



Privatplejen Aalborg ApS

Rørdalsvej 27
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 20813571

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.04.2021

Klaus Busk Knudsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Privatplejen Aalborg ApS

Rørdalsvej 27

9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 20813571

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Klaus Busk Knudsen, formand

Jan Stampe Nielsen

Morten Lynggren Larsen

Anne Mette Larsen

Direktion

Anne Mette Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21.04.2021

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 21.04.2021

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.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet er berettiget til kompensation fra Aalborg Kommune for COVID-19 relaterede meromkostninger. De samlede meromkostninger er opgjort til 480 t.kr. Henset til at der endnu ikke er en afklaring af hvor meget kompensationen udgør, er der skønsmæssigt indregnet 110 t.kr. under andre tilgodehavender og andre driftsindtægter vedrørende den forventede kompensation for COVID-19 relaterede meromkostninger. Den faktiske kompensation kan i sagens natur afvige fra den indregnede skønnede kompensation.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.400.102	5.461.845
Distributionsomkostninger		(606.388)	(825.786)
Administrationsomkostninger		(2.809.667)	(2.773.564)
Driftsresultat		1.984.047	1.862.495
Andre finansielle omkostninger		(203.279)	(153.615)
Resultat før skat		1.780.768	1.708.880
Skat af årets resultat	4	(400.200)	(377.438)
Årets resultat		1.380.568	1.331.442
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.380.568	1.331.442
Resultatdisponering		1.380.568	1.331.442

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede licenser		14.514	21.213
Goodwill		45.000	65.000
Immaterielle aktiver	5	59.514	86.213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		324.044	519.939
Materielle aktiver	6	324.044	519.939
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		100.000	0
Deposita		58.314	27.963
Finansielle aktiver	7	158.314	27.963
Anlægsaktiver		541.872	634.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.149.033	3.175.908
Igangværende arbejder for fremmed regning		55.983	46.982
Udskudt skat		14.000	6.000
Andre tilgodehavender		223.609	43.994
Tilgodehavende skat		26.110	0
Periodeafgrænsningsposter		9.468	15.167
Tilgodehavender		3.478.203	3.288.051
Likvide beholdninger		8.649.920	5.124.560
Omsætningsaktiver		12.128.123	8.412.611
Aktiver		12.669.995	9.046.726

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		3.961.414	2.580.846
Egenkapital		4.086.414	2.705.846
Leasingforpligtelser		167.388	330.590
Anden gæld		1.218.891	428.856
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.386.279	759.446
Leasingforpligtelser		163.192	147.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.794	700.237
Skyldig skat		22.303	394.438
Anden gæld	9	6.930.013	4.339.749
Kortfristede gældsforpligtelser		7.197.302	5.581.434
Gældsforpligtelser		8.583.581	6.340.880
Passiver		12.669.995	9.046.726
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Eventualforpligtelser	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.580.846	2.705.846
Årets resultat	0	1.380.568	1.380.568
Egenkapital ultimo	125.000	3.961.414	4.086.414

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er berettiget til kompensation fra Aalborg Kommune for COVID-19 relaterede meromkostninger. De samlede meromkostninger er opgjort til 480 t.kr. Henset til at der endnu ikke er en afklaring af hvor meget kompensationen udgør, er der skønsmæssigt indregnet 110 t.kr. under andre tilgodehavender og andre driftsindtægter vedrørende den forventede kompensation for COVID-19 relaterede meromkostninger. Den faktiske kompensation kan i sagens natur afvige fra den indregnede skønnede kompensation.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	22.065.207	21.770.176
Pensioner	2.510.897	2.557.279
Andre omkostninger til social sikring	745.743	708.948
Andre personaleomkostninger	20.884	60.369
	25.342.731	25.096.772
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	63	67

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	26.699	26.699
Afskrivninger på materielle aktiver	190.896	195.891
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	5.000	18.905
	222.595	241.495

4 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	408.200	394.438
Ændring af udskudt skat	(8.000)	(17.000)
	400.200	377.438

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	33.495	100.000
Kostpris ultimo	33.495	100.000
Af- og nedskrivninger primo	(12.282)	(35.000)
Årets afskrivninger	(6.699)	(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(18.981)	(55.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.514	45.000

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.220.455
Afgange	(334.611)
Kostpris ultimo	885.844
Af- og nedskrivninger primo	(700.516)
Årets afskrivninger	(190.895)
Tilbageførsel ved afgange	329.611
Af- og nedskrivninger ultimo	(561.800)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	324.044
Ikke-ejede aktiver	315.849

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	0	27.963
Tilgange	100.000	58.313
Afgange	0	(27.962)
Kostpris ultimo	100.000	58.314
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	58.314

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Privatplejen Esbjerg ApS	Esbjerg	ApS	100

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Leasingforpligtelser	167.388
Anden gæld	1.218.891
	1.386.279

9 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	3.453.691	2.218.383
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	3.372.914	2.032.359
Anden gæld i øvrigt	103.408	89.007
	6.930.013	4.339.749

10 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.

11 Koncernforhold

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

JKS Group ApS, 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.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 skat

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.

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 kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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