

**Pauserummet ApS**  
(CVR-nr. 33 59 82 46)Ugletofte 313  
5260 Odense S**ÅRSRAPPORT 2017**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/3 2018

Dirigent



Lars Paustian

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Pauserummet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. februar 2018

Direktion:



Rikke Paustian

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 <b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance pr. 31. december 2017, aktiver.....	9
Balance pr. 31. december 2017, passiver.....	10
Noter.....	11 - 13

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til den daglige ledelse i Pauserummet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pauserummet ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

### Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

### Den udførte assistance

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. februar 2018

### SØBY REVISORER A/S

*Godkendte Revisorer*

*CVR-nr. 19 12 57 42*

  
Lonnie Regitze Østervig  
Registreret revisor  
mne34095

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Pauserummet ApS  
Ugletoften 313  
5260 Odense S

CVR-nr.: 33 59 82 46  
Stiftet: 1. april 2011  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Rikke Paustian

**Revisor**

**SØBY REVISORER A/S**  
Godkendte Revisorer  
Landbrugsvej 4  
5260 Odense S

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er ergoterapeutvirksomhed, herunder kurser og konsulentytelser samt hermed beslægtet virksomhed.

**Usædvanlige forhold:**

Ingen.

**Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ingen.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende. Selskabet har tabt sin anpartskapital, og det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved indtjening i de kommende regnskabsår.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pauserummet ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**Skat af årets resultat**

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

**BALANCEN****Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat 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 gælds metode 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 fremførelsesberettiget 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 nettorealisation sværdi.



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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2017 i hele kr.</u>	<u>2016 i 1.000 kr.</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
4. <b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	11.957	0
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>11.957</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	45.956	8
Udsudte skatteaktiver .....	42.152	0
Andre tilgodehavender .....	21.169	30
Periodeafgrænsningsposter .....	0	2
	<u>109.277</u>	<u>40</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>85.015</u>	<u>14</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>194.292</u>	<u>54</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u><u>206.249</u></u>	<u><u>54</u></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2017 i hele kr.</u>	<u>2016 i 1.000 kr.</u>
<b>5. EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital .....	80.000	80
Overført resultat .....	-180.921	-332
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<u>-100.921</u>	<u>-252</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	<u>307.170</u>	<u>306</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<u>307.170</u>	<u>306</u>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<u><u>206.249</u></u>	<u><u>54</u></u>
<b>6. EVENTUALPOSTER</b>		
<b>7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
<b>8. NÆRTSTÅENDE PARTER</b>		
<b>9. ANDRE OPLYSNINGER</b>		
<b>10. USÆDVANLIGE FORHOLD</b>		

## NOTER

Note**BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	<u>2017 i hele kr.</u>	<u>2016 i 1.000 kr.</u>
<b>1. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Løn og gager .....	376.204	342
Pensioner .....	33.701	37
Andre udgifter til social sikring m.v. ....	<u>79.409</u>	<u>16</u>
	489.314	395
Refunderede lønninger m.v. ....	<u>-253.882</u>	<u>-254</u>
	<u>235.432</u>	<u>141</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt .....	106	2
Renteudgifter, kapitalejer .....	<u>5.331</u>	<u>0</u>
	<u>5.437</u>	<u>2</u>
<b>3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	25.025	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	<u>-67.178</u>	<u>0</u>
	<u>-42.153</u>	<u>0</u>

## NOTER

<u>Note</u>					Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
4.	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>				
					<u>0</u>
	Kostpris 1. januar 2017	.....			0
	Årets tilgang	.....			13.999
	Årets afgang	.....			<u>0</u>
	<b>Kostpris 31. december 2017</b>	.....			<u>13.999</u>
	Afskrivninger 1. januar 2017	.....			0
	Afskrivninger på afhændede aktiver	.....			0
	Årets afskrivninger	.....			<u>2.042</u>
	<b>Afskrivninger 31. december 2017</b>	.....			<u>2.042</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	.....			<u>11.957</u>
5.	<b>EGENKAPITAL:</b>				
		1/1	Udbetalt	Forslag til	31/12
		<u>2017</u>	<u>udbytte</u>	<u>årets resul- tatfordeling</u>	<u>2017</u>
	Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
	Reserve for nettoopskrivning	0	0	0	0
	Overført resultat	-332.395	0	151.474	-180.921
	Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-252.395</u>	<u>0</u>	<u>151.474</u>	<u>-100.921</u>

Anpartskapitalen er fordelt således: 80 anparter à kr. 1.000.  
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

**NOTER**Note**6. EVENTUALPOSTER M.V.:**

Ingen.

**7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

**8. NÆRTSTÅENDE PARTER:****Ejerforhold:**

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

Rikke Paustian  
Ugletofte 313  
5260 Odense S

**9. ANDRE OPLYSNINGER:**

Selskabet har tabt sin anpartskapital og har negativ egenkapital. Det er dog ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved indtjening i de kommende regnskabsår.

**10. USÆDVANLIGE FORHOLD:**

Ingen.