

Schultz Pleje & Hjemmeservice ApS

CVR-nummer 32785131

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. april 2016



Lona Schultz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Schultz Pleje & Hjemmeservice ApS
Vinkelvej 14B
8620 Kjellerup

Telefon:	86 66 70 26
E-mail:	lsc@schultz-ph.dk
Hjemstedskommune:	Silkeborg
CVR-nummer:	32785131
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Lona Schultz

Pengeinstitut

Nordea
Vestergade 13
8600 Silkeborg

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Schultz Pleje & Hjemmeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, 7. april 2016

Direktionen:



Lona Schultz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Schultz Pleje & Hjemmeservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schultz Pleje & Hjemmeservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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 etiske 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæring

Silkeborg, 7. april 2016

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Jan Pedersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at udføre hjemmeservice og hjemmepleje og anden her med beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at der fortsat er en positiv indtjening i det kommende år.

Koncernredegørelse

Moderselskab: Lona Schultz Holding ApS.

Datterselskab, 100% ejet: Schultz Pleje & Hjemmeservice ApS.

Ovennævnte moderselskab undlader at indsende koncernregnskab for 2015, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet ikke overskrider 2 af 3 opregnede størrelser i Årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsmetoden.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der

Anvendt regnskabspraksis

kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles på forfaldstidspunktet ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger: 10 år

Der er valgt en tidshorisont på 10 år fordi virksomheden indeholder et godt brand og nogle gode kompetencer sammenholdt med konkurrerende virksomheder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af

Anvendt regnskabspraksis

de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter kassebeholdning samt bankindestående.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	17.930.868	18.209
1	Personaleomkostninger	-17.131.458	-17.736
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-119.984	-133
	Resultat før finansielle poster	679.426	340
	Finansielle omkostninger	-1.313	-9
	Resultat før skat	678.113	330
2	Skat af årets resultat	-161.648	-85
	Årets resultat	516.465	246
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	550.000	200
	Overført resultat	-33.535	46
	Resultatdisponering i alt	516.465	246

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Goodwill	400.000	500
	Immaterielle anlægsaktiver	400.000	500
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.963	23
	Materielle anlægsaktiver	2.963	23
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.500	3
	Deposita	52.200	52
	Finansielle anlægsaktiver	54.700	55
	Anlægsaktiver i alt	457.663	578
	Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5
	Varebeholdninger	5.000	5
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.607.842	2.074
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.729	0
	Tilgodehavende skat	0	23
	Andre tilgodehavender	31.075	51
	Periodeafgrænsningsposter	18.500	44
	Tilgodehavender	2.659.146	2.192
	Likvide beholdninger	1.450.117	1.362
	Omsætningsaktiver i alt	4.114.263	3.559
	Aktiver i alt	4.571.926	4.137

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	852.697	886
	Foreslået udbytte	550.000	200
4	Egenkapital i alt	1.527.697	1.211
	Hensættelser til udskudt skat	78.102	106
	Hensatte forpligtelser	78.102	106
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.524	316
	Selskabsskat	81.716	0
	Anden gæld	2.707.887	2.503
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.966.127	2.820
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.044.229	2.926
	Passiver i alt	4.571.926	4.137
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015		2014		
	DKK		1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	14.993.202		15.411	
	Pensioner	1.612.199		1.659	
	Andre omkostninger til social sikring	526.057		666	
	Personaleomkostninger i alt	17.131.458		17.736	
2	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	189.716		106	
	Regulering af udskudt skat	-28.068		-22	
	Skat af årets resultat i alt	161.648		85	
3	Andre værdipapirer og kapitalandele				
	Kostpris 1. januar	2.500		3	
	Kostpris 31. december	2.500		3	
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	2.500		3	
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	886	200	1.211
	Udbetalt udbytte	0	0	-200	-200
	Årets resultat	0	-34	550	516
	Egenkapital ultimo	125	853	550	1.528

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Lona Schultz Holding ApS for danske selskabs-
skatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige sel-
skabskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets års-
regnskab.

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 måneder vedr. lejemålet Baggesensvej 13 svarende til en forpligtelse på DKK 10.425.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 måneder vedr. lejemålet Vinkelvej 14B svarende til en forpligtelse på DKK 47.740.

Der er stillet garanti DKK 25.000 overfor Silkeborg Kommune.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig kvartalsvis ydelse på DKK 9.170.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på DKK 1.200.000 med pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.