

Privat pleje & omsorg Ikast/Brande ApS

Strøget 5 A, 7430 Ikast

CVR-nr. 36 96 17 67

Årsrapport for 2015

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016

Dorthe Helt Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 16. juni 2016

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 2015 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 16. juni 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Direktionen	Dorthe Helt Christensen Gitte Sundstrup Nielsen
Revisor	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 ikke tilfredsstillende.

Den primære årsag til det utilfredsstillende resultat kan henføres til forøgede lønudgifter samt flytteomkostninger. For det kommende år forventes et positivt resultat, idet ledelsens aflønning er reduceret med TDKK 450.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK
Bruttofortjeneste		4.060.607
Personaleomkostninger	1	-3.997.102
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-349.778</u>
Resultat af primær drift		-286.273
Andre finansielle indtægter		185
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.459</u>
Resultat før skat		-288.547
Skat af årets resultat	2	<u>53.916</u>
Årets resultat		<u><u>-234.631</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat		<u>-234.631</u>
		<u><u>-234.631</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver	2015 DKK
Goodwill	1.520.000
Immaterielle anlægsaktiver	1.520.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.222
Materielle anlægsaktiver	30.222
Deposita	18.000
Finansielle anlægsaktiver	18.000
Anlægsaktiver	1.568.222
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.132.382
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	169.779
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	198.166
Andre tilgodehavender	53.662
Periodeafgrænsningsposter	62.665
Tilgodehavender	1.616.654
Likvide beholdninger	14.925
Omsætningsaktiver	1.631.579
Aktiver	3.199.801

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		<u>1.776.097</u>
Egenkapital	3	<u>1.826.097</u>
Hensættelse til udskudt skat	4	<u>340.952</u>
Hensatte forpligtelser		<u>340.952</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		271.095
Anden gæld		<u>761.657</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.032.752</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.032.752</u>
Passiver		<u>3.199.801</u>
Eventualforpligtelser	5	

Noter til årsrapporten

				2015
				DKK
				<u> </u>
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger			3.663.785
	Pensioner			247.072
	Andre omkostninger til social sikring			62.102
	Øvrige personaleomkostninger			24.143
				<u>3.997.102</u>
2	Skat af årets resultat			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			16.471
	Regulering af udskudt skat			-70.387
				<u>-53.916</u>
3	Egenkapital			
			Forslag til	
			udbytte for	
			regnskabsåret	
		Anpartskapital	Overført resultat	I alt
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	Omdannelse	50.000	2.010.728	0
	Årets resultat	0	-234.631	0
		<u>50.000</u>	<u>1.776.097</u>	<u>1.826.097</u>

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

5 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 200.000.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør TDKK 81, hvoraf TDKK 40 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 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 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 administrationsselskab. 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.

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:

Goodwill	Brugstid 5 år
----------	------------------

Regnskabspraksis

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

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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.

Regnskabspraksis

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.