

Estrids Pleje og Hjemmeservice A/S

**Valseværksgade 8A
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 31 49 15 84

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016
(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2017

Kenneth Kammerdahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 31. maj 2017

Direktion

Kenneth Kammerdahl
direktør

Bestyrelse

Freddy Malec Hejgaard
formand

Steen Houmark Løfqvist
næstformand

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 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 5 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Frederiksværk, den 31. maj 2017

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 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 155.069, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 963.923.

Ledelsesberetning

Estrids Pleje har i 2016 foretaget betydelige investeringer i IT drift i administrationen, samt investering i IT drift vedr. KMD Nexus Omsorgssystem, som bruges i Halsnæs Kommune, på kr. 117.905. Der er ligeså lavet velfærdsteknologiske investeringer, hvilket gør, at Estrids Pleje står rigtig godt rustet fremadrettet. Investeringerne udgør for 2016 kr. 30.000, og vil have en positiv påvirkning i 2017 på driftsresultatet, samt betyde en effektivisering af arbejdsgange i hele organisationen.

Estrids Pleje har i 2016 foretaget en betydelig investering i vores bilpark på kr. 121.400. Der er skiftet fra Diesel til Hybriddrevne biler, og der vil i 2017 vise sig en betydelig omkostningsreduktion på driften af vores bilpark som helhed.

Estrids Pleje har i de første 4 måneder af 2017 kunnet holde vore fremlagte budgetter. Virksomheden er ca. 5 % foran den budgetterede omsætning på årets første 4 måneder, og det er forventningen, at 2017 vil byde på højere omsætning og en yderligere styrkelse af forretningsgrundlaget.

Estrids Pleje vil i 2017 have et øget fokus på udvikling af nye forretningsområder, øget digitalisering af den underliggende drift samt udvikling af velfærdsteknologiske tiltag i hjemmeplejen. Efteruddannelse af personale, i forhold til øgede kommunale krav, har påvirket driftsresultatet med kr. 264.000 i 2016. Estrids Pleje har i 2017 fået del i værdighedsmilliarden fra Halsnæs Kommune, dette betyder at kommunen har tildelt Estrids Pleje kr. 168.000 til efteruddannelse af personale (øget faglighed i hjemmeplejen).

Estrids Pleje har pr. 01.04.2017 forhøjet sin anfordringsgaranti til Halsnæs kommune således, at den nu udgør kr. 1.386.436. Dette med baggrund i en forventning om øget aktivitet og omsætning i 2017.

Estrids Pleje blev i 2016 ramt af kommunernes besparelser. Dette skete, da Frederikssund Kommune valgte at sænke deres frit-valgs priser med ca. 4 %, ud fra en forventet besparelse i den kommunale hjemmepleje i 2016. Kommunen opnåede ikke denne besparelse, og her måtte de private plejefirmaer så holde for med besparelsen til kommunen, da kommunen i henhold til de ændrede frit-valgs regler fra 2013, ikke længere er forpligtet til at efterbetale de private leverandører, ved ikke opnåede effektiviseringer kommunalt.

2016 blev et år, som kom til at stå i konkursernes tegn i branchen for private plejefirmaer. Regeringen valgte at nedsætte en hjemmehjælpskommission, som skal undersøge, dels de konkurer som der har været, men også hvordan markedet for privat hjemmepleje virker. Vi håber meget, at dette vil åbne mere op på markedet, skabe overblik og gennemsigtighed for de private leverandører, samt skabe en prissætning for branchen således at vi undgår konkurer og skaber et grundlag for et godt og åbent samspil privat og kommunaludfører imellem.

Estrids Pleje er i aktiv og positiv dialog med vores bankforbindelse vedr. den løbende finansiering af drift og investering. 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

Ledelsesberetning

periodevise kreditmuligheder.

Direktion og bestyrelse i Estrids Pleje er meget positive omkring den videre drift af virksomheden, vi forventer at ovennævnte investeringer vil have en positiv effekt på driften i 2017.

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 2016 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 2016 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.

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 mv.

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

Grunde og bygninger, 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. 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 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. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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.

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.

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 gælds metode 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		11.894.461	10.632.283
Personaleomkostninger	1	<u>-11.760.938</u>	<u>-9.920.541</u>
Resultat før af- og nedskivninger		133.523	711.742
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-77.148</u>	<u>-23.709</u>
Resultat før finansielle poster		56.375	688.033
Finansielle omkostninger		<u>-211.444</u>	<u>-219.243</u>
Resultat før skat		-155.069	468.790
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-155.069</u>	<u>468.790</u>
Overført resultat		<u>-155.069</u>	<u>468.790</u>
		<u>-155.069</u>	<u>468.790</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		238.296	76.088
Materielle anlægsaktiver	2	<u>238.296</u>	<u>76.088</u>
Deposita		67.800	67.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>67.800</u>	<u>67.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>306.096</u>	<u>143.888</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.102.492	91.857
Igangværende arbejder for fremmed regning		33.636	1.266.811
Andre tilgodehavender		185.183	173.973
Udskudt skatteaktiv		220.000	220.000
Periodeafgrænsningsposter		49.879	6.143
Tilgodehavender		<u>3.591.190</u>	<u>1.758.784</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.591.190</u>	<u>1.758.784</u>
Aktiver i alt		<u>3.897.286</u>	<u>1.902.672</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.463.923	-1.308.854
Egenkapital	3	-963.923	-808.854
Banker		3.000.845	1.005.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.437	303.068
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.879	50.258
Anden gæld		1.728.048	1.352.566
Kortfristede gældsforpligtelser		4.861.209	2.711.526
Gældsforpligtelser i alt		4.861.209	2.711.526
Passiver i alt		3.897.286	1.902.672
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.561.915	8.758.790
Pensioner	651.120	613.440
Andre omkostninger til social sikring	401.264	358.543
Andre personaleomkostninger	146.639	189.768
	<u>11.760.938</u>	<u>9.920.541</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>35</u>	<u>28</u>
2 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		116.823
Tilgang i årets løb		239.356
Afgang i årets løb		<u>-6.015</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>350.164</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		40.735
Årets afskrivninger		77.148
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-6.015</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>111.868</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>238.296</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	-1.308.854	-808.854
Årets resultat	0	-155.069	-155.069
Egenkapital 31. december 2016	500.000	-1.463.923	-963.923

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt sin selskabskapital og derfor er afhængig af opretholdelse af de nuværende og eksisterende kreditfaciliteter samt afdækning af yderligere periodevise 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 leasingskontrakter med en forpligtelse på t.kr. 1.186, som ikke er indregnet i balancen pr. 31. december 2016.

Restløbetiden udgør 1-3,5 år.

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt frem til 1. april 2017, herefter er huslejeforpligtelsen på 6 måneders husleje, svarende til 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 forringer hidrørende fra salg af varer og tjensteydelser samt i goodwill.

Der er via Danske Bank stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 1.260.000.