

DK-pleje A/S
Søborg Hovedgade 119, 2, 2860 Søborg

CVR-nr. 34 73 39 45

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.



Benjamin Ait
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for DK-pleje A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 2. juni 2016

Direktion

Benjamin Ait



Bestyrelse



Benjamin Ait Ahmed



Louiza Ait Ergin



Stine Roth Ljungberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DK-pleje A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DK-pleje A/S 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

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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

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.

Farum, den 2. juni 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Claus Koskelin
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DK-pleje A/S Søborg Hovedgade 119, 2 2860 Søborg CVR-nr.: 34 73 39 45 Hjemsted: Gladsaxe Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Benjamin Ait Ahmed Louiza Ait Ergin Stine Roth Ljungberg
Direktion	Benjamin Ait
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Farum Hovedgade 9 3520 Farum
Associeret virksomhed	DK pleje & Omsorgsplejen ApS, Brøndby

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter er levering af personlig pleje, handicaphjælp og praktisk hjælp til hjemmeboende borgere, samt døgnovervågning af enkelte borgere. Selskabet leverer endvidere en række tillægsydelser. Opgaverne løses af et team af engagerede medarbejdere der har hjertet med samt fokus på kvaliteten i udførelsen af opgaverne, hvor kunden er i fokus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 14.027 t.kr. mod 12.473 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 987 t.kr. mod 3 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2016

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK-pleje A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende arbejde udført i regnskabsåret, men ikke faktureret ved årets udgang. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	14.026.644	12.473
Andre eksterne omkostninger	-2.211.438	-1.961
Bruttoresultat	11.815.206	10.512
1 Personaleomkostninger	-10.482.067	-10.494
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.407	-81
Driftsresultat	1.249.732	-63
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	54.604	96
Andre finansielle indtægter	8.335	0
Øvrige finansielle omkostninger	-21.729	-32
Resultat før skat	1.290.942	1
2 Skat af årets resultat	-304.077	2
Årets resultat	986.865	3
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	54.604	96
Overføres til overført resultat	932.261	0
Disponeret fra overført resultat	0	-93
Disponeret i alt	986.865	3

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
Note		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	309.340	393
	Materielle anlægsaktiver i alt	309.340	393
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	175.683	121
	Finansielle anlægsaktiver i alt	175.683	121
	Anlægsaktiver i alt	485.023	514
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.442.232	804
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.341.089	1.173
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	293.249	148
	Andre tilgodehavender	49.650	46
	Periodeafgrænsningsposter	0	2
	Tilgodehavender i alt	3.126.220	2.173
	Likvide beholdninger	142.900	173
	Omsætningsaktiver i alt	3.269.120	2.346
	Aktiver i alt	3.754.143	2.860

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
Note		kr.	t.kr.
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	160
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	150.683	96
7	Overført resultat	1.072.560	480
	Egenkapital i alt	1.723.243	736
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	17.216	11
	Hensatte forpligtelser i alt	17.216	11
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	28.110	79
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	28.110	79
	Kortfristet del af langfristet gæld	48.000	45
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.187	215
	Selskabsskat	235.628	0
	Anden gæld	1.644.759	1.774
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.985.574	2.034
	Gældsforpligtelser i alt	2.013.684	2.113
	Passiver i alt	3.754.143	2.860
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.900.245	9.986
Andre omkostninger til social sikring	83.430	91
Personaleomkostninger i øvrigt	498.392	417
	10.482.067	10.494
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	297.628	0
Årets regulering af udskudt skat	6.449	-2
	304.077	-2
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2015		500.442
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2015		500.442
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		107.695
Årets afskrivninger		83.407
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		191.102
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		309.340

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	25.000	0
Tilgang i årets løb	0	25
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2015	25.000	25
Opskrivninger 1. januar 2015	96.079	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	54.604	96
Opskrivninger 31. december 2015	150.683	96
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	175.683	121
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
DK pleje & Omsorgsplejen ApS	Brøndby	50 %

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	160.000	160
Overført fra frie reserver	340.000	0
	500.000	160

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

2012: Kontant indskud ved stiftelse, kr. 80.000

2013: Kontant kapitalforhøjelse, kr. 80.000

2015: Kapitalforhøjelse ved fonds emission, kr. 340.000

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	96.079	0
Resultatandel	54.604	96
	150.683	96

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	480.299	573
Årets overførte overskud eller underskud	932.261	-93
Fonds emission	-340.000	0
	1.072.560	480

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	48.000	0	76.110	124
	48.000	0	76.110	124

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på t.kr. 76 er der stillet pant på t.kr. 170 i enkelte af selskabets materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 104.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring på t.kr. 100 for mellemværende med associerede virksomhed.

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 500 til sikkerhed for bankgæld.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler. Kontrakten er uopsigelig frem til 1. marts 2016, med en samlet restydelse på t.kr. 34.

Selskabet stiller sædvanlige garantier for t.kr. 175.