



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019
1. januar 2019 - 31. december 2019

BPA Support ApS

Fruebjergvej 3
2100 København Ø

CVR nr.: 31862027

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Malte Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Regnskabspraksis.....	10
Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019	14
Balance pr. 31. december 2019	15
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

BPA Support ApS
Fruebjergvej 3
2100 København Ø

CVR-nr. 31862027
Stiftelsesdato: 2. januar 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Malte Hansen
Morten Jørgensen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre og levere rådgivning og ydelser efter Servicelovens §§ 95 og 96 "Borgerstyret Personlig Assistance" - forkortet "BPA"

Ledelsesberetning

Hovedtal og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
RESULTATOPGØRELSE:					
Omsætning	139.380	112.333	83.945	66.256	55.584
Vareforbrug	<u>-1.027</u>	<u>-674</u>	<u>-11</u>	<u>-6</u>	<u>-10</u>
Bruttoavance	138.352	111.659	83.934	66.250	55.573
Dækningsgrad	99%	99%	100%	100%	100%
Personaleomkostninger	-136.295	-109.244	-81.106	-63.265	-53.237
Personaleomkostninger i %	-98%	-97%	-97%	-95%	-96%
Andre omkostninger	-1.663	-1.671	-2.075	-1.454	-2.587
Andre omkostninger i %	<u>1%</u>	<u>1%</u>	<u>2%</u>	<u>2%</u>	<u>5%</u>
Indtjeningssevne	395	743	753	1.531	-251
Indtjeningsgrad	0%	1%	1%	2%	0%
Afskrivninger	-12	-95	-40	-37	-63
Resultat før finansiering	383	648	712	1.495	-314
Overskudsgrad	0%	1%	1%	2%	-1%
Finansieringsindtægter	0	7	4	0	1
Finansieringsudgifter	<u>-57</u>	<u>-58</u>	<u>-73</u>	<u>-40</u>	<u>-19</u>
Resultat før ekstraordinære poster og skat	326	597	643	1.454	-332
Overskudsgrad II	0%	1%	1%	2%	-1%
Ekstraordinære poster	0	0	0	-25	0
Årets skat	<u>-90</u>	<u>-147</u>	<u>-161</u>	<u>-335</u>	<u>74</u>
Årets resultat	<u>236</u>	<u>450</u>	<u>482</u>	<u>1.095</u>	<u>-258</u>

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre og levere rådgivning og ydelser efter Servicelovens §§ 95 og 96 "Borgerstyret Personlig Assistance" - forkortet "BPA".

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets forventning om en markant fremgang i 2019 er indfriet, idet omsætningen er steget med godt 24%. 27.047. Ledelsen havde dog forventet en større fremgang, da de havde forventet at færre virksomheden var blevet godkendt til at yde denne assistance for borgere.

Årets resultat udgør tkr. 236 mod 450 tkr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2019 tkr. 1.006 mod tkr. 1.569.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at opleve en omsætningsfremgang i 2020 på 9%, hvilket bør forbedre årets resultat med 0,3 tkr.

Beskrive virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer, som ledelsen har lagt til grund for beskrivelsen

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Selskabet har reelt set ikke den store drift, idet der er stor sammenhæng mellem aftaler med medarbejderne og borgerne.

Finansielle risici

Selskabet har ikke finansielle risici.

Videnressourcer

Selskabets produktion og processer er baseret på mangeårige erfaringer inden for branchen og de bliver løbende optimeret.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Selskabet foretager en kontinuerlig tilpasning og forbedring af processerne i administrationen for at kunne sikre, at der leveres en god service til borgerne.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vores vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for BPA Support ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Malte Hansen

Morten Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i BPA Support ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BPA Support ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt efter reglerne i BEK nr. 1250 af 13/11/17.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for BPA Support ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

Hovedtal og nøgletal

Dækningsgrad: $\text{Bruttoavance} / \text{omsætning} \times 100$

Overskudsgrad: $\text{Resultat før finansiering} / \text{omsætning} \times 100$

Overskudsgrad II: $\text{Resultat før ekstraordinære poster og skat} / \text{omsætning} \times 100$

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes. Udviklingsprojekterne afskrives over den forventede brugstid, som er sat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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

Udskudt skatteaktiv

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 nettorealisationværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger med fradrag for udskudt skat. Reserven reduceres i takt med, at udviklingsomkostninger afskrives.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelsen eller sammensætningen af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømme optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		136.689.925	109.987.701
Lønninger	1	-124.156.199	-100.864.668
Pensioner & Sociale bidrag		-11.554.804	-7.963.203
Øvrige personaleudgifter		-583.565	-416.442
Personaleomkostninger i alt		-136.294.568	-109.244.313
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-12.334	-95.020
Af- og nedskrivninger i alt		-12.334	-95.020
Finansieringsindtægter		0	6.665
Finansieringsudgifter		-56.952	-57.545
Finansiering i alt		-56.952	-50.880
Resultat før skat		326.071	597.488
Skat af årets resultat	3	-90.148	-147.317
Skat af årets resultat i alt		-90.148	-147.317
ÅRETS RESULTAT		235.923	450.171
Resultatdisponering			
Årets resultat		235.923	450.171
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	-800.000
Overførsel til næste år		235.923	-349.829

