

# Besidderhjælpen IVS

Havrevej 28, 8981 Spentrup

CVR-nr. 35 63 98 37

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Thomas Stamer  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Besidderhjælpen IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 31. maj 2016

**Direktion**

Thomas Stamer

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Besidderhjælpen IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Besidderhjælpen IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

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

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.

Aarhus, den 31. maj 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

Jesper Birn  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Besidderhjælpen IVS Havrevej 28 8981 Spentrup
	CVR-nr.: 35 63 98 37
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Thomas Stamer
<b>Revisor</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Besidderhjælpen IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.024.090</b>	<b>409.568</b>
3 Personaleomkostninger	-1.272.681	-421.552
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-8.966	-5.427
<b>Driftsresultat</b>	<b>-257.557</b>	<b>-17.411</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-6.462	-37
<b>Resultat før skat</b>	<b>-264.019</b>	<b>-17.448</b>
Skat af årets resultat	56.895	2.818
<b>Årets resultat</b>	<b>-207.124</b>	<b>-14.630</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-207.124	-14.630
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-207.124</b>	<b>-14.630</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter, hjemmeside	30.437	39.403
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>30.437</u>	<u>39.403</u>
Deposita	40.200	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.200</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>70.637</u></b>	<b><u>39.403</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.573	36.934
Udskudte skatteaktiver	59.713	2.818
Tilgodehavender i alt	<u>151.286</u>	<u>39.752</u>
Likvide beholdninger	0	14.787
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>151.286</u></b>	<b><u>54.539</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>221.923</u></b>	<b><u>93.942</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	3.750	3.750
7 Overført resultat	-221.755	-14.630
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-218.005</b>	<b>-10.880</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	201.416	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.997	41.284
Anden gæld	188.515	56.038
Periodeafgrænsningsposter	0	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	439.928	104.822
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>439.928</b>	<b>104.822</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>221.923</b>	 <b>93.942</b>

### 8 Eventualposter

## Noter

---

2015

2014

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med rådgivning indenfor sociale forhold samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### 2. Usikkerhed om going concern

For det kommende regnskabsår har selskabets ledelse en forventning om, at kunne præsentere et overskud, som er betydeligt bedre end det, som er realiseret i 2015 og der budgetteres med et nettoresultat, som vil indebære en væsentlig forbedring af den økonomiske stilling, som den kommer til udtryk i dette regnskab.

Selskabets ledelse er fortsat opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt og derfor fortsat opmærksom på ikke at påtage forpligtelser, som ikke kan honoreres. Som det fremgår, er det ledelsens fortsatte opfattelse, at selskabets kapitalgrundlag kan reetableres via selskabets egen indtjening og indstiller til generalforsamlingen, at selskabet fortsætter virksomheden med henblik på at lade egenkapitalen reetablere ved egen drift.

### 3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.029.426	344.924
Pensioner	61.851	0
Andre omkostninger til social sikring	7.977	2.970
Personaleomkostninger i øvrigt	173.427	73.658
	<u>1.272.681</u>	<u>421.552</u>

### 4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>6.462</u>	<u>37</u>
	<u>6.462</u>	<u>37</u>

## Noter

---

### 5. Immaterielle anlægsaktiver

		<b>Færdiggjorte udviklingspro- jekter, hjemmeside</b>
Kostpris 1. januar 2015		44.830
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>44.830</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		5.427
Årets afskrivninger		8.966
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b>14.393</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>30.437</b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	3.750	3.750
	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-14.631	0
Årets overførte overskud eller underskud	-207.124	-14.630
	<b>-221.755</b>	<b>-14.630</b>

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået husleje kontrakt med en kvartalsvis leje 20 tkr. Selskabet har et opsigelsesvarsel på 1. kvartal hvorfor der pr. balancedagen er en eventualforpligtelse jf. huslejekontrakten på 20 tkr.