

Vivamus ApS

Ålekistevej 140

2720 Vanløse

CVR-nr. 32279082

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
København den 25. april 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Vivamus ApS
Ålekistevej 140
2720 Vanløse

CVR-nr. 32279082
Hjemsted København
Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Kim Pedersen, Formand
Claus Christiansen
Trine Ankerstjerne

Direktion

Janne Fabricius , Direktør

Revisor

KRESTON CM
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Adelgade 15
1304 København K
CVR-nr.: 39463113

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Vivamus ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. april 2016

Direktion

Janne Fabricius
Direktør

Bestyrelse

Kim Pedersen
Formand

Claus Christiansen

Trine Ankerstjerne

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vivamus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vivamus ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer om forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af årsregnskabet for Vivamus ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af selskabet og at oplysningerne i rapporteringen til den tilsynsførende kommune om mål og resultater er dokumenterede og dækkende for selskabet i 2015.

Ledelsns ansvar

Ledelsen i Vivamus ApS har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved selskabets forvaltning, og at oplysninger i rapporteringen til tilsynsførende kommune om mål og resultater er dokumenterede og dækkende for selskabets virksomhed i 2015.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god revisionsskik, jf. Bekendtgørelse nr. 1580 af 16. december 2010 om godkendelse af og tilsyn med private opholdssteder og privatebotilbud, har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, at Vivamus ApS har etableret forretningsgange, der sikrer økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevis gennemgået selskabets rapportering til tilsynsførende kommune og opfyldelse af resultatmålene for selskabet. Vort arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i rapporteringen om opfyldelse af resultatmålene er dokumenterede og dækkende for selskabets virksomhed i 2015.

Konklusion om den udførte forvaltningsrevision

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i 2015, på de områder vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysninger i rapporteringen om mål og resultater ikke er dokumenterede og dækkende for selskabets virksomhed i 2015.

København, den 25. april 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113



Bent Kofoed
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive opholds- og behandlingssted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 534.967, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 4.201.478, og en egenkapital på kr. 1.107.724.

Årets resultat anses som tilfredsstillende og i overensstemmelse med budgettet for 2015.

Belægningsprocenten var 100,0%

Pr. 1. juli 2015 blev Solus Vivamus lagt ind under Vivamus ApS.

Grundet opstart af nyt bosted i andet halvår 2016 og at Solus Vivamus er med i et fuldt regnskabsår, forventes et forbedret resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vivamus ApS for 2015 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		13.021.253	8.514.967
Personaleomkostninger	1	-12.204.945	-8.124.988
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-113.351	-125.403
Driftsresultat		702.957	264.576
Finansielle indtægter		6.321	12.006
Finansielle omkostninger		-7.763	-5.201
Resultat før skat		701.515	271.381
Skat af årets resultat		-166.548	-70.607
Årets resultat		534.967	200.774
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		534.967	200.774
		534.967	200.774

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	195.614	228.650
Indretning af lejede lokaler	4	79.371	124.728
Materielle anlægsaktiver		274.985	353.378
Depositem		298.630	183.000
Finansielle anlægsaktiver		298.630	183.000
Anlægsaktiver		573.615	536.378
Andre tilgodehavender		0	92.980
Periodeafgrænsningsposter		18.429	8.623
Udskudte skatteaktiver		0	14.428
Tilgodehavender		18.429	116.031
Likvide beholdninger		3.609.434	1.473.172
Omsætningsaktiver		3.627.863	1.589.203
Aktiver		4.201.478	2.125.581

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	982.724	447.757
Egenkapital		1.107.724	572.757
Hensættelser til udskudt skat		7.801	0
Hensatte forpligtelser		7.801	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.537.235	323.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.498	323.743
Sambeskatningsbidrag		144.319	47.785
Anden gæld		864.901	858.273
Kortfristede gældsforpligtelser		3.085.953	1.552.824
Gældsforpligtelser		3.085.953	1.552.824
Passiver		4.201.478	2.125.581
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	6.445.745	5.246.078
Bestyrelseshonorar	32.000	47.404
Administrationshonorar	747.750	663.250
Konsulenthonorar	3.252.750	1.445.143
Pensioner	650.202	544.474
Omkostninger til social sikring	100.614	104.586
Andre personalemkostninger	1.033.604	331.210
Lønrefusion	-57.720	-257.157
	12.204.945	8.124.988
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	22.229	22.822
Sambeskatningsbidrag	144.319	47.785
	166.548	70.607
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	346.176	233.256
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	34.960	112.920
Kostpris ultimo	381.136	346.176
Af- og nedskrivninger primo	-117.526	-73.461
Årets afskrivninger	-67.996	-44.065
Af- og nedskrivninger ultimo	-185.522	-117.526
Regnskabsmæssig værdi ultimo	195.614	228.650
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	890.821	754.756
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	136.065
Kostpris ultimo	890.821	890.821
Af- og nedskrivninger primo	-766.093	-684.755
Årets afskrivninger	-45.357	-81.338
Af- og nedskrivninger ultimo	-811.450	-766.093
Regnskabsmæssig værdi ultimo	79.371	124.728

Noter

	2015	2014
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	447.757	246.983
Årets tilgang	534.967	200.774
Saldo ultimo	982.724	447.757

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har lejeforpligtelser, der i uopsigelighedsperioden (1 år) udgør 2.460 t.kr.