

**PRIVAT OMSORGSPLEJE IVS**

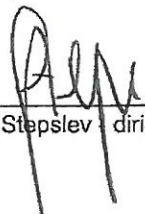
Nygade 23  
4220 Korsør

**CVR NR. 37 75 18 12**

**ÅRSREGNSKAB 27. MAJ 2016 - 31. DECEMBER 2016**

**(1. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/5 - 2017



---

Manuela I. Stepslev dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger og revisors erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
<b>Årsregnskab 27. maj 2016 - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Privat Omsorgspleje IVS  
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.

Revision:	
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.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## LEDELSESPÅTEGNING

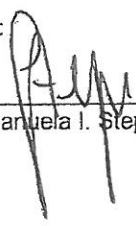
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Privat Omsorgspleje IVS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. maj 2016 til 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Endvidere besluttet det på generalforsamlingen, at selskabet fravælger revision samtidig med selskabets ledelse bekræfter at forudsætningerne til dette er opfyldt.

Korsør, den 22. maj 2017

Direktion:



---

Manuela I. Stepslev

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**

Til kapitalejerne i Privat Omsorgspleje IVS

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Privat Omsorgspleje IVS for regnskabsåret 27. maj - 31. december 2016 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. maj - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i den interne kontrol, som vi identificerer under revisionen.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

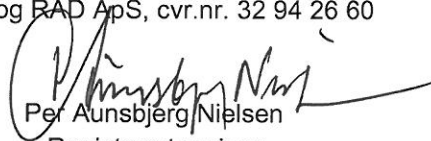
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 22. maj 2017

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60

  
Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor



**Note**      **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**27. MAJ 2016 - 31. DECEMBER 2016**

	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	2.202.915
1. Personalemkostninger	-2.101.907
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>0</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	101.008
3. Finansielle indtægter	0
4. Finansielle omkostninger	<u>-1.525</u>
<b>Resultat før skat</b>	99.483
5. Skat af årets resultat	<u>-23.521</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>75.962</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
Øvrige reserver	18.990
Overført resultat	<u>56.972</u>
	<u><u>75.962</u></u>

**Note**    **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****AKTIVER**

	<u>2016</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>	
Driftsmidler	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>	
Huslejedepositum	<u>4.500</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>4.500</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>	
<b>Tilgodehavender:</b>	
Tilgodehavender fra salg	600.727
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>
	<u>600.727</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>243.749</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>844.476</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>848.976</u></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016</u>
6.	<b>EGENKAPITAL</b>	
	Selskabskapital	1.000
	Overført resultat	56.972
	Andre reserver	18.990
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>76.962</u>
	<b>HENSÆTTELSER</b>	
5.	Udskudt skat	<u>0</u>
		<u>0</u>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.797
	Selskabsskat	23.521
	Anden gæld	<u>557.696</u>
		<u>772.014</u>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<u>772.014</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>848.976</u></u>
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.	
8.	Anvendt regnskabspraksis	

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**

<b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>	<b>2016</b>
Gager m.v.	2.065.515
Pensioner	88.029
Andre omkostninger til social sikring	-51.637
	<hr/>
	2.101.907
	<hr/> <hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2015: -)	
 <b>2. <u>Afskrivninger:</u></b>	
Inventar og driftsmidler	<hr/> 0
	<hr/> <hr/> 0
 <b>3. <u>Finansielle indtægter:</u></b>	
Bank	<hr/> 0
	<hr/> <hr/> 0
 <b>4. <u>Finansielle omkostninger:</u></b>	
Bank	688
Kreditorer	37
SKAT	800
	<hr/>
	1.525
	<hr/> <hr/>

**5. Selskabsskat:****2016**

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

Beregnet selskabsskat 2016	23.521
Regulering skat tidligere år	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	0
	0
	23.521

**Udskudt skat:**

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler

Beregningsgrundlag

Udskudt skat primo

Udskudt skat ultimo 22 %, afrundet

Regulering udskudt skat 2016

0
0
0
0
0

**6. Egenkapital**

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	1.000	0	0	0	1.000
Egenkapital overført til reserver		-18.990	18.990		0
Årets resultat		75.962			75.962
Udbytte		0		0	0
		0		0	0
Egenkapital, ultimo	1.000	56.972	18.990	0	76.962

**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 IVS 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 risikoovergang 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	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.900 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.

### 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 nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### Sammenligningstal

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke påført sammenligningstal.