

MAYHJEMMENE ApS

Aggebovej 42
3230 Græsted

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

20/06/2018

May Bjerre Eiby
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MAYHJEMMENE ApS
Aggebovej 42
3230 Græsted

e-mailadresse: adm@dagmarsminde.dk

CVR-nr: 31937272

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Nordea

Revisor REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
Lærkevej 17
2400 København NV
DK Danmark

CVR-nr: 72707710

P-enhed: 1002380558

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Mayhjemmene ApS

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/06/2018

Direktion

May Bjerre Eiby
Direktør

Bestyrelse

Niels Boe Sørensen
Bestyrelsesmedlem

May Bjerre Eiby
Bestyrelsesmedlem

Esben Trier Norden
Bestyrelsesmedlem

Anne-Christine Eigen Møller
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MAYHJEMMENE ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for MAYHJEMMENE ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der tages forbehold for indregning af tilgodehavende hos Gribskov Kommune 1.035 t. kr.

Der henvises til ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår at selskabet har en verserende sag med kommunen om manglende betaling af plejehjemsydelse. Der er i årsrapporten indregnet 1.035 t. kr. som indtægt i resultatopgørelsen samt under andre tilgodehavender i balancen.

Der henvises til ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabets ejere vil støtte den videre drift.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i

Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

København den, 20/06/2018

Arne Peter Møller , mne6436
Registreret revisor FSR
REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
CVR: 72707710

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drift af friplejeboliger med offentlig støtte samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviste et overskud på 549 t. kr. før skat mod et underskud året før på 298 t.kr.

Ejendommen er færdigbygget og er taget i brug for personer med svær demens, som bor fast på plejehjemmet.

Alle boliger er fuldt udlejet. Der er oprettet venteliste til kommende beboere. Der er ved årets afslutning 202 personer på ventelisten, som alle har demens og er klar til indflytning, når der er plads.

Der er tale om et byggeri, der er holdt inden for rammerne af det fastlagte budget herunder ansøgning om statsstøtte til friplejeboliger.

Virksomhedens fremtidige aktivitet er at drive plejehjem for mennesker med svær demens. Et plejehjem, hvor kvaliteten af omsorgen vægtes højt, og som har fokus på nye tiltag inden for pleje og behandling af personer med demens.

Det færdige byggeri er belånt i Realkredit Danmark A/S med 15.509 t kr.

Det offentlige har i forbindelse med kvote A ansøgning om offentligt støtte af friplejeboliger stillet statsgaranti for gælden til Realkredit Danmark, og der gives ydelsestilskud i forbindelse med betaling af ydelser til realkredit.

Ledelsen forventer egenkapitalen fuldt reetableret ved fremtidig indtjening, idet der forventes et positivt resultat for 2018.

Anpartshaverne har tilkendegivet at der vil blive ydet økonomisk støtte i nødvendigt omfang.

Selskabet har en verserende sag med Gribskov kommune om manglende betaling for de plejeydelser, Dagnarsminde har leveret til 4 af kommunens borgere på plejehjemmet. Selskabet har opgjort sit krav til 1.912 t kr. Der er i årsrapporten indregnet 1.035 t kr. som indtægt i resultatopgørelsen og under andre tilgodehavender i balancen. Beløbet kr. 1.035 t kr. anses som værende det mindste beløb, der forventes ved et eventuelt forlig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt:

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balance dagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til amortiseret kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost neden for.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter husleje indtægter, tilskud fra kommuner, indtægt fra serviceydelser alt i forbindelse med driften af plejehjemmet.

Direkte omkostninger i forbindelse med driften af plejehjemmet omfatter bispisning og mad, rengøring af værelser, medicin og velvære og andre aktiviteter i forbindelse med plejen.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivning af materiellse anlægsaktiver.

Driftsmidler afskrives over 3 - 5 år.

Der afskrives på bygninger med en forventet brugstid på 50 år.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til lokale, herunder ejendomsskatter, el, vand og varme. vedligeholdelse og rengøring, bygningsforsikringer mv. I lokaleomkostninger er modregnet lejernes refusion af varme, el og vand.

