

BORGERHJÆLPEN A/S

Ekenæsvej 27
2850 Nærum

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Steen Rem
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BORGERHJÆLPEN A/S

Ekenæsvej 27

2850 Nærum

CVR-nr: 28991363

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Borgerhjælpen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabsloven, hvorfor revision er fravalgt for indeværende regnskabsår samt for det kommende år.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 31/05/2017

Direktion

Steen Rem

Bestyrelse

Steen Rem

Tine Pedersen

Ester Oline Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabsloven, hvorfor revision er fravalgt for indeværende regnskabsår samt for det kommende år.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til aktionærene i Borgerhjælpen A/S

Vi har ydet assistance med opstillingen af årsregnskabet for Borgerhjælpen A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, 31/05/2017

Søren Askly
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET SØREN ASKLY, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 10741092

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for pleje og omsorg samt dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Aktiviteten er ophørt i 2016.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. – 459.119, hvilket ledelsen betragter som utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 812.641 og en egenkapital på kr. -183.100.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets hovedaktivitet ophørt i 2016. Ledelsen vurderer, om der skal tilføres nye aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Borgerhjælpen A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 5 år

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Eksterne omkostninger | | -96.070 | -195.302 |
| Bruttoresultat | | 2.623.298 | 7.937.932 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.194.632 | -8.176.193 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -5.224 | -5.224 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -576.558 | -243.485 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.169 | 1.929 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -13.692 | -4.214 |
| Ordinært resultat før skat | | -589.081 | -245.770 |
| Skat af årets resultat | 2 | 129.962 | 24.247 |
| Årets resultat | | -459.119 | -221.523 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -459.119 | -221.523 |
| I alt | | -459.119 | -221.523 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|----------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 15.672 | 20.896 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 15.672 | 20.896 |
| Anlægsaktiver i alt | | 15.672 | 20.896 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 52.499 | 759.814 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 306.314 | 266.872 |
| Udskudte skatteaktiver | | 425.982 | 354.821 |
| Andre tilgodehavender | | 11.298 | 45.340 |
| Tilgodehavender i alt | | 796.093 | 1.426.847 |
| Likvide beholdninger | | 876 | 1.012.896 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 796.969 | 2.439.743 |
| Aktiver i alt | | 812.641 | 2.460.639 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 4 | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -683.100 | -223.981 |
| Egenkapital i alt | | -183.100 | 276.019 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 131.393 | 151.991 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 864.249 | 851.644 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 99 | 1.180.985 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 995.741 | 2.184.620 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 995.741 | 2.184.620 |
| Passiver i alt | | 812.641 | 2.460.639 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 500.000 | -223.981 | 276.019 |
| Årets resultat | | -459.119 | -459.119 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | -683.100 | -183.100 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn, gager, pensionsbidrag m.v. | 3.017.706 | 7.935.691 |
| Andre omkostninger til social sikring | 82.865 | 114.785 |
| Øvrige personaleomkostninger | 94.061 | 125.717 |
| | <u>3.194.632</u> | <u>8.176.193</u> |

I henholdt til Årsregnskabsloven oplyses vederlag til direktionen ikke.

2. Skat af årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 134.724 | 58.801 |
| Ændring af udskudt skat | -4.762 | -34.554 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>129.962</u> | <u>24.247</u> |

Der er i regnskabsåret ikke betalt selskabsskat.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. TS 2004 ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. |
|-------------------------------------|------------------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | 149.965 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | -0 |
| Kostpris ultimo | <u>149.965</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -129.069 |
| Årets afskrivning | -5.224 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-134.293</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>15.672</u> |

4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen er nom. 500.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i de sidste par år lidt betydelige tab på hovedaktiviteten.

Det er ledelsens opfattelse, at alle kendte forpligtelser er hensat i årsregnskabet.

Selskabet har pr. statusdagen en negativ egenkapital på kr. -183.100 og agter ikke at fortsætte aktiviteten.