

Estrids Pleje og Hjemmeservice A/S

**Valseværksgade 8A
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 31 49 15 84

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. april 2016



**Kenneth Kammerdahl
Dirigent**

NærreVision A/S
Registrerede Revisorer

Nørregade 1, 1. th.
3300 Frederiksværk
Tlf. 47 77 12 10

Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød
Tlf. 48 22 12 10

www.naerrevison.dk
revision@naerrevison.dk
cvr17524305

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Estrids Pleje og Hjemmeservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 31. marts 2016

Direktion



Kenneth Kammerdahl
direktør


Bestyrelse



Freddy Mølle Hejgaard
formand



Katrine Kammerdahl



Gitte Kammerdahl



Karl Overgaard Jensen



Kenneth Kammerdahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Estrids Pleje og Hjemmeservice A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Estrids Pleje og Hjemmeservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksværk, den 31. marts 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05



Dennis Mikkelsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Estrids Pleje og Hjemmeservice A/S
Valseværksgade 8A
3300 Frederiksværk

Telefon: 47924509
Hjemmeside: www.estridspleje.dk

CVR-nr.: 31 49 15 84
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Halsnæs

Bestyrelse

Freddy Malec Hejgaard, formand
Katrine Kammerdahl
Gitte Kammerdahl
Karl Overgaard Jensen
Kenneth Kammerdahl

Direktion

Kenneth Kammerdahl, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Danske Bank
Munkeengen 32
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive pleje- og hjemmeservicevirksomhed samt anden virksomhed beslægtet hermed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 468.790, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 808.854.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Estrids Pleje og Hjemmeservice A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.630.717	9.801.634
Personaleomkostninger	1	<u>-9.918.975</u>	<u>-9.248.778</u>
Resultat før af- og nedskivninger		711.742	552.856
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-23.709</u>	<u>-17.026</u>
Resultat før finansielle poster		688.033	535.830
Finansielle omkostninger		<u>-219.243</u>	<u>-169.182</u>
Resultat før skat		468.790	366.648
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>468.790</u>	<u>366.648</u>
Overført overskud		<u>468.790</u>	<u>366.648</u>
		<u>468.790</u>	<u>366.648</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.088	24.118
Materielle anlægsaktiver	2	<u>76.088</u>	<u>24.118</u>
Deposita		67.800	67.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>67.800</u>	<u>67.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>143.888</u>	<u>91.918</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.857	2.186.759
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.266.811	0
Andre tilgodehavender		173.973	152.767
Udskudt skatteaktiv		220.000	220.000
Periodeafgrænsningsposter		6.143	22.266
Tilgodehavender		<u>1.758.784</u>	<u>2.581.792</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.758.784</u>	<u>2.581.792</u>
Aktiver i alt		<u>1.902.672</u>	<u>2.673.710</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-1.308.854</u>	<u>-1.777.644</u>
Egenkapital	3	<u>-808.854</u>	<u>-1.277.644</u>
Banker		1.005.634	2.023.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.068	327.817
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.258	124.283
Anden gæld		<u>1.352.566</u>	<u>1.475.859</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.711.526</u>	<u>3.951.354</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.711.526</u>	<u>3.951.354</u>
Passiver i alt		<u>1.902.672</u>	<u>2.673.710</u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.758.790	8.268.979
Pensioner	613.440	561.061
Andre omkostninger til social sikring	358.543	198.542
Andre personaleomkostninger	<u>188.202</u>	<u>220.196</u>
	<u>9.918.975</u>	<u>9.248.778</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>28</u>	<u>26</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	41.144
Tilgang i årets løb	<u>75.679</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>116.823</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	17.026
Årets afskrivninger	<u>23.709</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>40.735</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>76.088</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	-1.777.644	-1.277.644
Årets resultat	0	468.790	468.790
Egenkapital 31. december 2015	500.000	-1.308.854	-808.854

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leje- og leasingskontrakter med en forpligtelse på t.kr. 1.129, som ikke er indregnet i balancen pr. 31. december 2015.
Restløbetiden udgør 1-3,5 år.

Selskabet har indgået husleje forpligtelse på 6 måneders husæleje svarende til t.kr. 76.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank, er der udstedt virksomhedspant på kr. 3.000.000 i simple forringer hidrørende fra salg af varer og tjensteydelser, samt i goodwill.

Der er via Danske Bank stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 1.310.000.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kenneth Overgaard Kammerdahl, Gøgevænget 5, 3390 Hundested
Katrine Overgaard Kammerdahl, Baunehøjvej 8 A, 4050 Skibby
Gitte Gellenthin Kammerdahl, Gøgevænget 5, 3390 Hundested