

# **DANSK HANDICAPSERVICE A/S**

Storgade 31, 1  
4180 Sorø

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**15/11/2016**

**Lene Hansen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           DANSK HANDICAPSERVICE A/S  
Storgade 31, 1  
4180 Sorø

CVR-nr:               32270832  
Regnskabsår:       01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**               JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Egegårdsvej 39, 1  
2610 Rødovre  
DK Danmark  
CVR-nr:               63778710  
P-enhed:              1004127790

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Dansk Handicapservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 15/11/2016

## Direktion

Jan Espensen

## Bestyrelse

Carsten Boye Engelbrecht Vindnæs

Jan Espensen

Lene Hansen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dansk Handicapservice A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Handicapservice A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 15/11/2016

Jesper Bentzen

Registreret revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

## Indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Grundet særlige konkurrencemæssige hensyn har selskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i regnskabsposten bruttoresultat.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler m.v.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

## Balance

**Anlægsaktiver:**

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler: 20% (5 år)

Småanskaffelser på indtil 12.900 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

**Udbytte:**

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

**Skat og udskudt skat:**

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>18.701.047</b>	<b>21.550.874</b>
Personaleomkostninger .....	1	-18.363.588	-19.699.170
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-2.970
Andre driftsomkostninger .....		-337.029	-415.945
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>430</b>	<b>1.432.789</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.619	26.798
Øvrige finansielle omkostninger .....		-48	-82
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.001</b>	<b>1.459.505</b>
Skat af årets resultat .....	2	-2.410	-351.349
<b>Årets resultat</b> .....		<b>591</b>	<b>1.108.156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	1.000.000
Overført resultat .....		591	108.156
<b>I alt</b> .....		<b>591</b>	<b>1.108.156</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		542.804	508.228
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.970.169	3.321.518
Periodeafgrænsningsposter .....		139.331	92.016
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.652.304</b>	<b>3.921.762</b>
Likvide beholdninger .....		2.255.696	2.471.328
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.908.000</b>	<b>6.393.090</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.908.000</b>	<b>6.393.090</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		2.419.730	2.419.139
Forslag til udbytte .....		0	1.000.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.919.730</b>	<b>3.919.139</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		83.561	113.297
Skyldig selskabsskat .....		2.410	351.349
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.902.299	2.009.305
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.988.270</b>	<b>2.473.951</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.988.270</b>	<b>2.473.951</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.908.000</b>	<b>6.393.090</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	43	48
Løn og gager	16.601.323	17.548.020
Pensionsbidrag	1.237.211	1.340.453
Andre sociale omkostninger m.v.	525.054	810.697
	<u>18.363.588</u>	<u>19.699.170</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	2.410	351.349
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>2.410</u>	<u>351.349</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	2.419.139	1.000.000	3.919.139
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	591	0	591
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>2.419.730</u>	<u>0</u>	<u>2.919.730</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

**Aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet består i at levere sociale foranstaltninger uden institutionsophold og anden hermed beslægtet virksomhed.

**Bruttofortjeneste:**

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

#### **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

#### **6. Oplysning om ejerskab**

**Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Espensen Holding ApS, Storgade 31, 1., 4180 Sorø