

ÅRSRAPPORT 2015 (Perioden 26. juni - 31. december)

Help Care Company ApS

Industrivej 19
8881 Thorsø

CVR nr. 36938293

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt


på den ordinære generalforsamling den

26/5

2016

Dirigent

Christian Lyng Frederiksen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 26. juni - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Help Care Company ApS
Industrivej 19
8881 Thorsø

CVR-nr.: 36938293
Stiftelsesdato: 26. juni 2015
Hjemsted: Favrskov Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Første regnskabsår: 26. juni - 31. december 2015

Direktion

Christian Lynge Frederiksen

Revision

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Jørgen H. Hvass, Registreret revisor

Bankforbindelse

Vestjysk Bank
St. Sct. Pederstræde 4
8800 Viborg

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel, produktion og dermed beslægtet virksomhed

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. juni - 31. december 2015 for Help Care Company ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 26/5 2016

Direktion:



Christian Lyng Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Help Care Company ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Help Care Company ApS for regnskabsåret 26. juni - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. juni - 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.

Bjerringbro, den 26/5 2016

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

CVR: 14038779


Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold anses for tilfredsstillende, set i lyset af at det er første regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Help Care Company ApS for 26. juni - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede patenter, varemærker m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode dog maksimalt 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Christian Lyngre Frederiksen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for tiden 26. juni - 31. december

Note	2015
Bruttofortjeneste	334.117
Afskrivninger og nedskrivninger	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-102.500</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-102.500</u>
Finansiering	
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-72.986</u>
Ordinært resultat før skat	<u>158.631</u>
Skat af årets resultat	<u>-34.825</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>123.806</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>123.806</u>
Disponeret i alt	<u>123.806</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015
A K T I V E R	
ANLÆGSAKTIVER	
Immaterielle anlægsaktiver	
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l.	1.947.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.947.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.947.500</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Varelager	62.593
Varebeholdninger i alt	<u>62.593</u>
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	316.091
Andre tilgodehavender	39.857
Periodeafgrænsningsposter	25.650
Tilgodehavender i alt	<u>381.598</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>444.191</u>
A K T I V E R I A L T	<u>2.391.691</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Selskabskapital	50.000
Årets resultat	<u>123.806</u>
Egenkapital i alt	<u>173.806</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	
Hensættelser til udskudt skat	<u>47.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>47.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Langfristede gældsforpligtelser	
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>1.790.434</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.790.434</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	
Kortfristet del af langfristet gæld	150.000
Kreditinstitutter i øvrigt	76.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.522
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.518
Anden gæld	<u>14.231</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>380.451</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.170.885</u>
PASSIVER IALT	<u>2.391.691</u>

1. Eventualposter m.v.
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Langfristet gæld forfalder efter 5 år

Noter

1. Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for Vestjyske Bank stillet virksomhedspant i driftsmidler, fordringer, varelager, patenter og varemærker m.v. på ialt kr. 2.000.000.

Selskabet har givet Vestjysk Bank transport på nuværende og fremtidige tilgodehavender hos det tilknyttede selskab Care Repair A/S.

3. Langfristet gæld forfalder efter 5 år

Af den langfristede gældsforpligtelse henstår efter 5 år kr. 1.121.000.