

Pareta Social ApS
CVR-nr. 36 44 39 36

Årsrapport

1. januar 2016 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den
30. november 2016

Dirigent

Jacob Kølle Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2016 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2016 for Pareta Social ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 23. november 2016

Direktionen

Jacob Kølle Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pareta Social ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pareta Social ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 30. juni 2016, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 13 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016, og at selskabets egenkapital pr. denne dato er negativ med 33 t.kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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.

Ballerup, den 23. november 2016

R-VISION

Statsautoriserede revisor
CVR-nr. 25 10 70 20

Thomas Thorup Møllgaard
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Pareta Social ApS
Agern Alle 3
2970 Hørsholm

CVR-nr.	36 44 39 36
Hjemstedskommune:	Rudersdal
Regnskabsår:	1. januar - 30. juni

Direktion

Jacob Kølle Christensen

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive botilbud mm. til psykiske handicappede.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsregnskab for perioden 1.1 - 30.6 2016 udviser et negativt resultat på t.kr. 13 og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er negativ med t.kr. 33.

Moderselskabet Pareta Holding ApS har tilkendegivet fortsat finansiel støtte frem til den 30.06.2017. Ledelsen forventer, at positive resultater i de kommende regnskabsår vil medvirke til selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pareta Social ApS for 1. januar 2016 til 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har omlagt regnskabsår fra kalenderår til 1.7 - 30.6, så det følger moderselskabets regnskabsår. Det betyder, at regnskabsåret alene omfatter 6 måneder, mens sammenligningstallene omfatter 13 måneder. Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er som følger:

Generelt om indregning og måling

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.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	24.11.2014	
	2016	- 31.12
	2015	2015
	kr.	kr.
Bruttoresultat	-12.500	-67.610
Resultat af primær drift	-12.500	-67.610
Resultat før skat	-12.500	-67.610
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-12.500	-67.610
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat til næste år	-12.500	67.610
	-12.500	67.610

Balance pr. 30. juni

Aktiver		31. december
<u>Note</u>	2016	2015
	kr.	kr.
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Passiver

Egenkapital		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-83.218</u>	<u>-70.718</u>
3 Egenkapital i alt	<u>-33.218</u>	<u>-20.718</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>28.218</u>	<u>10.718</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.218</u>	<u>20.718</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.218</u>	<u>20.718</u>
Passiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

1 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Noter

1. Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets årsregnskab for perioden 1.1 - 30.6 2016 udviser et negativt resultat på t.kr. 13 og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er negativ med t.kr. 33.

Moderselskabet Pareta Holding ApS har tilkendegivet fortsat finansiell støtte frem til den 30.06.2017. Ledelsen forventer, at positive resultater i de kommende regnskabsår vil medvirke til selskabets fortsatte drift, jf. ledelsesberetningens afsnit 2 og 3.

	2016 kr.	2015 kr.
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

3. Egenkapitaloppgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	-70.718	-20.718
Overført resultat	<u>0</u>	<u>-12.500</u>	<u>-12.500</u>
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>-83.218</u>	<u>-33.218</u>

Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

	Anparts- kapital
Kapital ved stiftelse den 24. november 2014 - kontant	<u>50.000</u>