

# **ÅRSRAPPORT**

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

### **Hjertehjemmet ApS**

Præstøvej 44  
4700 Næstved

CVR nr. 36062452

#### **Indsender:**

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab  
Algade 33B  
4220 Korsør

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 23. maj 2017

#### **Dirigent**

Karina Planteheld Petersen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Ledespåtegning	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Hjertehjemmet ApS  
Præstøvej 44  
4700 Næstved

CVR-nr.: 36062452  
Stiftelsesdato: 11. august 2014  
Hjemsted: Næstved Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Karina Planteheld Petersen

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
23. maj 2017, på selskabet adresse.

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at etablere et plejehjem.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerheder omkring indregning og måling.

## **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet er fortsat i en etableringsfase. Der er fortsat ingen forventet dato for opstart af plejehjemmet.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjertehjemmet ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger forbundet med den løbende drift, herunder administration samt omkostninger knyttet til etableringsfasen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Tilgodehavender

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Hjertehjemmet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 23. maj 2017

### **Direktion:**

Karina Planteheld Petersen

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 23. maj 2017, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	-34.568	-15.449
Personaleomkostninger	-10.196	-9.193
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-44.764</b>	<b>-24.642</b>
Skat af årets resultat	30.318	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-14.446</b>	<b>-24.642</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-14.446	-24.642
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-14.446</b>	<b>-24.642</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Skatteaktiv	30.318	0
Andre tilgodehavender	8.145	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.449	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>40.912</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>40.912</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>40.912</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>1. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	150.000	50.000
Overført overskud eller underskud	<u>-109.088</u>	<u>-94.642</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>40.912</u></b>	<b><u>-44.642</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>0</u>	<u>44.642</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>44.642</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>0</u></b>	 <b><u>44.642</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>40.912</u></b>	 <b><u>0</u></b>
 2. Eventualforpligtelser		
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>1. Egenkapital</b>			
Egenkapital, primo	150.000	-70.000	80.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-39.088	-39.088
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>-109.088</b>	<b>40.912</b>

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.