

# AIDCARE ApS

Hårup Bygade 6  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/06/2016**

---

**Susanne Marie Dahlhus Munck**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

AIDCARE ApS  
Hårup Bygade 6  
8600 Silkeborg

e-mailadresse: mail@sbpl.dk

CVR-nr: 32284868

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Middelfart Sparekasse, Aarhus afdeling  
Rosengade 18-20  
8000 Aarhus C

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Aidcare ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet for retvisende. Årsregnskab giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårup, den 06/06/2016

## Direktion

Poul Urban Munck

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere bestået i salg af teknologiske hjælpemidler og hermed beslægtede aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er præget af, at selskabets væsentligste kunde ikke har været i stand til at betale for leverede varer. Som følge heraf er årets resultat påvirket negativt af hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavende hos denne kunde på 41 t.kr., og aktiviteten i selskabet i årets sidste måneder har været væsentligt mindre end forventet. Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

## Den forventede udvikling

Selskabet har på statusdagen en samlet egenkapital på -5 t.kr., og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det forventes, at en videreføring af selskabets hidtidige hovedaktivitet – eventuelt med en ny samarbejdspartner – kan føre til, at der igen kan realiseres en tilfredsstillende positiv indtjening, således at selskabskapitalen kan reetableres gennem selskabets egen indtjening inden for de næstkommende få år. Omkostningerne i selskabet forventes fortsat fremover at være begrænsede, og der er ikke inden for de førstkommende år behov for større investeringer i selskabet. Selskabets kapitalejer og søsterselskabet Skandinavisk Byggeplast ApS understøtter den fortsatte drift ved at stille den nødvendige likviditet for driften til rådighed for selskabet, og årsregnskabet er i overensstemmelse hermed aflagt under forudsætning af fortsat drift.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Bruttofortjeneste/Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste/Bruttotab”. Bruttofortjeneste/Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede valutakursdifferencer.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i hensættelse til udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for årets ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar(Restværdi 0 pct. af kostpris): 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af handelsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Mindre aktiver med en kostpris under den til enhver tid gældende skattemæssige grænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omstændighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital - udbytte**

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

**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved udligning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-76.212</b>	<b>16.871</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	6.648	6.445
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2	-2.742
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-69.566</b>	<b>20.574</b>
Skat af årets resultat .....		15.305	-5.656
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-54.261</b>	<b>14.918</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-54.261	14.918
<b>I alt .....</b>		<b>-54.261</b>	<b>14.918</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		15.000	27.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>27.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		7.375	22.560
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		74.610	97.864
Udskudte skatteaktiver .....		15.305	0
Andre tilgodehavender .....		4.500	430
Periodeafgrænsningsposter .....		0	2.594
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>101.790</b>	<b>123.448</b>
Likvide beholdninger .....		0	5.883
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>116.790</b>	<b>156.331</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>116.790</b>	<b>156.331</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-129.756	-75.495
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-4.756</b>	<b>49.505</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		119.963	95.746
Skyldig selskabsskat .....		0	1.911
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	5.950
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.583	3.219
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>121.546</b>	<b>106.826</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>121.546</b>	<b>106.826</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>116.790</b>	<b>156.331</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.648	60
Øvrige finansielle indtægter	0	6.385
	<b>6.648</b>	<b>6.445</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-75.495	49.505
Årets resultat	0	-54.261	-54.261
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-129.756</b>	<b>-4.756</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er præget af, at selskabets væsentligste kunde ikke har været i stand til at betale for leverede varer. Som følge heraf er årets resultat påvirket negativt af hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavende hos denne kunde på 41 t.kr., og aktiviteten i selskabet i årets sidste måneder har været væsentligt mindre end forventet.

Selskabet har på statusdagen en samlet egenkapital på -5 t.kr., og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det forventes, at en videreføring af selskabets hidtidige hovedaktivitet – eventuelt med en ny samarbejdspartner – kan føre til, at der igen kan realiseres en tilfredsstillende positiv indtjening, således at selskabskapitalen kan reetableres gennem selskabets egen indtjening inden for de næstkommende få år. Omkostningerne i selskabet forventes fortsat fremover at være begrænsede, og der er ikke inden for de førstkommende år behov for større investeringer i selskabet. Selskabets kapitalejer og søsterselskabet Skandinavisk Byggeplast ApS understøtter den fortsatte drift ved at stille den nødvendige likviditet for driften til rådighed for selskabet, og årsregnskabet er i overensstemmelse hermed aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.