

Midtjysk Pleje & Erhverv ApS

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

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.05.16

Carsten Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

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

Direktion

Carsten Edvard Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Modervirksomhed

Gerstorff Holding ApS, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Midtjysk Pleje & Erhverv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. marts 2016

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 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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.

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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende 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

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har 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.

Viborg, den 30. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i rengøring og privat pleje.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabet har arbejdet intenst med at få skabt den fornødne volumen til at generere overskud på driften. Der har i den forbindelse været foretaget nogle dispositioner, for at opnå nogle kontrakter, som i opstarten ville være underskudsgivende. Disse dispositioner er lykkedes, og der har fra og med 4. kvartal 2015 været overskudsgivende drift.

Selskabet har nu overlevet de andre private leverandører af personlig pleje, og er dermed eneste privat leverandør i 2 ud af de 3 kommuner, hvor selskabet har kontrakt. Dette har skabt den fornødne vækst og tilsvarende resultater. Udover et positivt resultat i 4. kvartal 2015, er resultatet for 1. kvartal i 2016 også væsentlig bedre end i tilsvarende periode for både 2014 og 2015. Omsætningen er steget med 37%, og resultat er t. DKK. 900 bedre end i 2014 og t.DKK.500 bedre end i 2015.

Ledelsen havde på forhånd en forventning om, at underskuddet i 2014 ville blive halveret i 2015, og derfor er resultatet utilfredsstillende. Den væsentligste årsag skal dog findes i, at det vundne udbud i Silkeborg Kommune først trådte i kraft i 4. kvartal 2015.

Der er reduceret i de faste omkostninger, løn til administrativt personale og lønprocenten på det udførende personale er tilpasset.

Det udarbejdede budget for 2016 udviser et tilfredsstillende overskud, og de løbende opfølgninger viser, at budgettet følges.

På grundlag af ovenstående aflægges årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -1.966.096 mod DKK -2.391.143 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -4.273.689.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Det udarbejdede budget for 2016 udviser et tilfredsstillende overskud, og det forventes at driften på sigt vil kunne reetablere den tabte egenkapital.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	10.502.157	9.010.196
2	Personaleomkostninger	-12.025.680	-11.185.589
	Resultat før af- og nedskrivninger	-1.523.523	-2.175.393
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-110.756	-135.209
	Resultat af primær drift	-1.634.279	-2.310.602
	Andre driftsomkostninger	-75.729	0
	Resultat før finansielle poster	-1.710.008	-2.310.602
	Andre finansielle indtægter	5.020	1.549
3	Andre finansielle omkostninger	-279.108	-93.575
	Resultat før skat	-1.984.096	-2.402.628
4	Skat af årets resultat	18.000	11.485
	Årets resultat	-1.966.096	-2.391.143
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.966.096	-2.391.143
	I alt	-1.966.096	-2.391.143

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.293	347.153
	Materielle anlægsaktiver i alt	98.293	347.153
	Andre tilgodehavender	63.125	84.046
	Finansielle anlægsaktiver i alt	63.125	84.046
	Anlægsaktiver i alt	161.418	431.199
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	25.000	16.444
	Varebeholdninger i alt	25.000	16.444
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	102.775	1.187.097
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.560	0
	Andre tilgodehavender	825	825
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	75.567	31.922
	Periodeafgrænsningsposter	0	68.497
	Tilgodehavender i alt	183.727	1.288.341
	Likvide beholdninger	715.244	0
	Omsætningsaktiver i alt	923.971	1.304.785
	Aktiver i alt	1.085.389	1.735.984

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-4.353.689	-2.387.593
5	Egenkapital i alt	-4.273.689	-2.307.593
	Hensættelser til udskudt skat	0	18.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	18.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	106.169
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	106.169
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	61.121
	Gæld til kreditinstitutter	0	463.786
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	496.224	215.294
	Gæld til tilknyttede virksomheder	300.404	179.030
	Anden gæld	4.562.450	3.000.177
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.359.078	3.919.408
	Gældsforpligtelser i alt	5.359.078	4.025.577
	Passiver i alt	1.085.389	1.735.984

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

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

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

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.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har arbejdet intenst med at få skabt den fornødne volumen til at generere overskud på driften. Der har i den forbindelse været foretaget nogle dispositioner, for at opnå nogle kontrakter, som i opstarten ville være underskudsgivende. Disse dispositioner er lykkedes, og der har fra og med 4. kvartal 2015 været overskudsgivende drift.

Selskabet har nu overlevet de andre private leverandører af personlig pleje, og er dermed eneste privat leverandør i 2 ud af de 3 kommuner, hvor selskabet har kontrakt. Dette har skabt den fornødne vækst og tilsvarende resultater. Udover et positivt resultat i 4. kvartal 2015, er resultatet for 1. kvartal i 2016 også væsentlig bedre end i tilsvarende periode for både 2014 og 2015. Omsætningen er steget med 37%, og resultat er t. DKK. 900 bedre end i 2014 og t.DKK.500 bedre end i 2015.

Ledelsen havde på forhånd en forventning om, at underskuddet i 2014 ville blive halveret i 2015, og derfor er resultatet utilfredsstillende. Den væsentligste årsag skal dog findes i, at det vandne udbud i Silkeborg Kommune først trådte i kraft i 4. kvartal 2015.

Der er reduceret i de faste omkostninger, løn til administrativt personale og lønprocenten på det udførende personale er tilpasset.

Det udarbejdede budget for 2016 udviser et tilfredsstillende overskud, og de løbende opfølgninger viser, at budgettet følges.

På grundlag af ovenstående aflægges årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	10.644.155	9.789.007
Pensioner	1.269.930	1.153.870
Andre omkostninger til social sikring	147.338	67.032
Personaleomkostninger i øvrigt	-35.743	175.680
I alt	12.025.680	11.185.589

2015	2014
DKK	DKK

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	12.350	0
Øvrige finansielle omkostninger	266.758	93.575
I alt	279.108	93.575

4. Skatter

Årets udskudte skat	-18.000	-15.000
Regulering af tidligere års skat	0	3.515
I alt	-18.000	-11.485

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
-------------	----------------------	----------------------	---

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	80.000	3.550	450.000
Betalt udbytte	0	0	-450.000
Forslag til resultatdisponering	0	-2.391.143	0
Saldo pr. 31.12.14	80.000	-2.387.593	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	80.000	-2.387.593	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.966.096	0
Saldo pr. 31.12.15	80.000	-4.353.689	0

5. Egenkapital - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK
Saldo, primo	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	80.000
Saldo, ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	80.000	1

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Sikkerhedsstillelser

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

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 0 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 3,5, i alt t.DKK 17,5.

9. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	31.922
Rente	5.020
Indbetalt i årets løb	-21.710
Udbetalt i årets løb	60.335
Kostpris pr. 31.12.15	75.567
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	75.567

Tilgodehavender forrentes med 10,05 % p.a.