

**Privat pleje & omsorg Ikast/Brande ApS**

Strøget 5 A, 7430 Ikast

CVR-nr. 36 96 17 67

**Årsrapport for 2016**

2. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2017

---

Gitte Sundstrup Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Privat pleje & omsorg Ikast/Brande ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 25. maj 2017

### Direktionen

Dorthe Helt Christensen

Gitte Sundstrup Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Privat pleje & omsorg Ikast/Brande ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Privat pleje & omsorg Ikast/Brande ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 25. maj 2017

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Privat pleje & omsorg Ikast/Brande ApS Strøget 5 A 7430 Ikast
	CVR-nr.: 36 96 17 67
	Stiftet: 30. juni 2015
	Hjemstedskommune: Ikast-Brande Kommune
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktionen</b>	Dorthe Helt Christensen Gitte Sundstrup Nielsen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i primært hjemmehjælp som et alternativ til det offentlige tilbud.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.652.029</b>	<b>4.098.607</b>
Personaleomkostninger	1	-4.232.561	-3.997.102
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-392.382</u>	<u>-387.778</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>27.086</b>	<b>-286.273</b>
Finansielle indtægter	2	14.325	185
Andre finansielle omkostninger		<u>-4.637</u>	<u>-2.459</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>36.774</b>	<b>-288.547</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-11.194</u>	<u>53.916</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>25.580</u></b>	<b><u>-234.631</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		197.898	0
Overført resultat		<u>-172.318</u>	<u>-234.631</u>
		<b><u>25.580</u></b>	<b><u>-234.631</u></b>

**Balance pr. 31. december**

<b>Aktiver</b>	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill	1.140.000	1.520.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>1.140.000</b>	<b>1.520.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.560	30.222
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>35.560</b>	<b>30.222</b>
Deposita	18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.193.560</b>	<b>1.568.222</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	868.922	1.132.382
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	197.898	169.779
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	176.547	198.166
Andre tilgodehavender	19.471	53.662
Periodeafgrænsningsposter	96.132	62.665
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.358.970</b>	<b>1.616.654</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>859.815</b>	<b>14.925</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.218.785</b>	<b>1.631.579</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.412.345</b>	<b>3.199.801</b>



**Balance pr. 31. december**

**Passiver**

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.603.779	1.776.097
Forslag til udbytte for regnskabsåret	197.898	0
<b>Egenkapital</b>	<b><u>1.851.677</u></b>	<b><u>1.826.097</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	266.436	340.952
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>266.436</u></b>	<b><u>340.952</u></b>
Kreditinstitutter	328	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.221	271.095
Gæld til associerede virksomheder	9.229	0
Anden gæld	1.100.454	761.657
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.294.232</u></b>	<b><u>1.032.752</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.294.232</u></b>	<b><u>1.032.752</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>3.412.345</u></b>	<b><u>3.199.801</u></b>
Eventualforpligtelser	6	

**Noter til årsrapporten**

	2016	2015		
	DKK	DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	3.755.877	3.663.785		
Pensioner	337.054	247.072		
Andre omkostninger til social sikring	90.600	67.332		
Øvrige personaleomkostninger	49.030	18.913		
	<u>4.232.561</u>	<u>3.997.102</u>		
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>12</u>	<u>10</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.954	0		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	7.371	0		
Andre finansielle indtægter	0	185		
	<u>14.325</u>	<u>185</u>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	85.710	16.471		
Regulering af udskudt skat	-74.516	-70.387		
	<u>11.194</u>	<u>-53.916</u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	50.000	0	1.776.097	1.826.097
Årets resultat	<u>0</u>	<u>197.898</u>	<u>-172.318</u>	<u>25.580</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>197.898</u>	<u>1.603.779</u>	<u>1.851.677</u>
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.				

## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 200.000.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 252.574, hvoraf DKK 108.188 forfalder indenfor næste regnskabsår.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Privat pleje & omsorg Ikast/Brande ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

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

	Brugstid
Goodwill	5 år

### 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.