

# **Estrids Pleje og Hjemmeservice A/S**

**Valseværksgade 8A  
3300 Frederiksværk**

**CVR-nr. 31 49 15 84**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2017  
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 9. maj 2018

---

Kenneth Kammerdahl  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	12
Balance 31. december 2017	13
Noter til årsrapporten	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 9. maj 2018

### Direktion

Kenneth Kammerdahl  
direktør

### Bestyrelse

Freddy Malec Hejgaard  
formand

Steen Houmark Løfqvist  
næst formand

Katrine Kammerdahl

Gitte Kammerdahl

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 2017. 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt 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.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for fortsat drift. Vi henviser til note 4 i årsrapporten, hvoraf det fremgår, at selskabet er afhængige af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter samt mulighed for lejlighedsvis forøgelse af disse. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsrapporten i overensstemmelse hermed, er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens beskrivelse.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Frederiksværk, den 9. maj 2018

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

Dennis Mikkelsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne33799

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

Telefon: 47924509

Hjemmeside: [www.estridspleje.dk](http://www.estridspleje.dk)

CVR-nr.: 31 49 15 84

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Halsnæs

### Bestyrelse

Freddy Malec Hejgaard, formand  
Steen Houmark Løfqvist, næstformand  
Katrine Kammerdahl  
Gitte Kammerdahl  
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.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 150.878, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 813.044.

## Ledelsesberetning

Estrids Pleje har i 2017 oplevet en væsentlig omsætningsfremgang, som følge af betydelig interesse for at få privat hjemmepleje i vore kommuner, dette har udmøntet sig i, at der er kommet mange nye borgere til. Vi sætter stor pris på den tillid som borgerne viser os.

Estrids Pleje har i 2017 afsluttet omlægningen af vores bilpark, hvor vi er gået fra dieseldrevne køretøjer, til at køre med Hybridbiler, investeringen er både for miljøet og for vor drift.

Estrids Pleje har strategi om at være med fremme på meningsskabende IT-løsninger indenfor plejen. I 2016 og 2017 er der implementeret omsorgssystemet KMD Nexus, nyt personaleintra og vagtplanlægningssystem, styringssoftware til håndtering af følsom data og øget persondatasikkerhed.

Estrids Pleje har i 2017 fortsat med at opkvalificere vore kolleger, dette bla. som SSA'er og SSH'er.

Estrids Pleje arbejder i et yderst volatilt marked, som har været præget af hårde markedsvilkår og exit for en del private aktører. I 2017, med fortsættelse i 2018, optimerer, styrker og konsoliderer Estrids Pleje vores forretning for fortsat at være en solid og pålidelig leverandør og samarbejdspartner for borgere og kommuner.

Estrids Pleje er i positivt samarbejde med ejerkreds og bankforbindelse Danske Bank, vedr. den løbende finansiering af drift og investeringer. Det er ledelsens klare vurdering at der, i lighed med tidligere år, vil opnås tilsagn om fortsat finansiering af såvel de bestående kreditfaciliteter som yderligere periodevise kreditmuligheder, derfor aflægger vi regnskab med fortsat drift for øje.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2017 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 2017 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **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**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.951.017</b>	<b>11.894.461</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-12.377.046</u>	<u>-11.760.938</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>573.971</b>	<b>133.523</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-165.979</u>	<u>-77.148</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>407.992</b>	<b>56.375</b>
Finansielle indtægter		69	0
Finansielle omkostninger		<u>-257.183</u>	<u>-211.444</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>150.878</b>	<b>-155.069</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>150.878</u></b>	<b><u>-155.069</u></b>
Overført resultat		<u>150.878</u>	<u>-155.069</u>
		<b><u>150.878</u></b>	<b><u>-155.069</u></b>

## Balance 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.857	238.296
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>222.857</b>	<b>238.296</b>
Deposita		67.800	67.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>67.800</b>	<b>67.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>290.657</b>	<b>306.096</b>
Råvarer og hjælpematerialer		8.307	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>8.307</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.159.824	3.102.492
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	33.636
Andre tilgodehavender		105.531	185.183
Udskudt skatteaktiv		220.000	220.000
Periodeafgrænsningsposter		17.451	49.879
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.502.806</b>	<b>3.591.190</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.511.113</b>	<b>3.591.190</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.801.770</b>	<b>3.897.286</b>

## Balance 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.313.044	-1.463.923
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-813.044</b>	<b>-963.923</b>
Banker		2.918.280	3.000.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.392	124.437
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.976	7.879
Anden gæld		1.507.166	1.728.048
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.614.814</b>	<b>4.861.209</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.614.814</b>	<b>4.861.209</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.801.770</b>	<b>3.897.286</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.082.004	10.561.915
Pensioner	782.788	651.120
Andre omkostninger til social sikring	317.143	401.264
Andre personaleomkostninger	<u>195.111</u>	<u>146.639</u>
	<b><u>12.377.046</u></b>	<b><u>11.760.938</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>35</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017		350.164
Tilgang i årets løb		<u>150.540</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>500.704</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		111.868
Årets afskrivninger		<u>165.979</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>277.847</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>		<b><u>222.857</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	-1.463.922	-963.922
Årets resultat	0	150.878	150.878
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>500.000</b>	<b>-1.313.044</b>	<b>-813.044</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin egenkapital og er derfor afhængig af opretholdelse af nuværende og eksisterende kreditfaciliteter samt afdækning af yderligere periodevis likviditetsbehov. Det bedømmes af ledelsen, at selskabet løbende vil opnå de fornødne tilsagn fra banken om fortsat finansiering af driften og mulige investeringer. Selskabet forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via egen indtjening. Årsrapporten er derfor udarbejdet og aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med en forpligtelse på t.kr. 1.867, som ikke er indregnet i balancen pr. 31. december 2017.  
Restløbetiden udgør op til 3,5 år.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 mdr, svarende til en eventuel huslejepligtelse på t.kr. 74.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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