



**Bille & Buch-Andersen A/S**

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33  
2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46  
Tlf. 43 43 81 43  
www.bba.dk

**Plejedanmark ApS**

**Arnold Nielsens Boulevard 72  
2650 Hvidovre**

**CVR nr. 32 47 51 08**

**Årsrapport for 2015/2016**

**7. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. februar 2017

Dirigent

Navn: Lena Berthelsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015/2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	13
Noter	14-15

## Ledelsespåtegning

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Plejedanmark ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 7. februar 2017

**Direktion:**

Lena Berthelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Plejedanmark ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Plejedanmark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om rettidig indberetning af moms og afgifter. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 7. februar 2017

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Plejedanmark ApS

Arnold Nielsens Boulevard 72

2650 Hvidovre

CVR nr.: 32 47 51 08

Stiftet: 6. oktober 2009

Hjemsted: Hvidovre

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion:**

Lena Berthelsen, Kalleruphaven 8, 2640 Hedehusene

**Revisor:**

Bille &amp; Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund

CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive hjemmepleje og dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. 309, og et underskud på t.kr. 303 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men skal ses i lyset af at selskabet i indeværende regnskabsår har mistet en kunde.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/2017.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plejedanmark ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

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

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

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>5.031.476</b>	<b>5.222</b>
Personaleomkostninger	1	-5.180.914	-4.828
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-136.218</u>	<u>-116</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-285.656</b>	<b>278</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-23.634</u>	<u>-21</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-309.290</b>	<b>257</b>
Skat af årets resultat	3	<u>6.589</u>	<u>-65</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-302.701</u></b>	<b><u>192</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-302.701</u>	<u>192</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>-302.701</u></b>	<b><u>192</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

Aktiver	Note		2014/2015 <u>tkr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>310.041</u>	<u>444</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>310.041</u></b>	<b><u>444</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender	5	<u>60.000</u>	<u>60</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>60.000</u></b>	<b><u>60</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>370.041</u></b>	<b><u>504</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		550.969	282
Andre tilgodehavender		52.161	9
Tilgodehavende skat		4.840	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.435</u>	<u>15</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>628.405</u></b>	<b><u>306</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>438.772</u></b>	<b><u>554</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.067.177</u></b>	<b><u>860</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.437.218</u></b>	<b><u>1.364</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	130.000	130
Overført resultat	327.995	631
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>457.995</b>	<b>761</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	6
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.555	39
Selskabsskat	0	100
Anden gæld	939.668	448
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>979.223</b>	<b>597</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>979.223</b>	<b>597</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.437.218</b>	<b>1.364</b>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	6	
<b>Ejerforhold</b>	7	

## Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
<b>Egenkapital 1. oktober 2015</b>	<b><u>130.000</u></b>	<b><u>630.696</u></b>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-302.701</u>
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-302.701</u></b>
 <b>Egenkapital 30. september 2016</b>	 <b><u>130.000</u></b>	 <b><u>327.995</u></b>
 <b>Samlet egenkapital 30. september 2016</b>		 <b><u><u>457.995</u></u></b>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
<b>Ultimo</b>	<b><u>130.000</u></b>	<b><u>130.000</u></b>	<b><u>130.000</u></b>	<b><u>130.000</u></b>	<b><u>130.000</u></b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

	2014/2015	
	tkr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	4.784.271	4.514
Pensioner	81.652	58
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	314.991	256
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>5.180.914</b>	<b>4.828</b>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	136.218	116
<b>Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>136.218</b>	<b>116</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	57
Regulering af udskudt skat	-6.588	8
Regulering af tidligere års skat	-1	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-6.589</b>	<b>65</b>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	780.564	383
Tilgang i årets løb	31.445	397
Afgang i årets løb	-91.665	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>720.344</b>	<b>780</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-336.250	-220
Årets afskrivninger	-124.469	-116
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	50.416	0
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-410.303</b>	<b>-336</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>310.041</b>	<b>444</b>

## Noter

		2014/2015 <u>tkr.</u>
<b>5 Andre tilgodehavender</b>		
Anskaffelsessum, primo	60.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>60</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>60</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>60</u></b>

## 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

### Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

		2014/2015 <u>tkr.</u>
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2016 omfatter:		
Garantiforpligtelser	<u>100.000</u>	<u>100</u>
<b>Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>100</u></b>

## 7 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Lena Berthelsen, Kalleruphaven 8, 2640 Hedehusene

Eva Lorentzen, Kalleruphaven 8, 2640 Hedehusene