revisam 2000
STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Metalgangen 9C
DK-2690 Karlslunde
Telefon 4615 2000
revi@revisam2000.dk
www.revisam2000.dk
CVR 2420 9849

Roskilde Synspleje Aps

CVR-nr. 38 32 46 75

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juni 2019

Hans Tærsbøl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Roskilde Synspleje Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten 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.

Selskabets ledelse har besluttet fortsat fravalg af revision og anser betingelserne herfor at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. juni 2019

I direktionen:

Hans Tærsbøl

Pernille Hansen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejer i Roskilde Synspleje Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Synspleje Aps for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Karlslunde, den 4. juni 2019

Revisam2000
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 24209849

Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne 9177

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roskilde Synspleje Aps Algade 15 D, 1.tv. 4000 Roskilde	
	CVR-nr.	38 32 46 75
	Stiftet	1. januar 2017
	Hjemsted	Roskilde
	Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Hans Tærsbøl Pernille Hansen	
Revisor	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9 C 2690 Karlslunde	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed inden for synspleje.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018

Note		2018 i kr.	2017 i kr.
	Bruttofortjeneste	1.850.629	1.866.875
2	Personaleomkostninger	-1.587.940	-1.453.491
	Afskrivninger	-86.081	-86.081
	Driftsresultat	176.608	327.303
3	Finansielle omkostninger	-5.248	-941
	Ordinært resultat før skat	171.360	326.362
	Skat af årets resultat	-33.035	-93.479
	ÅRETS RESULTAT	**138.325**	**232.883**

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	200.000	200.000
Overført resultat	-61.675	32.883
Disponeret	138.325	232.883

Balance pr. 31. december

AKTIVER

Note		2018 i kr.	2017 i kr.
	Anlægsaktiver		
	Goodwill	150.000	200.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	150.000	200.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.218	119.324
	Materielle anlægsaktiver i alt	128.218	119.324
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	278.218	319.324
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.820	20.440
	Udskudt skatteaktiv	0	2.534
	Andre tilgodehavender	138	0
	Periodeafgrænsningsposter	31.689	11.331
	Tilgodehavender i alt	163.647	34.305
	Likvide beholdninger	310.222	533.501
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	473.869	567.806
	AKTIVER I ALT	**752.087**	**887.130**

Balance pr. 31. december

PASSIVER

Note		2018 i kr.	2017 i kr.
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	300.000	300.000
	Overført resultat	-28.792	32.883
	Forslag til udbytte	200.000	200.000
4	EGENKAPITAL I ALT	521.208	582.883
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	2.691	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	2.691	0
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.080	2.321
	Skyldig selskabsskat	45.707	96.013
	Anden gæld	179.401	205.913
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	228.188	304.247
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	228.188	304.247
	PASSIVER I ALT	**752.087**	**887.130**

5 Forpligtelser

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Synspleje Aps for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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/-tab

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets omsætning. Omkostningerne består primært af køb af materialer og fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, autodrift, lokaler, administration tab på debitorer mv.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat og udskudt skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år med en scrapværdi til kr. 0.

Materielle anlægsaktiver
Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år med en scrapværdi til kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Udbytter

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen, udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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%.

Gæld

Gæld er optaget til nominel værdi.

	2018 i kr.	2017 i kr.
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.517.394	1.389.956
Pensioner	28.320	28.282
Omkostninger til social sikring	21.391	14.271
Andre personaleomkostninger	20.835	20.982
Personaleomkostninger i alt	1.587.940	1.453.491
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.248	941
Finansielle omkostninger i alt	5.248	941
4 Egenkapital		
Anpartskapital:		
Anpartskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
Anpartskapital 31. december 2018	50.000	50.000
Overkurs ved emission:		
Overkurs ved emmision 1. januar 2018	300.000	300.000
Overkurs ved emision 31. december 2018	300.000	300.000
Overført resultat:		
Overført resultat 1. januar 2018	32.883	0
Henlagt af årets resultat	-61.675	32.883
Overført resultat 31. december 2018	-28.792	32.883
Forslag til udbytte:		
Forslag til udbytte 1. januar 2018	200.000	0
Udbetalt udbytte	-200.000	0
Henlagt af årets resultat	200.000	200.000
Forslag til udbytte 31. december 2018	200.000	200.000
Egenkapital i alt	521.208	582.883

5 Forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesvarsel på 6 måneder i alt en forpligtelse på tkr. 94.