen med henblik på at kontrollere korrekt indregning af fakturaer. Vi har ved stikprøve påset, at fakturaer indregnes korrekt.

Under vores vurdering af risici for fejl i årsregnskabet, har vi i forbindelse med revisionen af nettoomsætningen vurderet, at der fra ledelses side ikke foreligger incitamentter til regnskabsmanipulation eksempelvis ved overvurdering af omsætningens størrelse ved fiktiv, fremrykket eller i øvrigt forkert værdiansat nettoomsætning. Revisionen har ikke omfattet substanshandlinger men er alene udført ved en gennemgang af selskabets interne forretningsgange og kontroller på området. På baggrund af vores revision er det vores opfattelse at selskabets procedurer og interne kontroller skaber et pålideligt grundlag for selskabets registreringer af nettoomsætningen.

Det er således vores opfattelse at nettoomsætningen i årsregnskabet er præsenteret med den korrekte værdi.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vi har gennemgået omkostningerne med henblik på at kontrollere korrekt indregning af købsfakturaer. Vi har ved stikprøver påset, at købsfakturaer indregnes korrekt.

Personaleomkostninger

Vi har efterprøvet selskabets overholdelse af reglerne for afregning af lønninger, betaling af A-skat, feriepenge, sociale bidrag m.v. samt foretaget afstemning til årets indberetninger til eIndkomst på skat.dk.

Vi har konstateret at selskabet mangler at lave lønindberetninger for store dele af 2016 på baggrund af de beløb som der hæves i pengeautomater, samt de overførsler er foretaget til private konti.

Dette medfører forbehold i vores påtegning.

Vi har konstateret, at selskabet ikke har indberettet A-skat, AM-bidrag mv. rettidigt. Dertil har vi konstateret at A-skat, AM-bidrag mv. ikke er afregnet rettidigt.

Eksterne omkostninger og andre driftsomkostninger

Vi har gennemgået omkostningerne med henblik på at kontrollere korrekt indregning af købsbilag. Vi har ved stikprøver påset, at købsbilag indregnes korrekt.

Finansielle indtægter og omkostninger

Vi har gennemgået de finansielle poster og afstemt til eksternt materiale fra bank, SKAT mv.

Revisionsprotokollat

Anlægsaktiver

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Vi har endvidere afstemt årsregnskabet med oplysningerne i anlægskartoteket.

Likvide beholdninger

Vi har foretaget kontrol af selskabets beholdninger til eksterne opgørelser

Tilgodehavender

Vi har gennemgået selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2016, og vi har foretaget kontrol af efterfølgende indbetalinger. Vi kan derfor konstatere, at alle væsentlige debitorer, efter statusdagen, har indbetalt deres forfaldne saldo pr. 31. december 2016.

Selskabets direktion har i regnskabserklæringen til os erklæret, at tilgodehavender ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. Dette underbygges af, at der ikke er konstateret tab i det forgangne regnskabsår.

Vi er enige i den af ledelsen foretagne vurdering og kan tilslutte os den i årsregnskabet foretagne værdiansættelse.

Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt stikprøvevist påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med bilag fra kreditorerne. Vi har foretaget kontrol af efterfølgende betalinger, som ikke har givet anledning til yderligere bemærkninger.

Vi har foretaget moms- og afgiftsafstemning, samt afstemt indberetningerne med det af ledelsen forelagte materiale. Vi har bemærket, at selskabet ikke har betalt moms rettidigt. Vi har dertil bemærket, at selskabet ikke indberetter korrekt til SKAT. Derudover mangler der stadig at blive indberettet efterangivelse på moms for 2015

Dette fremgår af en supplerende oplysning i vores revisionserklæring på årsregnskabet 2016.

Vi har endvidere gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb.

Vi har afstemt skattekontoen til udskrift fra skat.dk.

Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter mv.

Vi har afstemt væsentlige sikkerhedsstillelser og pantsætninger til eksternt materiale og kontrolleret eventualposterne samt grundlaget herfor.

Revisionsprotokollat

Skattemæssige forhold

Den foretagne revision af årsregnskabet er tilrettelagt med henblik på at opfylde lovgivningens bestemmelser om revision og er således ikke tilrettelagt med det sigte at opgøre den skattepligtige indkomst eller på at kontrollere, at alle poster er behandlet skattemæssigt korrekt.

