

**Karibu IVS**  
Kalundborgvej 266  
4300 Holbæk  
CVR-nr. 39 62 10 02

**Årsrapport 2018**

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/2 2019

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 6. juni - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Karibu IVS for regnskabsåret 6. juni 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, tilpasset særlige krav, jf. Lov om Socialtilsyn.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 6. juni 2018 - 31. december 2018.

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 9. april 2019

### Direktionen



Anette Sams

### Bestyrelsen



Kenneth Bo Petersen, formand



Anne Mette Piepenbrinck

Mette



Gert Sørensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Karibu IVS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karibu IVS for regnskabsåret 6. juni 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven, tilpasset særlige krav, jf. Lov om Socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juni 2018 - 31. december 2018 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om Socialtilsyn. 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 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 om 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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 til-sidesættelse 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 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 et retvisende billede heraf.

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 intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat**

### **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 fejl-information.

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

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

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

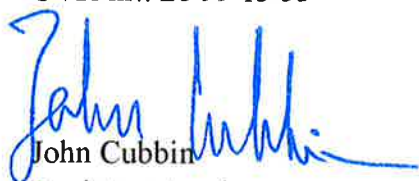
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision - fortsat

Roskilde, den 9. april 2019

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr.: 28 99 13 55



John Cubbin  
Registreret revisor  
MNE-nr.: mne3105

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Karibu IVS  
Kalundborgvej 266  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 39 62 10 02  
Stiftet: 6. juni 2018  
Hjemsted: Holbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Kenneth Bo Petersen, formand  
Anne Mette Piepenbrinck  
Gert Sørensen

**Direktion**

Anette Sams

**Revision**

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

**Bankforbindelse**

Sparekassen Fyn-Sjælland

**Tilsynsførende myndighed**

Socialtilsyn Hovedstaden  
Smallegade 1  
2000 Frederiksberg



## Ledelsesberetning

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af opholdssted, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed, med henblik på at yde støtte og omsorg til unge og voksne, som har været anbragt uden for hjemmet eller på anden måde har behov for særlig støtte og omsorg.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Tilbuddet er godkendt til at drive opholdssted/botilbud med plads til 6 beboere.

Resultatopgørelsen for perioden 6. juni 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -8.906. Balancen viser en egenkapital på kr. -7.906, hvilket er acceptabelt henset til, at det er selskabets første regnskabsår.

Det er selskabets første regnskabsår, og det negative resultat er påvirket af udgifter til etablering af de fysiske rammer for tilbuddet.

Der har i året været manglende indtægter på i alt t.kr. 4.117. Der har været foretaget besparelser på alle poster under hensyntagen til krav og vilkår for det pædagogiske indhold, som er aftalt med de anbringende kommuner.

Som følge af årets resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

### Forventninger til fremtiden

Det forventes, at resultatet for 2019 vil være positivt, og dermed kan den negative egenkapital blive reetableret. Da der pt. er 5 indskrivninger, og der er aftale om yderligere en indskrivning, forventes ingen problemer i relation til fortsat drift.

Selskabets ejer vil ikke kræve sit tilgodehavende indfriet, før der er tilstrækkelig likviditet hertil.

På baggrund af ovenstående aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Karibu IVS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da dette er selskabets første regnskabsår, er sammenligningstal undladt.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### 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.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Nettoomsætningen

Opholdsbetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, børne- og ungeudgifter m.v.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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 og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontant kassebeholdning dagen.

### Udbytte

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

### Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 6. juni - 31. december**

<u>Note</u>	2018 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>139.595</b>
1 Personaleomkostninger	-151.501
Afskrivninger	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-11.906</b>
Finansielle omkostninger	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-11.906</b>
2 Skat af årets resultat	<u>3.000</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>-8.906</u></u></b>

**Forslag til resultatdisponering**

Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-8.906</u>
<b>FORDELT</b>	<b><u><u>-8.906</u></u></b>

**Balance pr. 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>	2018 kr.
Deposita	<u>110.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>110.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>110.000</u></b>
Andre tilgodehavender	1.870
3 Udskudte skatteaktiver	<u>3.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>4.870</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>97.656</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>102.526</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u><u>212.526</u></u></b>

**Balance pr. 31. december****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	1.000
Overført resultat	-8.906
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b><u>-7.906</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.561
Anden gæld	<u>191.871</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>220.432</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>220.432</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>212.526</u></b>
5 Eventualposter m.v.	

**Noter**

	2018 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn	151.181
Andre omkostninger til social sikring m.v.	320
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>
	<b><u>151.501</u></b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>0,3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat	0
Regulering af udskudt skat, skatteaktiv	<u>-3.000</u>
	<b><u>-3.000</u></b>

**Noter**

	31/12 2018 kr.
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>	
Hensættelser til udskudt skat, primo	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-3.000</u>
	<u><b>-3.000</b></u>

**4 Egenkapital**

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	1.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-8.906</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u><b>1.000</b></u>	<u><b>-8.906</b></u>	<u><b>0</b></u>

**5 Eventualposter m.v.****Lejeforpligtelser**

Der påhviler selskabet lejeforpligtelser frem til den 31. december 2020 på t.kr. 420.