



## Privatplejen Aalborg ApS

Rørdalsvej 27 B, 9220 Aalborg Øst  
CVR-nr. 20813571

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
17.03.2020

---

**Klaus Busk Knudsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Privatplejen Aalborg ApS

Rørdalsvej 27 B

9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 20813571

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## Bestyrelse

Klaus Busk Knudsen, formand

Jan Stampe Nielsen

Morten Lynggren Larsen

Anne Mette Larsen

## Direktion

Anne Mette Larsen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17.03.2020

## Direktion

**Anne Mette Larsen**

## Bestyrelse

**Klaus Busk Knudsen**  
formand

**Jan Stampe Nielsen**

**Morten Lynggren Larsen**

**Anne Mette Larsen**

# 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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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.

### **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 17.03.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Claus Vium Jensen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33724

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes også et positivt resultat for 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.461.845</b>	<b>3.853.932</b>
Distributionsomkostninger		(825.786)	(1.592.575)
Administrationsomkostninger		(2.773.564)	(2.516.604)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.862.495</b>	<b>(255.247)</b>
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		(153.615)	(150.165)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.708.880</b>	<b>(405.411)</b>
Skat af årets resultat	3	(377.438)	84.300
<b>Årets resultat</b>		<b>1.331.442</b>	<b>(321.111)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.331.442	(321.111)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.331.442</b>	<b>(321.111)</b>



# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede licenser		21.213	27.912
Goodwill		65.000	85.000
<b>Immaterielle aktiver</b>	4	<b>86.213</b>	<b>112.912</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		519.939	838.340
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>519.939</b>	<b>838.340</b>
Deposita		27.963	33.691
<b>Finansielle aktiver</b>	6	<b>27.963</b>	<b>33.691</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>634.115</b>	<b>984.943</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.175.908	2.435.834
Igangværende arbejder for fremmed regning		46.982	47.327
Udskudt skat		6.000	0
Andre tilgodehavender		43.994	310.658
Tilgodehavende selskabsskat		0	82.300
Periodeafgrænsningsposter		15.165	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.288.049</b>	<b>2.876.119</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.124.560</b>	<b>2.966.394</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.412.609</b>	<b>5.842.513</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.046.724</b>	<b>6.827.456</b>

**Passiver**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.580.846	1.249.404
<b>Egenkapital</b>		<b>2.705.846</b>	<b>1.374.404</b>
Udskudt skat		0	11.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>11.000</b>
Finansielle leasingforpligtelser		330.590	540.775
Anden gæld		428.856	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>759.446</b>	<b>540.775</b>
Finansielle leasingforpligtelser		147.010	138.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		700.237	29.319
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	83.014
Skyldig selskabsskat		394.438	0
Anden gæld	8	4.339.747	4.650.903
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.581.432</b>	<b>4.901.277</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.340.878</b>	<b>5.442.052</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.046.724</b>	<b>6.827.456</b>
Personaleomkostninger	1		
Af- og nedskrivninger	2		
Eventualforpligtelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.249.404	1.374.404
Årets resultat	0	1.331.442	1.331.442
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.580.846</b>	<b>2.705.846</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	21.770.176	22.624.345
Pensioner	2.557.279	2.571.102
Andre omkostninger til social sikring	708.948	636.762
Andre personaleomkostninger	60.369	37.191
	<b>25.096.772</b>	<b>25.869.400</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>67</b>	<b>70</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	26.699	20.583
Afskrivninger på materielle aktiver	195.891	330.982
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	18.905	55.847
	<b>241.495</b>	<b>407.412</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	394.438	(82.300)
Ændring af udskudt skat	(17.000)	(2.000)
	<b>377.438</b>	<b>(84.300)</b>

## 4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	33.495	100.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>33.495</b>	<b>100.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(5.583)	(15.000)
Årets afskrivninger	(6.699)	(20.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(12.282)</b>	<b>(35.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.213</b>	<b>65.000</b>

## 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	1.634.313
Afgange	(413.858)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.220.455</b>
Af- og nedskrivninger primo	(795.973)
Årets afskrivninger	(195.891)
Tilbageførsel ved afgange	291.348
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(700.516)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>519.939</b>
Ikke-ejede aktiver	487.993

## 6 Finansielle aktiver

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	33.691
Afgange	(5.728)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>27.963</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>27.963</b>

## 7 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2019 kr.</b>
Finansielle leasingforpligtelser	330.590
Anden gæld	428.856
	<b>759.446</b>

## 8 Anden gæld

	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Moms og afgifter	2.218.383	1.606.852
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	2.032.360	2.924.650
Anden gæld i øvrigt	89.004	119.401
	<b>4.339.747</b>	<b>4.650.903</b>

## 9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JKS Group ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

# 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.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

### 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 omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, løn og gager, der indgår i produktionsprocessen.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens tjenesteydelser, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af

immaterielle og materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, 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.

### **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. De anvendte afskrivningsperioder 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. Erhvervede licenser afskrives over 5 år.

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

### **Materielle aktiver**

Andre 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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

### **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.

### **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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **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 leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

**Andre finansielle forpligtelser**

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