Vi har dog ikke under revisionen konstateret forhold, der efter vort skøn og fortolkninger af gældende skattelove, giver anledning til reguleringer af den skattepligtige indkomst, udover hvad der fremgår af bilaget til selskabets selvangivelse. Der foretages ikke revision af den skattepligtige indkomst.

Som led i den løbende drift foretager selskabet transaktioner med enekapitalejeren og dennes øvrige selskaber. Direktionen har i regnskaberklæringen til os oplyst, at transaktioner foregår på markedsmæssige vilkår.

Sambeskatning

Selskabets oplysninger om sambeskattede virksomheder er gennemgået. De sambeskattede selskaber omfatter følgende:

Selskabsnavn	Kommune	Koncernforhold	Regnskabsperiode
Personalezonen A/S	Rudersdal	Datterselskab	1 1 – 31 12
Vogel Assurance ApS	Rudersdal	Moderselskab	1 1 – 31 12

Selskabernes regnskabsår er gennemgået og stemmer overens.

Selskaberne i sambeskatningen hæfter solidarisk for den samlede danske selskabsskat. De tilhørende renteindtægter/renteudgifter føres i administrationselskabet.

Øvrige forhold

Eftersyn af ledelsens fortegnelser, protokoller og bogføringsloven

Vi er, i henhold til selskabslovens § 147, stk. 2, pligtige til at påse, at ledelsen overholder formalia på følgende områder:

- At der udarbejdes en ajourført ejerbog. Vi har konstateret, at dette ikke er overholdt. Vi vil dertil oplyse, at selskabet ikke har foretaget ejerregistrering på virk.dk.
- at revisionsprotokollen er underskrevet af alle ledelsens medlemmer og
- at der er udarbejdet skriftlige aftaler med ene kapitalejer. Vi har konstateret, dette ikke er overholdt.

Der er desuden usikkerheder i selskabets bogføring i forbindelse med skattekontoen primo, hvor bogføringsloven ikke overholdes.

Revisionsprotokollat

Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og under visse omstændigheder rapportere herom til lovgivende og kontrollerende myndigheder (primært bagmandspolitiet).

Vi har ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

Opbevaring af regnskabsmateriale mv.

Vi er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Forsikringsforhold

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at selskabets forsikringsforhold, med hensyn til forsikringssummer mv., er tilstrækkelige.

Vi anbefaler, at selskabets ledelse tilstræber at gennemgå selskabets forsikringer mindst en gang om året sammen med en forsikringskonsulent.

Ansættelseskontrakter

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vor revision ikke omfatter ansættelseskontrakternes fuldstændighed.

Vi skal opfordre ledelsen til løbende at opdatere og ajourføre ansættelseskontrakterne.

Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til selskabet:

- assistance med regnskabsopstilling og
- selskabsselvangivelse
- erklæring ift. genoptagelse

Der henvises til det udarbejdede materiale vedr. disse opgaver. Der er ikke væsentlige forhold at berette om vedrørende disse opgaver.

Revisionsprotokollat

Erklæringer i forbindelse med revisionen

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra direktionen om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Revisors erklæringer

I henhold til bekendtgørelse om statsautoriserede og registrerede revisorerers erklæringer m.v. skal vi afslutningsvis erklære, at:

- At vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser og
- at vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Frederiksberg, den 1. juni 2017

Revision København

Godkendt revisionspartnerselskab

Mads Lutz Jørgensen

Godkendt revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

Forevist direktionen den 1. juni 2017

Tom Vogel

Direktør

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.”

Simone Hammershaimb Modell Vogel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-505422242933

IP: 2.108.3.133

2017-06-01 13:04:29Z

NEM ID 

Josefine Hammershaimb Modell Vogel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-720192789335

IP: 62.44.135.60

2017-06-01 14:12:50Z

NEM ID 

Tom Vogel

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-068854082115

IP: 109.56.184.101

2017-06-01 19:13:11Z

NEM ID 

Tom Vogel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-068854082115

IP: 109.56.184.101

2017-06-01 19:13:11Z

NEM ID 

Linda Hammershaimb Modell Vogel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-932893380806

IP: 62.44.134.77

2017-06-01 19:20:14Z

NEM ID 

Mads Lutz Jørgensen

Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: CVR:34619654-RID:89843272

IP: 212.130.93.197

2017-06-02 06:41:57Z

NEM ID 

Tom Vogel

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-068854082115

IP: 109.56.184.101

2017-06-02 06:46:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 513J8-U662C-WUEZV-C8206-Y4ED1-ZXYDL

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>