

Midtjysk Pleje & Erhverv ApS

Toldboden 3, 2 sal. Indgang C., 8800 Viborg
CVR-nr. 34 80 02 51

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.05.17

Carsten Edvard Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 18

Selskabet

Midtjysk Pleje & Erhverv ApS
Toldboden 3, 2 sal. Indgang C.
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 34 80 02 51
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Carsten Edvard Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Modervirksomhed

Gerstorf Holding ApS, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Midtjysk Pleje & Erhverv 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. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 3. maj 2017

Direktionen

Carsten Edvard Nielsen

Til kapitalejeren i Midtjysk Pleje & Erhverv ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Midtjysk Pleje & Erhverv ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet eksisterer ikke ultimo året.

Overtrædelse af momslovgivningen

I strid med momsloven er der i årets løb ikke rettidigt indsendt momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 3. maj 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i rengøring og privat pleje.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 2016 er der indregnet et skatteaktiv med DKK 984.000 som primært stammer fra underskudsfræførsel. Budget for 2017 og prognoserne for de efterfølgende år viser, at indtjeningen de kommende 5 år vil kunne udnytte skatteunderskuddet, hvorfor det er indregnet i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har været arbejdet intenst med at skabe en større volumen i selskabet, hvilket har medført en omsætningsfremgang på imponerende 29% i 2016. Der arbejdes forsat med at skabe større volumen, og dermed mulighed for højere effektivitet i planlægningen.

Selskabets resultat før finansielle poster er gået frem med DKK 1.984.800 og udviser et overskud på DKK 274.792 mod et underskud sidste år på DKK 1.710.008.

Resultatet for 1. kvartal 2017, som historisk er selskabets dårligste kvartal, udviser tilfredsstillende overskud, og afviger positivt i forhold til budgettet.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 609.342 mod DKK -1.966.096 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -3.664.349.

Ledelsen finder årets resultat, og især fremgangen i indtjeningen, tilfredsstillende. Den turnaround der er foretaget skaber stor optimisme i forhold til fremtidig indtjening. De omstruktureringer der er foretaget er alle nogen, der medfører positive ændringer i de kommende år.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der forventes ikke at være væsentlig usikkerhed omkring selskabets drift ud fra budgettet for 2017, samt den realiserede indtjening indtil nu i 2017. Finansieringen for 2017 forventes ligeledes at være tilstede.

Forventet udvikling

Det udarbejdede budget for 2017 udviser et meget tilfredsstillende overskud, og det forventes at driften på kort sigt vil kunne reetablere den tabte egenkapital.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Bruttofortjeneste	14.326.378	10.502.157
2	Personaleomkostninger	-13.959.429	-12.025.680
	Resultat før af- og nedskrivninger	366.949	-1.523.523
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-92.157	-110.756
	Andre driftsomkostninger	0	-75.729
	Resultat før finansielle poster	274.792	-1.710.008
	Finansielle indtægter	8.919	5.020
3	Finansielle omkostninger	-658.369	-279.108
	Resultat før skat	-374.658	-1.984.096
	Skat af årets resultat	984.000	18.000
	Årets resultat	609.342	-1.966.096
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	609.342	-1.966.096
	I alt	609.342	-1.966.096

	31.12.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	137.441	98.293
Materielle anlægsaktiver i alt	137.441	98.293
Deposita	66.108	63.125
Finansielle anlægsaktiver i alt	66.108	63.125
Anlægsaktiver i alt	203.549	161.418
Fremstillede varer og handelsvarer	25.000	25.000
Varebeholdninger i alt	25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.340	102.774
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.560
Udskudt skatteaktiv	984.000	0
Andre tilgodehavender	207.492	825
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	75.567
Tilgodehavender i alt	1.287.832	183.726
Likvide beholdninger	519.621	715.244
Omsætningsaktiver i alt	1.832.453	923.970
Aktiver i alt	2.036.002	1.085.388

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-3.744.349	-4.353.691
	Egenkapital i alt	-3.664.349	-4.273.691
	Leasingforpligtelser	20.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.688	496.224
	Gæld til tilknyttede virksomheder	193.282	300.404
	Anden gæld	5.254.381	4.562.451
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.680.351	5.359.079
	Gældsforpligtelser i alt	5.700.351	5.359.079
	Passiver i alt	2.036.002	1.085.388

- 4 Eventualforpligtelser
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 6 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15		
Saldo pr. 01.01.15	80.000	-2.387.595
Forslag til resultatdisponering	0	-1.966.096
Saldo pr. 31.12.15	80.000	-4.353.691
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	80.000	-4.353.691
Forslag til resultatdisponering	0	609.342
Saldo pr. 31.12.16	80.000	-3.744.349

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der forventes ikke at være væsentlig usikkerhed omkring selskabets drift ud fra budgettet for 2017, samt den realiserede indtjening indtil nu i 2017. Finansieringen for 2017 forventes ligeledes at være tilstede.

	2016 DKK	2015 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	12.236.361	10.116.972
Pensioner	1.394.281	1.134.188
Andre omkostninger til social sikring	135.285	147.338
Andre personaleomkostninger	193.502	627.182
I alt	13.959.429	12.025.680
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	40	36

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	16.266	12.350
Renteomkostninger i øvrigt	295.709	162.511
Øvrige finansielle omkostninger	346.394	104.247
I alt	658.369	279.108

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Gerstorf Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet fordringspant på i alt t.DKK 1.300 til sikkerhed for Arvato Finance A/S.

6. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.01.16	75.567
Rente	8.919
Indbetalt i årets løb	-108.256
Udbetalt i årets løb	23.770
Kostpris pr. 31.12.16	0

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.