

# Kære Pleje ApS

Essen 27 a, 6000 Kolding  
CVR-nr. 36 20 37 06

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 18.11.16

Øjvind Hulgaard  
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 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Kære Pleje ApS  
Essen 27 a  
6000 Kolding  
Telefon: 22 88 37 47  
Hjemsted: Kolding  
CVR-nr.: 36 20 37 06  
Stiftet: 15. september 2014  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Bestyrelse**

---

Øjvind Hulgaard, formand  
Mirela Tanovic  
Lau Tuxen  
Ole Stampe

---

**Direktion**

---

Mirela Tanovic

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Kære Pleje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. november 2016

**Direktionen**

Mirela Tanovic

**Bestyrelsen**

Øjvind Hulgaard  
Formand

Mirela Tanovic

Lau Tuxen

Ole Stampe

**Til kapitalejeren i Kære Pleje ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Kære Pleje ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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.

Kolding, den 18. november 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Larsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive plejehjem, professionel hjemmehjælp og hjemmeserviceordninger, yde personlig pleje, praktisk hjælp, ledsagelse og hjælp til træning af borgere samt hermed beslægtede aktiviteter.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 96.770 mod DKK 3.363 for tiden 15.09.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.000.000.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

	2015/16	15.09.14
Note	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>18.858.784</b>	<b>6.783.787</b>
1 Personaleomkostninger	-18.638.839	-6.741.007
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>219.945</b>	<b>42.780</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.499	-15.815
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>193.446</b>	<b>26.965</b>
2 Andre finansielle indtægter	37.961	17.527
3 Andre finansielle omkostninger	-88.792	-36.400
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-50.831</b>	<b>-18.873</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>142.615</b>	<b>8.092</b>
4 Skat af årets resultat	-45.845	-4.729
<b>Årets resultat</b>	<b>96.770</b>	<b>3.363</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.133	0
Overført resultat	-3.363	3.363
<b>I alt</b>	<b>96.770</b>	<b>3.363</b>



	30.06.16	30.06.15
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.230	102.729
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>76.230</b>	<b>102.729</b>
Andre tilgodehavender	29.400	29.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>29.400</b>	<b>29.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>105.630</b>	<b>132.129</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.997.278	3.007.641
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.105.285	767.403
Andre tilgodehavender	131.568	20.078
Periodeafgrænsningsposter	90.543	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.324.674</b>	<b>3.795.122</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.111.425</b>	<b>6.915</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.436.099</b>	<b>3.802.037</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.541.729</b>	<b>3.934.166</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	0	3.363
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.003.363</b>
	Hensættelser til udskudt skat	2.101	3.248
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.101</b>	<b>3.248</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	654.997
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.345	50.434
	Gæld til tilknyttede virksomheder	471.230	333.744
	Selskabsskat	46.992	1.481
	Anden gæld	2.826.928	1.886.899
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.133	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.539.628</b>	<b>2.927.555</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.539.628</b>	<b>2.927.555</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.541.729</b>	<b>3.934.166</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

## 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af ydelser 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### 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	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

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

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### 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.

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 måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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.

### 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.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

**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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

		15.09.14
	2015/16	30.06.15
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	16.509.212	6.008.311
Pensioner	1.182.937	488.813
Andre omkostninger til social sikring	402.099	63.900
Personalemkostninger i øvrigt	544.591	179.983
I alt	18.638.839	6.741.007

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.719	17.141
Øvrige finansielle indtægter	1.242	386
I alt	37.961	17.527

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	15.784	0
Øvrige finansielle omkostninger	73.008	36.400
I alt	88.792	36.400

### 4. Skatter

Årets aktuelle skat	46.992	1.481
Årets udskudte skat	-1.147	3.248
I alt	45.845	4.729

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 15.09.14 - 30.06.15</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	1.000.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	3.363
Saldo pr. 30.06.15	1.000.000	3.363

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	1.000.000	3.363
Forslag til resultatdisponering	0	-3.363
Saldo pr. 30.06.16	1.000.000	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.



## 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 skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Kære Pleje Service ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har, gennem pengeinstitut, stillet arbejdsgaranti overfor Kolding Kommune. Garantistillelsen udgør t.DKK 1.830.

## 7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant på nom. t.DKK 1.500 i tilgodehavende fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.997.

## 8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 3-35 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 29, i alt t.DKK 582. Leje- og leasingaftaler indgået med modervirksomheden og dennes øvrige dattervirksomheder er indeholdt heri, men er desuden oplyst særskilt nedenfor.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med modervirksomheden med en restløbetid på 30-35 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 18, i alt t.DKK 510.