

# Privat Omsorgspleje ApS

Nygade 23  
4220 Korsør

CVR-nr. 37 75 18 12

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. april 2020

---

Manuela I. Stepslev  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
1. januar - 31. december 2019	
Balance 31. december 2019	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter til årsrapporten	8

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Privat Omsorgspleje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 1. april 2020

### **Direktion**

Manuela I. Stepslev  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Privat Omsorgspleje ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Privat Omsorgspleje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

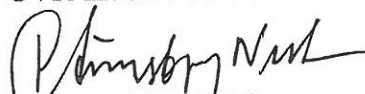
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

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, virksomheden 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.

Værløse, den 1. april 2020

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. mne1023

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Privat Omsorgspleje ApS  
Nygade 23  
4220 Korsør

CVR-nr.: 37 75 18 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 27. maj 2016

Hjemsted: Korsør

### Direktion

Manuela I. Stepslev, direktør

### Revisor

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab  
Bymidten 80  
3500 Værløse

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

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

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 1.874.370, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.213.019.

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.322.682</b>	<b>4.339.071</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-5.812.163</u>	<u>-3.821.220</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>2.510.519</b>	<b>517.851</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-97.098</u>	<u>-52.098</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.413.421</b>	<b>465.753</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-10.118</u>	<u>-4.945</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.403.303</b>	<b>460.808</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-528.933</u>	<u>-109.520</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.874.370</u></b>	<b><u>351.288</u></b>
Foreslået udbytte		1.000.000	54.000
Ekstraordinært udbytte		172.414	0
Overført resultat		<u>701.956</u>	<u>297.288</u>
		<b><u>1.874.370</u></b>	<b><u>351.288</u></b>

## Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		336.296	208.394
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>336.296</u>	<u>208.394</u>
Deposita		12.975	12.975
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>12.975</u>	<u>12.975</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>349.271</u>	<u>221.369</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.328.135	835.239
Andre tilgodehavender		189.168	21.616
Periodeafgrænsningsposter		45.681	29.483
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.562.984</u>	<u>886.338</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.200.996</u>	<u>661.414</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.763.980</u>	<u>1.547.752</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.113.251</u>	<u>1.769.121</u>



## Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.163.019	461.063
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	54.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.213.019</u></b>	<b><u>565.063</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		4.624	2.866
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.624</u></b>	<b><u>2.866</u></b>
Andre kreditinstitutter		98.622	157.125
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>98.622</u></b>	<b><u>157.125</u></b>
Banker		57.600	57.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.062	354.312
Selskabsskat		505.472	101.859
Anden gæld		1.148.852	530.296
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.796.986</u></b>	<b><u>1.044.067</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.895.608</u></b>	<b><u>1.201.192</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.113.251</u></b>	<b><u>1.769.121</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Privat Omsorgspleje ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **Andre 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 og associerede virksomheder 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.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.383.299	3.470.544
Pensioner	298.449	280.876
Andre omkostninger til social sikring	<u>130.415</u>	<u>69.800</u>
	<b><u>5.812.163</u></b>	<b><u>3.821.220</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>10</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.118</u>	<u>4.945</u>
	<b><u>10.118</u></b>	<b><u>4.945</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	527.472	106.859
Årets udskudte skat	1.758	2.866
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-297</u>	<u>-205</u>
	<b><u>528.933</u></b>	<b><u>109.520</u></b>

## 5 Eventualforpligtelser

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

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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: 16-04-2020 kl.: 19:55:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Manuela Illona Stepslev

---

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-773133541345

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2020 kl.: 19:55:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

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](http://www.esignatur.dk).