Andre driftsomkostninger omfatter endvidere administrationsomkostninger, herunder småanskaffelser, IT omkostninger, internet, telefon, revisor, regnskabservice, personaleomkostninger, advokat, forsikringer reklame mv.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renter af løsøre pantebreve samt ydelsesgodtgørelse i forbindelse med renter til realkredit institutter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renter til realkredit institutter, bankrenter og renter til kreditorer.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balance**Grunde og bygninger:**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af beregnet grundværdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen.

Der foretages lineært afskrivning baseret på vurdering af aktivets forventet brugstid der vurderes til 50 år.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Langfristet gæld

Langfristet gæld omfatter optaget lån i realkreditinstitutter og depositum i forbindelse med udlejning af boliger.

Realkredit lån optages til gældens restgæld, der er optaget med statsstøttegaranti.

Skyldig selskabsskat:

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Gæld i øvrigt

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.842.965	6.326.614
Personaleomkostninger	1	-6.392.625	-5.170.361
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-342.921	-34.567
Andre driftsomkostninger		-1.561.422	-1.222.414
Resultat af ordinær primær drift		545.997	-100.728
Andre finansielle indtægter		525.757	353.073
Øvrige finansielle omkostninger		-450.051	-550.981
Ordinært resultat før skat		621.703	-298.636
Skat af årets resultat	3	-72.600	0
Årets resultat		549.103	-298.636
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		549.103	-298.636
I alt		549.103	-298.636

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		17.111.829	17.042.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		137.120	180.041
Materielle anlægsaktiver i alt	4	17.248.949	17.222.416
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	101.352
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	101.352
Anlægsaktiver i alt		17.248.949	17.323.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		627.339	572.913
Andre tilgodehavender		1.016.658	0
Periodeafgrænsningsposter		77.814	107.611
Tilgodehavender i alt		1.721.811	680.524
Likvide beholdninger		142.595	128.993
Omsætningsaktiver i alt		1.864.406	809.517
Aktiver i alt		19.113.355	18.133.285

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	5	500.000	500.000
Andre reserver		0	200.000
Overført resultat		-181.578	-730.681
Egenkapital i alt		318.422	-30.681
Hensættelse til udskudt skat		72.600	0
Andre hensatte forpligtelser		100.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		172.600	0
Gæld til realkreditinstitutter		14.482.577	14.844.179
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.000.000	0
Deposita		342.074	346.084
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	16.824.651	15.190.263
Gæld til realkreditinstitutter		357.000	357.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.665	236.393
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.218.017	2.380.310
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.797.682	2.973.703
Gældsforpligtelser i alt		18.622.333	18.163.966
Passiver i alt		19.113.355	18.133.285

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	5.262.186	4.204.202
Pensioner	635.817	479.227
Regulering feriepengeforpligtigelse	450.000	153.599
Andre omkostninger til sociale bidrag	133.696	103.548
Vikarer	6.152	229.785
Lønrefusioner	-95.226	0
	6.392.625	5.170.361

Gennemsnitlig antal beskæftiget medarbejdere 18.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	300.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.921	34.567
	342.921	34.567

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	72.600	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	72.600	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	kr.	kr.
Kostpris primo	214.608	16.842.375
Tilgang	0	569.454
Afgang	0	-0
Kostpris ultimo	214.608	17.411.829
Af- og nedskrivning primo	34.567	-0
Årets afskrivning	42.921	-300.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	77.488	-300.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	137.120	17.111.829

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 500 anpater a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2015	125.000
Tilgang 2015	375.000
Anpartskapital ultimo	500.000

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	14.839.577	357.000	14.482.577	13.054.105
Deposita	342.074	0	342.074	342.074
Mellemregning anpartshaver	2.000.000	0	2.000.000	0
	17.181.651	357.000	16.824.651	13.396.179

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet forventer egenkapitalen fuldt reetableret ved fremtidig indtjening, idet der forventes et positivt resultat for 2018 og fremefter.

Anpartshaverne har tilkendegivet, at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i nødvendigt omfang.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld i selskabets ejendom Aggebovej 42, 3230 Græsted, matr. nr. 0010c Aggebo, Valby er der tinglyst pant hæftelser til Realkredit Danmark med en hovedstol på henholdsvis 11.663 t kr. og 3.846 t kr.