



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 55 41

STORE KONGENSgade 69
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

Demenskontakten A/S

c/o Karen Skjøtt, Opnæsgård 83, 3. tv., 2970 Hørsholm

CVR-nr. 17 37 72 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

Karen Elisabeth Munch Skjøtt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Demenskontakten A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 13. april 2016

Direktion



Karen Elisabeth Munch Skjøtt

Bestyrelse



Karin Dahl



Erik Pedersen



Karen Elisabeth Munch Skjøtt



Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Demenskontakten A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Demenskontakten A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. april 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41


Anders Ingemann Hansen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Demenskontakten A/S c/o Karen Skjøtt Opnæsgård 83, 3. tv. 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 17 37 72 72
	Stiftet: 15. november 1993
	Hjemsted: Hørsholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 22. regnskabsår
Bestyrelse	Karin Dahl Erik Pedersen Karen Elisabeth Munch Skjøtt
Direktion	Karen Elisabeth Munch Skjøtt
Revision	Christensen Kjærulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at yde social-service mv. til demenssygdomsramte personer og deres pårørende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes også et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.136.884	1.049.925
1 Personaleomkostninger	-954.258	-909.846
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-59.305	-40.445
Resultat før finansielle poster	123.321	99.634
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	58.799	56.499
Andre finansielle indtægter	18.201	5.206
Øvrige finansielle omkostninger	-466	-12.797
Resultat før skat	199.855	148.542
3 Skat af årets resultat	-44.266	-38.523
Årets resultat	155.589	110.019
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	155.589	110.019
Disponeret i alt	155.589	110.019



Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	237.632	261.355
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>237.632</u>	<u>261.355</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>237.632</u>	<u>261.355</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.554	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.529.743	1.469.800
Udskudte skatteaktiver	39.665	83.931
Andre tilgodehavender	858	1.144
Periodeafgrænsningsposter	29.090	8.863
Tilgodehavender i alt	<u>1.610.910</u>	<u>1.563.738</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	85.800	71.500
Værdipapirer i alt	<u>85.800</u>	<u>71.500</u>
Likvide beholdninger	735.803	600.500
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.432.513</u>	<u>2.235.738</u>
Aktiver i alt	<u>2.670.145</u>	<u>2.497.093</u>



Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
6	Overført resultat	<u>1.458.834</u>	<u>1.303.245</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.458.834</u>	<u>2.303.245</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.743	64.077
	Anden gæld	<u>172.568</u>	<u>129.771</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>211.311</u>	<u>193.848</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>211.311</u>	<u>193.848</u>
	Passiver i alt	<u>2.670.145</u>	<u>2.497.093</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	941.570	895.318
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.688</u>	<u>14.528</u>
	954.258	909.846
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	2.965	3.300
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.340	51.645
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-14.500</u>
	59.305	40.445
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>44.266</u>	<u>38.523</u>
	44.266	38.523
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	329.500	301.500
Tilgang i årets løb	35.582	313.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-285.000</u>
Kostpris 31. december 2015	365.082	329.500
Afskrivninger 1. januar 2015	-68.145	-269.700
Årets afskrivninger	-59.305	-54.945
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>256.500</u>
Afskrivninger 31. december 2015	-127.450	-68.145
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	237.632	261.355



Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.303.245	1.193.226
Årets overførte resultat	<u>155.589</u>	<u>110.019</u>
	<u>1.458.834</u>	<u>1.303.245</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets værdipapirbeholdning med tilhørende afkastkonto, i alt 95 t.kr. er stillet til sikkerhed for mellemværender med bank.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Demenskontakten A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved fakturerede ydelser indregnes i resultatopgørelsen med de andele, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en kostpris på under 12.800 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Demenskontakten A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.