

Privatplejen, Aalborg ApS

Ebberupvej 1

9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 20813571

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.03.2019

Dirigent

Navn: Klaus Busk Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Privatplejen, Aalborg ApS
Ebberupvej 1
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 20813571
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Klaus Busk Knudsen
Morten Lynggren Larsen
Anne Mette Larsen
Jan Stampe Nielsen

Direktion

Anne Mette Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Privatplejen, Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25.03.2019

Direktion

Anne Mette Larsen

Bestyrelse

Klaus Busk Knudsen

Morten Lynggren Larsen

Anne Mette Larsen

Jan Stampe Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Privatplejen, Aalborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Privatplejen, Aalborg ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Esbjerg, den 25.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Vium Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33724

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er pleje- og praktisk bistand under "fritvalsordningen". Herunder udføres hjemmeservice og firmarengøring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er dårligere end forventet. Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		28.346.965	24.416.646
Produktionsomkostninger	1	<u>(24.517.033)</u>	<u>(21.360.607)</u>
Bruttoresultat		3.829.932	3.056.039
Distributionsomkostninger	2	(1.592.575)	(825.162)
Administrationsomkostninger	1, 2	(2.516.604)	(2.109.079)
Andre driftsindtægter		<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Driftsresultat		(255.247)	145.798
Andre finansielle indtægter		1	3.948
Andre finansielle omkostninger		<u>(150.165)</u>	<u>(70.884)</u>
Resultat før skat		(405.411)	78.862
Skat af årets resultat	3	<u>84.300</u>	<u>(19.100)</u>
Årets resultat		<u>(321.111)</u>	<u>59.762</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(321.111)</u>	<u>59.762</u>
		<u>(321.111)</u>	<u>59.762</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede licenser		27.912	0
Goodwill		85.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	112.912	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		838.340	678.790
Materielle anlægsaktiver	5	838.340	678.790
Deposita		33.691	33.691
Finansielle anlægsaktiver	6	33.691	33.691
Anlægsaktiver		984.943	712.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.435.834	1.999.162
Igangværende arbejder for fremmed regning		47.327	49.518
Andre tilgodehavender		310.658	83.555
Tilgodehavende selskabsskat		82.300	0
Tilgodehavender		2.876.119	2.132.235
Likvide beholdninger		2.966.394	3.697.434
Omsætningsaktiver		5.842.513	5.829.669
Aktiver		6.827.456	6.542.150

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.249.404</u>	<u>1.570.515</u>
Egenkapital		<u>1.374.404</u>	<u>1.695.515</u>
Udskudt skat		<u>11.000</u>	<u>13.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>11.000</u>	<u>13.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>540.775</u>	<u>157.172</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>540.775</u>	<u>157.172</u>
Finansielle leasingforpligtelser		138.041	400.690
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.319	110.105
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.014	85.000
Skyldig selskabsskat		0	22.100
Anden gæld		<u>4.650.903</u>	<u>4.058.568</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.901.277</u>	<u>4.676.463</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.442.052</u>	<u>4.833.635</u>
Passiver		<u>6.827.456</u>	<u>6.542.150</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	1.570.515	1.695.515
Årets resultat	0	(321.111)	(321.111)
Egenkapital ultimo	125.000	1.249.404	1.374.404

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	22.624.345	19.378.192
Pensioner	2.571.102	2.276.938
Andre omkostninger til social sikring	636.762	558.438
Andre personaleomkostninger	37.191	53.874
	25.869.400	22.267.442
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	70	62
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.583	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	330.981	297.381
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	55.847	0
	407.411	297.381
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(82.300)	22.100
Ændring af udskudt skat	(2.000)	(3.000)
	(84.300)	19.100
	Erhvervede	Goodwill
	licenser	kr.
	kr.	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange	33.495	100.000
Kostpris ultimo	33.495	100.000
Årets afskrivninger	(5.583)	(15.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.583)	(15.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.912	85.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.695.419
Tilgange	610.531
Afgange	<u>(671.637)</u>
Kostpris ultimo	<u>1.634.313</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.016.629)
Årets afskrivninger	(330.981)
Tilbageførsel ved afgang	<u>551.637</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(795.973)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>838.340</u>
Ikke-ejede aktiver	<u>733.232</u>
	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>33.691</u>
Kostpris ultimo	<u>33.691</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33.691</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontakt, hvor den årlige husleje udgør 120 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JKS Group ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet en betalingsgaranti på 1 mio. kr. over for Aalborg Kommune.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

JKS Group ApS, Rødkløvervej 2, 6950 Ringkøbing

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen. I produktionsomkostninger indregnes omkostninger til varer, hjælpemateriale og produktionspersonale samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer samt salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale samt reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administrationen og ledelse af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede licenser.

Erhvervede licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, som afskrives over 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
-----------------------------------------	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.