

PRIVAT OMSORGSPLEJE ApS

Nygade 23
4220 Korsør

CVR NR. 37 75 18 12

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

(3. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / - 2019

Manuela I. Stepslev - dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegninger og revisors erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter inkl. anvendt regnskabspraksis | 8 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Privat Omsorgspleje ApS
Nygade 23
4220 Korsør

CVR NR: 37 75 18 12
Stiftet: 27. maj 2016
Hjemsted: Korsør
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:
Manuela I. Stepslev, adm. Dir.

Revisor:
REV og RÅD ApS
Registrerede revisorer
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr.nr. 32 94 26 60

Ledelsesberetning

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre privat hjemme- og omsorgspleje.

Usædvanlige forhold

Selskabet er i året blevet omdannet fra et IVS til et ApS, hvorved reserven som var oparbejdet i sidste årsrapport er anvendt til selskabets nye selskabskapital.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Privat Omsorgspleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Årsrapporten for i år er ikke revideret og det bekræftes, at kravene for dette valg er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 20. februar 2019

Direktion:

Manuela I. Stepslev

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Privat Omsorgspleje ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Privat Omsorgspleje ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

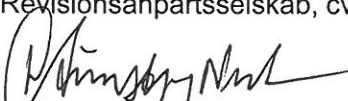
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 20. februar 2019

REV og RÅD Registeret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr. 1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 1.000 KR. |
|--|----------------|---------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.340.071 | 3.642 |
| 1. Personalemkostninger | -3.822.220 | -3.333 |
| 2. Afskrivninger af anlægsaktiver | -52.098 | 0 |
| Resultat af primær drift | 465.753 | 309 |
| 3. Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| 4. Finansielle omkostninger | -4.945 | -2 |
| Resultat før skat | 460.808 | 307 |
| 5. Skat af årets resultat | -109.520 | -7 |
| Årets resultat | 351.288 | 230 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 5 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 5 |
| Øvrige reserver | 0 | 3 |
| Overført resultat | 297.288 | 10 |
| | 351.288 | 230 |

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel

2018

208.394

**2017
1.000 KR.**

0

Finansielle anlægsaktiver:

Huslejedepositum

12.975

13

ANLÆGSAKTIVER I ALT

221.369

13

OMSÆTNINGSAKTIVER:**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg

835.239

84

Andre tilgodehavender

21.616

Periodeafgrænsningsposter

29.483

886.338

84

Likvide beholdninger

661.414

38

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

1.547.752

1.22

AKTIVER I ALT

1.769.121

1.23

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

| <u>Note</u> | <u>PASSIVER</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> <u>1.000 KR.</u> |
|-------------|---|------------------|---------------------------------|
| 6. | EGENKAPITAL | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | 461.062 | 164 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 50 |
| | EGENKAPITAL I ALT | 565.062 | 264 |
| | HENSÆTTELSER | | |
| 5. | Udskudt skat | 2.866 | 0 |
| | | 2.866 | 0 |
| | LANGFRISTET GÆLD | | |
| | Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 157.125 | |
| | | 157.125 | |
| | KORTFRISTET GÆLD | | |
| | Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 57.600 | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 354.312 | 20 |
| | Selskabsskat | 101.859 | 7 |
| | Anden gæld | 530.297 | 69 |
| | | 1.044.068 | 97 |
| | GÆLD I ALT | 1.201.193 | 97 |
| | PASSIVER I ALT | 1.769.121 | 1.235 |

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

8. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Personaleomkostninger:**

| | 2018 | 2017 1.000 KR. |
|---------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Gager m.v. | 3.471.544 | 2.977 |
| Pensioner | 280.876 | 255 |
| Andre omkostninger til social sikring | 69.800 | 101 |
| | <u>3.822.220</u> | <u>3.333</u> |

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 10 (2017: 10)

2. Afskrivninger:

| | | |
|---|---------------|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 52.098 | 0 |
| | <u>52.098</u> | <u>0</u> |

3. Finansielle indtægter:

| | | |
|------|----------|----------|
| Bank | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

4. Finansielle omkostninger:

| | | |
|------------|--------------|----------|
| Bank m.v. | 4.717 | 0 |
| Kreditorer | 185 | 0 |
| SKAT | 43 | 0 |
| | <u>4.945</u> | <u>0</u> |

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

| | | |
|-------------------------------------|----------------|-----------|
| Beregnet selskabsskat 2018 | 106.859 | 70 |
| Regulering skat tidligere år | -205 | 0 |
| Beregnet udskudt skat (se nedenfor) | 2.866 | 0 |
| | <u>109.520</u> | <u>70</u> |

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler

| | | |
|--------------------|---------------|----------|
| | 13.025 | 0 |
| Beregningsgrundlag | <u>13.025</u> | <u>0</u> |

| | | |
|------------------------------------|-------|---|
| Udskudt skat primo | 0 | 0 |
| Udskudt skat ultimo 22 %, afrundet | 2.866 | 0 |

| | | |
|------------------------------|--------------|----------|
| Regulering udskudt skat 2018 | <u>2.866</u> | <u>0</u> |
|------------------------------|--------------|----------|

6. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkap. i alt |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Egenkapital, primo | 1.000 | 163.774 | 50.000 | 214.774 |
| Betalt udbytte | | | -50.000 | -50.000 |
| Årets resultat | 49.000 | 351.288 | | 400.288 |
| Udbytte | | -54.000 | 54.000 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 461.062 | 54.000 | 565.062 |

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået en huslejeaftale som kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse er på kr. 4.500.

Der er der ud over ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Privat Omsorgspleje ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C.

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 ressourcer 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 enkel 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20% |

Småanskaffelser under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Finansielle anlægsaktiver

Består af et huslejedepositum. Aktivet er optaget til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Manuela Illona Stepslev

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-773133541345
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2019 kl.: 14:41:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

Manuela Illona Stepslev

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-773133541345
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2019 kl.: 14:41:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 80533d21uuqM18414113

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.