

Vikapleje ApS

Havnevej 11
3300 Frederiksværk
CVR-nr. 35 02 51 97

Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 til 30. september 2017
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 02/03 2018

Naja Angly Norby
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Vikapleje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Frederiksværk, den 2. marts 2018

Direktion

Morten Hansen Angly

Bestyrelse

Naja Maria Angly Norby
formand

Mikkel Angly Norby

Morten Hansen Angly

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vikapleje ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vikapleje ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Sorø, den 2. marts 2018

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16561

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vikapleje ApS
Havnevej 11
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 35 02 51 97

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 16. januar 2013

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Halsnæs

Bestyrelse

Naja Maria Angly Norby, formand
Mikkel Angly Norby
Morten Hansen Angly

Direktion

Morten Hansen Angly

Revision

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikapleje ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes i takt med, at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	2.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for straksafskrivninger af driftsmidler, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver er deposita der er medtaget til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.185.558	5.179.663
Personaleomkostninger	1	<u>-4.546.383</u>	<u>-5.107.253</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		639.175	72.410
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.600</u>	<u>-5.600</u>
Resultat før finansielle poster		633.575	66.810
Finansielle indtægter	2	6.204	2.271
Finansielle omkostninger	3	<u>-98.365</u>	<u>-74.807</u>
Resultat før skat		541.414	-5.726
Skat af årets resultat		<u>-132.170</u>	<u>652</u>
Årets resultat		<u>409.244</u>	<u>-5.074</u>
Overført resultat		<u>409.244</u>	<u>-5.074</u>
		<u>409.244</u>	<u>-5.074</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.867	23.467
Materielle anlægsaktiver		<u>17.867</u>	<u>23.467</u>
Deposita		13.249	8.943
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.249</u>	<u>8.943</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>31.116</u>	<u>32.410</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		525.152	671.658
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		128.814	76.630
Andre tilgodehavender		0	15.169
Udskudt skatteaktiv		0	47.480
Selskabsskat		0	54.400
Periodeafgrænsningsposter		12.928	15.201
Tilgodehavender		<u>666.894</u>	<u>880.538</u>
Likvide beholdninger		<u>628.868</u>	<u>335.300</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.295.762</u>	<u>1.215.838</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.326.878</u></u>	<u><u>1.248.248</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-74.641	-483.885
Egenkapital	4	<u>5.359</u>	<u>-403.885</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.100	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.100</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		79.047	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>79.047</u>	<u>0</u>
Banker		30.261	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.020	95.466
Gæld til tilknyttede virksomheder		212.773	202.731
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		79.919	91.351
Anden gæld		804.399	1.262.585
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.241.372</u>	<u>1.652.133</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.320.419</u>	<u>1.652.133</u>
Passiver i alt		<u>1.326.878</u>	<u>1.248.248</u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.078.923	4.514.556
Andre omkostninger til social sikring	151.274	149.565
Andre personaleomkostninger	<u>316.186</u>	<u>443.132</u>
	<u>4.546.383</u>	<u>5.107.253</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>10</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.704	1.390
Andre finansielle indtægter	<u>1.500</u>	<u>881</u>
	<u>6.204</u>	<u>2.271</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.754	8.224
Andre finansielle omkostninger	88.234	66.583
Rentetilæg selskabsskat	<u>2.377</u>	<u>0</u>
	<u>98.365</u>	<u>74.807</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	80.000	-483.885	-403.885
Årets resultat	0	409.244	409.244
Egenkapital 30. september 2017	80.000	-74.641	5.359

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor pleje, omsorg og service til private og offentlige kunder.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Angly Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017. Selskabsskat for indkomståret 2017 udgør for hele sambeskatningskredsen kr. 0.

Selskabet har en arbejdsgaranti overfor Halsnæs Kommune på t.kr. 610.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Likvide midler t.kr. 410 er pantsat til sikkerhed for arbejdsgaranti jf. note 6.