



TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Sønderjysk Pleje ApS

Skibbroen 28

6200 Aabenraa

CVR-nr. 34 20 22 65

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/05 2016

Kirsten Bertelsen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen
Birgit Arens

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sønderjysk Pleje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 8. april 2016

Direktion

Kirsten Bertelsen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Sønderjysk Pleje ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderjysk Pleje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 8. april 2016

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sønderjysk Pleje ApS Skibbroen 28 6200 Aabenraa Telefon: 86115065 CVR-nr.: 34 20 22 65 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. januar 2012 Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Kirsten Bertelsen, direktør
Revision	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Sydbank Søndergade 5 6600 Vejen
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 17. maj 2016, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderjysk Pleje ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, herudover 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af pleje og personlig service indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønrelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		14.711.077	12.366.291
Personaleomkostninger	1	<u>-13.829.125</u>	<u>-11.002.310</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		881.952	1.363.981
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-122.147</u>	<u>-86.548</u>
Resultat før finansielle poster		759.805	1.277.433
Finansielle indtægter	2	118	4.466
Finansielle omkostninger	3	<u>-36</u>	<u>-2.267</u>
Resultat før skat		759.887	1.279.632
Skat af årets resultat	4	<u>-178.468</u>	<u>-315.265</u>
Årets resultat		<u>581.419</u>	<u>964.367</u>
Foreslået udbytte		550.000	950.000
Overført resultat		<u>31.419</u>	<u>14.367</u>
		<u>581.419</u>	<u>964.367</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		542.984	340.131
Materielle anlægsaktiver	5	542.984	340.131
Anlægsaktiver i alt		542.984	340.131
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.441.675	1.351.871
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.013	10.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.777	286.544
Andre tilgodehavender		80.230	112.719
Tilgodehavender		1.573.695	1.762.049
Likvide beholdninger		1.128.787	1.101.889
Omsætningsaktiver i alt		2.702.482	2.863.938
Aktiver i alt		3.245.466	3.204.069

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		56.869	25.452
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>550.000</u>	<u>950.000</u>
Egenkapital	6	<u>686.869</u>	<u>1.055.452</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>21.863</u>	<u>15.439</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>21.863</u>	<u>15.439</u>
Modtaget forudbetaling fra kunde		291.789	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.345	66.634
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		392	0
Selskabsskat		171.926	312.767
Anden gæld		<u>1.978.282</u>	<u>1.753.777</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.536.734</u>	<u>2.133.178</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.536.734</u>	<u>2.133.178</u>
Passiver i alt		<u>3.245.466</u>	<u>3.204.069</u>
Eventualposter mv.	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.924.945	9.147.126
Pensioner	1.120.121	1.139.490
Andre omkostninger til social sikring	437.159	372.693
Andre personaleomkostninger	346.900	343.001
	<u>13.829.125</u>	<u>11.002.310</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>118</u>	<u>4.466</u>
	<u>118</u>	<u>4.466</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>36</u>	<u>2.267</u>
	<u>36</u>	<u>2.267</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	172.044	312.767
Årets udskudte skat	<u>6.424</u>	<u>2.498</u>
	<u>178.468</u>	<u>315.265</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	463.780
Tilgang i årets løb	<u>325.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>788.780</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	123.649
Årets afskrivninger	<u>122.147</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>245.796</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>542.984</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	25.450	950.000	1.055.450
Betalt ordinært udbytte	0	0	-950.000	-950.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>31.419</u>	<u>550.000</u>	<u>581.419</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>56.869</u></u>	<u><u>550.000</u></u>	<u><u>686.869</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.

7 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter og udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kirsten Bertelsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed indenfor personlig plejeservice.