



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)

# CareConsult A/S

Augustenborg Landevej 19, Ulkebøl, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 25 48 35 37

## Årsrapport

### 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2016.

---

Advokat Palle Bo Niss  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for CareConsult 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.

Sønderborg, den 23. februar 2016

### **Direktion**

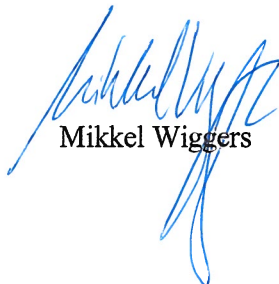


Keld Ibsen

### **Bestyrelse**



Palle Bo Niss



Mikkel Wiggers



Keld Ibsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionæren i CareConsult A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for CareConsult 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.

Sønderborg, den 23. februar 2016

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	CareConsult A/S Augustenborg Landevej 19 Ulkebøl 6400 Sønderborg  Telefon: 73121620 Telefax: 73121630 Hjemmeside: <a href="http://www.careconsult.dk">www.careconsult.dk</a>  CVR-nr.: 25 48 35 37 Stiftet: 29. juni 2000 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015 16. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Palle Bo Niss, Sønderborg Mikkel Wiggers, Middelfart Keld Ibsen, Sønderborg
<b>Direktion</b>	Keld Ibsen, Sønderborg
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
<b>Bankforbindelse</b>	Frøs Herreds Sparekasse
<b>Advokatforbindelse</b>	Advokaterne Kongevej 64, Sønderborg
<b>Modervirksomhed</b>	Xiphias Invest ApS
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 8. marts 2016, kl. 16.30, på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udvikle, sælge, implementere, driftovervåge og vedligeholde færdigudviklede IT-total løsninger, målrettet til det primære omsorgs- og sundhedsområde i de danske kommuner, samt uddanne personalet i brugen af disse IT-værktøjer.

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

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et overskud på kr. 775.102 mod et overskud i 2014 på kr. 2.198.635. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. 1.784.230. (2014: t.kr. 3.219)

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for CareConsult 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **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 CareConsult 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.643.010</b>	<b>4.396.484</b>
1 Personaleomkostninger	-1.532.995	-1.597.522
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.174	-11.174
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.098.841</b>	<b>2.787.788</b>
Andre finansielle indtægter	18.067	130.833
2 Øvrige finansielle omkostninger	-98.133	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.018.775</b>	<b>2.918.621</b>
Skat af årets resultat	-243.673	-719.986
<b>Årets resultat</b>	<b>775.102</b>	<b>2.198.635</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	775.000	2.210.000
Overføres til overført resultat	102	0
Disponeret fra overført resultat	0	-11.365
<b>Disponeret i alt</b>	<b>775.102</b>	<b>2.198.635</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.173	22.347
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.173</u>	<u>22.347</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>11.173</b></u>	<u><b>22.347</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	86.250	86.250
Varebeholdninger i alt	<u>86.250</u>	<u>86.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.062.472	1.780.646
Udskudte skatteaktiver	10.137	11.877
Andre tilgodehavender	19.383	19.166
Periodeafgrænsningsposter	38.442	27.700
Tilgodehavender i alt	<u>1.130.434</u>	<u>1.839.389</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.082.350	2.105.831
Værdipapirer i alt	<u>2.082.350</u>	<u>2.105.831</u>
Likvide beholdninger	2.499.172	1.877.420
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>5.798.206</b></u>	<u><b>5.908.890</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>5.809.379</b></u>	<u><b>5.931.237</b></u>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
4 Overført resultat	9.230	9.128
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	775.000	2.210.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.784.230</u></b>	<b><u>3.219.128</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	796.350	1.201.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.382	178.829
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.475.492	348.907
Anden gæld	683.925	982.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.025.149</u>	<u>2.712.109</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.025.149</u></b>	<b><u>2.712.109</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.809.379</u></b>	<b><u>5.931.237</u></b>
6 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
7 <b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.412.088	1.482.322
Pensioner	106.900	101.800
Andre omkostninger til social sikring	14.007	13.400
	<u>1.532.995</u>	<u>1.597.522</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	74.652	0
Andre finansielle omkostninger	23.481	0
	<u>98.133</u>	<u>0</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	1.000.000	1.000.000
	<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.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	9.128	20.493
Årets overførte overskud eller underskud	102	-11.365
	<u>9.230</u>	<u>9.128</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	2.210.000	2.250.000
Udloddet udbytte	-2.210.000	-2.250.000
Udbytte for regnskabsåret	775.000	2.210.000
	<u>775.000</u>	<u>2.210.000</u>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut, har selskabet deponeret skadeløsbrev med fordringspant på i alt 200 t.kr. hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.062 t.kr.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med kontorlokaler, hvor opsigelsesvarslet er 3 måneder. Huslejeforpligtelser for dette lejemål er 19 t.kr.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 168 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1 måned og en samlet restleasingydelse på 15 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Xiphias Invest ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.