



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

SIVITAS APS
VESTERLØKKEN 4, 8230 ÅBYHØJ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. juli 2021

Shadman Salih

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sivitas ApS Vesterløkken 4 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 39 60 54 57
	Stiftet: 30. maj 2018
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Shadman Salih
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sivitas 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. juli 2021

Direktion:

Shadman Salih

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Sivitas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sivitas ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aarhus, den 5. juli 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32750

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med salg af social pædagogiske ydelser og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Det er i årets løb konstateret, at selskabet har pålagt og afregnet moms af ikke momspligtige ydelser. Dette er korrigeret tilbage i tid. Afledt heraf har dette medført en regulering vedr. tidligere år på 70 tkr., som er ført direkte på egenkapitalen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		9.082.421	5.776.826
Personaleomkostninger.....	1	-7.950.068	-5.232.158
Af- og nedskrivninger.....		-20.000	-20.000
DRIFTSRESULTAT		1.112.353	524.668
Andre finansielle indtægter.....	2	131	0
Andre finansielle omkostninger.....		-32.063	-23.571
RESULTAT FØR SKAT		1.080.421	501.097
Skat af årets resultat.....	3	-241.752	-114.400
ÅRETS RESULTAT		838.669	386.697
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		700.000	108.000
Overført resultat.....		138.669	278.697
I ALT		838.669	386.697

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		40.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	40.000	60.000
Lejededesitum og andre tilgodehavender.....		39.044	28.644
Finansielle anlægsaktiver.....	5	39.044	28.644
ANLÆGSAKTIVER.....		79.044	88.644
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.232.872	1.022.513
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		19.718	0
Andre tilgodehavender.....		1.389.279	0
Tilgodehavender.....		2.641.869	1.022.513
Likvide beholdninger.....		3.878.926	1.165.259
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.520.795	2.187.772
AKTIVER.....		6.599.839	2.276.416
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		1.315.794	1.247.445
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		700.000	110.600
EGENKAPITAL.....		2.065.794	1.408.045
Hensættelse til udskudt skat.....		8.800	13.200
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		8.800	13.200
Feriepengeindefrysning.....		96.760	64.700
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	96.760	64.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		55.183	22.506
Selskabsskat.....		128.152	118.800
Anden gæld.....		4.245.150	649.165
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.428.485	790.471
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.525.245	855.171
PASSIVER.....		6.599.839	2.276.416
Eventualposter mv.	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	1.247.446	110.600	1.408.046
Korrektion af fejl.....		-70.321		-70.321
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020.....	50.000	1.177.125	110.600	1.337.725
Forslag til resultatdisponering.....		138.669	700.000	838.669
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-110.600	-110.600
Egenkapital 31. december 2020.....	50.000	1.315.794	700.000	2.065.794

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	17	12	
Løn og gager.....	6.995.649	4.333.885	
Pensioner.....	517.404	349.293	
Andre omkostninger til social sikring.....	92.367	86.565	
Andre personaleomkostninger.....	344.648	462.415	
	7.950.068	5.232.158	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	131	0	
	131	0	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	246.152	118.800	
Regulering af udskudt skat.....	-4.400	-4.400	
	241.752	114.400	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2020.....		100.000	
Kostpris 31. december 2020.....		100.000	
Afskrivninger 1. januar 2020.....		40.000	
Årets afskrivninger.....		20.000	
Afskrivninger 31. december 2020.....		60.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		40.000	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2020.....		39.044	
Kostpris 31. december 2020.....		39.044	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		39.044	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	96.760	0	0	64.700	
	96.760	0	0	64.700	

Eventualposter mv.
7
Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige leje udgør kr. 114.577.

Selskabet har operationelle leasingaftaler med samlet restleasingydelse pr. 31. december 2020 på 29 tkr. Kommende års betaling udgør 29 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sivitas Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sivitas ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Det er i årets løb konstateret, at selskabet har pålagt og afregnet moms af ikke momspligtige ydelser. Dette er korrigeret tilbage i tid, hvilket har medført, at indgående moms på selskabets omkostninger mv. kun er delvis fradragsberettiget. Den ikke fradragsberettigede moms vedr. tidligere regnskabsår er derfor først direkte på egenkapitalen med 70 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Finansielle anlægsaktiver**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.