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Udviklingsomkostninger	4	<u>203.671</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>203.671</u>	<u>0</u>
Driftsmidler	5	<u>68.372</u>	<u>7.067</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>68.372</u>	<u>7.067</u>
Depositum		<u>65.359</u>	<u>75.673</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>65.359</u>	<u>75.673</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>337.402</u>	<u>82.740</u>
Debitorer		8.124.122	8.837.289
Udskudt skatteaktiv		0	10.395
Tilgodehavende selskabsskat		458.984	325.190
Tilgodehavende skattekonto		221.931	0
Andre tilgodehavender		1.630.164	367.945
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		0	400.877
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>565.145</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>11.000.346</u>	<u>9.941.696</u>
Likvide beholdninger		<u>5.792.009</u>	<u>7.117.404</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>5.792.009</u>	<u>7.117.404</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>16.792.355</u>	<u>17.059.100</u>
AKTIVER I ALT		<u>17.129.757</u>	<u>17.141.840</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	7	222.408	0
Overført resultat	8	733.159	719.644
Foreslået udbytte	9	0	800.000
Virksomhedskapital i alt		<u>1.005.567</u>	<u>1.569.644</u>
Hensættelse til udskudt skat		38.737	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>38.737</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.908	285.273
Skyldige omkostninger		75.400	54.700
Anden gæld		15.960.145	15.183.569
Lån selskabsdeltager		0	48.654
Kortfristet gæld i alt		<u>16.085.453</u>	<u>15.572.196</u>
GÆLD I ALT		<u>16.124.190</u>	<u>15.572.196</u>
PASSIVER I ALT		<u>17.129.757</u>	<u>17.141.840</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	10		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PENGESTRØMSOPGØRELSE			
Driftsresultat		235.923	450.171
Udskudt skat		38.737	0
Afskrivninger		12.334	95.020
Ændring i tilgodehavender		-1.058.650	-2.431.902
Ændring i kort gæld		513.257	4.240.513
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-258.399	2.353.802
Tilgang udviklingsomkostninger		-203.671	0
Tilgang andre anlæg, driftsmidler og inventar		-73.639	0
Afgang andre anlæg, driftsmidler og inventar		0	10.000
Ændring depositum		10.312	-32.961
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-266.996	-22.961
Udbetalt udbytte		-800.000	-105.800
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-800.000	-105.800
Pengestrømme i alt		-1.325.395	2.225.041
Likvide beholdninger primo		7.117.404	2.225.041
Pengestrømme i alt		-1.325.395	4.892.363
Likvide beholdninger ultimo		5.792.009	7.117.404

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	303	234
Samlet vederlag til ledelsen	891.750	2.223.181
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	0	-57.500
Driftsmidler	-12.334	-17.504
Tab, salg af driftsmidler	0	-20.016
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-12.334	-95.020
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-41.016	-154.810
Regulering af eventualskatter	-49.132	7.493
Skat af årets resultat i alt	-90.148	-147.317
4 Udviklingsomkostninger		
Tilgang i årets løb	203.671	0
Udviklingsomkostninger i alt	203.671	0
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	104.182	164.182
Tilgang i årets løb	73.639	0
Afgang i årets løb	0	-60.000
Afskrivninger, primo	-97.115	-109.595
Afskrivninger vedr salg	0	29.984
Årets afskrivninger	-12.334	-17.504
Driftsmidler i alt	68.372	7.067
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
7 Reserve for udviklingsomkostninger		
Årets opskrivning af reserve for udviklingsomkostninger	158.863	0
Reserve for udviklingsomkostninger i alt	158.863	0
8 Overført resultat		
Overført resultat - primo	560.781	1.069.473
Årets overførsel netto	235.923	-349.829
Overført resultat i alt	796.704	719.644

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
9 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	800.000	105.800
Udbetalt udbytte tidligere år	-800.000	-105.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>800.000</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>0</u>	<u>800.000</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.

Leasingkontrakter:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 27 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 89.316.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:

Kr. 30.150 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Symbion

Nærtstående parter:

Selskabet har i regnskabsåret foretaget transaktioner med en virksomhed kontrolleret af samme ejerkreds vedrørende administrativ løn og husleje. Begge forhold er afregnet på normale markedsvilkår. Fremover vil lejen ikke fremgå, da udlejer har opdelt lejemålene.

11 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse

12 Ejerforhold

Følgende ejer mere end 5%:

MJDK Invest ApS

MHDK Invest ApS