

## Privat pleje & omsorg Ikast/Brande ApS

Strøget 5 A, 7430 Ikast

CVR-nr. 36 96 17 67

### Årsrapport for 2017

3. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

---

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 28. maj 2018

### 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 2017 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 28. maj 2018

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

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 hjemmepleje og lignende personrelaterede ydelser som et alternativ til det offentlige tilbud.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

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

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.708.566</b>	<b>4.652.029</b>
Personaleomkostninger	1	-5.872.283	-4.232.561
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-394.366</u>	<u>-392.382</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>441.917</b>	<b>27.086</b>
Finansielle indtægter	2	10.217	14.325
Finansielle omkostninger	3	<u>-11.016</u>	<u>-4.637</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>441.118</b>	<b>36.774</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-100.513</u>	<u>-11.194</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>340.605</u></b>	<b><u>25.580</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	197.898
Overført resultat		<u>340.605</u>	<u>-172.318</u>
		<b><u>340.605</u></b>	<b><u>25.580</u></b>

**Balance pr. 31. december**

<b>Aktiver</b>	2017	2016
	DKK	DKK
Goodwill	760.000	1.140.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>760.000</b>	<b>1.140.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.653	35.560
Indretning af lejede lokaler	13.311	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>34.964</b>	<b>35.560</b>
Deposita	18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>812.964</b>	<b>1.193.560</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.011.482	868.922
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	197.898
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	126.695	0
Andre tilgodehavender	270.442	196.018
Periodeafgrænsningsposter	71.874	96.132
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.480.493</b>	<b>1.358.970</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.143.476</b>	<b>859.815</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.623.969</b>	<b>2.218.785</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.436.933</b>	<b>3.412.345</b>



**Balance pr. 31. december**

**Passiver**

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.944.384	1.603.779
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	197.898
<b>Egenkapital</b>	<b>1.994.384</b>	<b>1.851.677</b>
Hensættelse til udskudt skat	179.146	266.436
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>179.146</b>	<b>266.436</b>
Kreditinstitutter	0	328
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.613	184.221
Gæld til tilknyttede virksomheder	135.050	0
Anden gæld	1.096.740	1.109.683
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.263.403</b>	<b>1.294.232</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.263.403</b>	<b>1.294.232</b>
<b>Passiver</b>	<b>3.436.933</b>	<b>3.412.345</b>
Eventualforpligtelser	7	

## Noter til årsrapporten

	2017 DKK	2016 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	5.254.784	3.755.877		
Pensioner	441.801	337.054		
Andre omkostninger til social sikring	110.280	90.600		
Øvrige personaleomkostninger	65.418	49.030		
	<u>5.872.283</u>	<u>4.232.561</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>17</u>	<u>12</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.739	6.954		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	6.478	7.371		
	<u>10.217</u>	<u>14.325</u>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	6.031	0		
Andre finansielle omkostninger	4.985	4.637		
	<u>11.016</u>	<u>4.637</u>		
<b>4 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	187.803	85.710		
Regulering af udskudt skat	-87.290	-74.516		
	<u>100.513</u>	<u>11.194</u>		
<b>5 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	50.000	1.603.779	197.898	1.851.677
Betalt udbytte	0	0	-197.898	-197.898
Årets resultat	0	340.605	0	340.605
Egenkapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>1.944.384</u>	<u>0</u>	<u>1.994.384</u>
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.				

## Noter til årsrapporten

### **7 Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelser udgør DKK 36.000.

Garantiforpligtelser udgør DKK 200.000.

Operation leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 359.834, hvoraf DKK 154.207 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 2017 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 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
Indretning af lejede lokaler	5 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.

### 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.