



Kappelskov Revision
Registreret Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

JobRehab ApS
Roskildevej 147 B
3400 Hillerød
CVR-nummer: 27967043

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08 / 11 2016


Helen Marcussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JobRehab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 12. september 2016

Direktion



Helen Marcussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JobRehab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JobRehab ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets 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 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 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.

Hillerød, den 12. september 2016

Kappelskov Revision
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577


Jonna Roth
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JobRehab ApS Roskildevej 147 B 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 27 96 70 43 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni (10. regnskabsår)
Direktion	Helen Marcussen
Revisor	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabets væsentlige hovedaktiviteter er konsulentarbejde omkring jobrehabilitering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JobRehab ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	428.027	677.162
1 Personalemkostninger	-398.902	-697.294
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.577	-22.826
DRIFTSRESULTAT	<u>16.548</u>	<u>-42.958</u>
Andre finansielle indtægter	3.839	12.050
Andre finansielle omkostninger	-9.215	-2.076
RESULTAT FØR SKAT	<u>11.172</u>	<u>-32.984</u>
Skat af årets resultat	-3.011	5.443
ÅRETS RESULTAT	<u><u>8.161</u></u>	<u><u>-27.541</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	49.900
Overført resultat	-41.739	-77.441
DISPONERET I ALT	<u><u>8.161</u></u>	<u><u>-27.541</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.000	8.501
Indretning af lejede lokaler	130.982	141.058
Materielle anlægsaktiver	136.982	149.559
Andre værdipapirer og kapitalandele	107.038	112.993
Deposita	77.050	77.050
Finansielle anlægsaktiver	184.088	190.043
ANLÆGSAKTIVER	321.070	339.602
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.281	104.252
Selskabsskat	4.402	0
Udskudt skatteaktiv	7.172	7.498
Tilgodehavender	104.855	111.750
Likvide beholdninger	8.774	10.651
OMSÆTNINGSAKTIVER	113.629	122.401
AKTIVER	434.699	462.003

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	41.352	83.091
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	49.900
2 EGENKAPITAL.....	216.252	257.991
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.000	0
Selskabsskat.....	0	2.598
Anden gæld	193.085	151.690
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	362	49.724
Kortfristede gældsforpligtelser.....	218.447	204.012
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	218.447	204.012
PASSIVER.....	434.699	462.003
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	395.304	683.948
Andre omkostninger til social sikring	3.598	13.346
	<u>398.902</u>	<u>697.294</u>
Personaleomkostninger i alt.....	<u>398.902</u>	<u>697.294</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	83.091	0	-41.739	41.352
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	49.900	-49.900	49.900	49.900
	<u>257.991</u>	<u>-49.900</u>	<u>8.161</u>	<u>216.252</u>

3 Eventualposter mv.
Der er ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.