

# Jøhl Human Care ApS

CVR-nr. 19 39 01 36

**Årsrapport for 2015**

(20. regnskabsår)

UDKAST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016

---

Jesper Jøhl

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

UDKAST

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jøhl Human Care 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 16. juni 2016

**Direktion**

Jesper Jøhl  
direktør

UDKAST

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne den endelige årsrapport med følgende påtegning:*

**Til kapitalejeren i Jøhl Human Care ApS**

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jøhl Human Care ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16. juni 2016

Holberg Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 63 82 88

Poul Mikkelsen Holberg  
Registreret revisor

UDKAST

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jøhl Human Care ApS  
Firskovvej 6  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 19 39 01 36  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 20. juni 1996  
Regnskabsår: 20. regnskabsår  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

### Direktion

Jesper Jøhl, direktør

### Revisor

Holberg Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Lyngbyvej 14-16  
2100 København Ø

### Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank A/S  
Jernbaneplassen 14  
2800 Kgs. Lyngby

Danske Bank A/S  
Hølmens Kanal 2-12  
1092 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er salg og montering af loflifte og stoleløftere m.v. til brug for handicappede.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 140.959, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 376.578.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

UDKAST

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jøhl Human Care ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

### **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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5        år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Skyldig 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 og for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

UDSKUDT

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.125.484</b>	<b>2.515.673</b>
Personaleomkostninger		<u>-1.763.694</u>	<u>-2.285.594</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>361.790</b>	<b>230.079</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-59.250</u>	<u>-86.483</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>302.540</b>	<b>143.596</b>
Finansielle indtægter		5.590	21.967
Finansielle omkostninger		<u>-118.588</u>	<u>-102.143</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>189.542</b>	<b>63.420</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-48.583</u>	<u>-27.801</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>140.959</u></b>	<b><u>35.619</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>140.959</u>	<u>35.619</u>
		<b><u>140.959</u></b>	<b><u>35.619</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		211.049	116.866
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>211.049</u>	<u>116.866</u>
Andre tilgodehavender		49.218	47.398
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>49.218</u>	<u>47.398</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>260.267</u>	<u>164.264</u>
Færdigvarer og handelsvarer		371.364	1.111.786
<b>Varebeholdninger</b>		<u>371.364</u>	<u>1.111.786</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.041.954	516.485
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	522.910
Andre tilgodehavender		40.000	47.005
Udskudt skatteaktiv		16.969	26.307
Periodeafgrænsningsposter		4.750	12.641
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.103.673</u>	<u>1.125.348</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.377.887</u>	<u>2.039.911</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.852.924</u>	<u>4.277.045</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.113.191</u>	<u>4.441.309</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		176.578	35.619
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>376.578</u></b>	<b><u>235.619</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		249.965	465.128
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.983.545	3.264.776
Selskabsskat		39.245	30.676
Anden gæld		463.858	445.110
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.736.613</u></b>	<b><u>4.205.690</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.736.613</u></b>	<b><u>4.205.690</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.113.191</u></b>	<b><u>4.441.309</u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	39.245	30.676	
Årets udskudte skat	9.338	-2.875	
	<b>48.583</b>	<b>27.801</b>	
 <b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris 1. januar 2015		820.794	
Tilgang i årets løb		153.433	
Kostpris 31. december 2015		974.227	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		703.928	
Årets nedskrivninger		59.250	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		763.178	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>211.049</b>	
 <b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	35.619	235.619
Årets resultat	0	140.959	140.959
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>200.000</b>	<b>176.578</b>	<b>376.578</b>

Selskabskapitalen består af 400 kapitalandele a nominelt kr. 500. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JHC ApS af 19. marts 2003 og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti for udført arbejde på i alt kr. 356.098.

Selskabet har som sikkerhed for arbejdsgarantier pantsat likvide beholdninger på kr. 413.681.

### 6 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JHC ApS af 19. marts 2003  
Jægersborg Alle 137 B  
2820 Gentofte