

HEALTH AND CARE APS

VESTERLØKKE 13

6091 BJERT

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2017 - 31.12.2017

2. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 36 97 85 62

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 25. april 2018

LeonHolbæk Pedersen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.01.2017 - 31.12.2017	10
Balance pr. 31.12.2017	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Health and Care ApS
Vesterløkke 13
6091 Bjert

CVR-nr.: 36 97 85 62
Stiftet: 5. august 2015
Hjemsted: Bjert
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Leon Holbæk Pedersen

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Buen 7
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for selskabet Health and Care ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. april 2018

I direktionen

Leon Holbæk Pedersen

793/2/SR/MNi

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Health and Care ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Health and Care ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 etiske 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.

Kolding, den 18. april 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor
mne18078

Søren Rasmussen
Registreret revisor
mne7578

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med sundhed og velvære, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -13.758, hvilket anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 147.617 og en egenkapital på kr. 42.962.

Selskabet har i årets løb forhøjet selskabskapitalen til kr. 50.000 og er omdannet til et anpartsselskab.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde og øge det nuværende aktivitetsniveau med en positiv indtjening til følge.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og evt. tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Indretning lejede lokaler: 20%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum i lejemål.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2017 - 31.12.2017

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTORESULTAT	325.337	503.316
1 Personalemkostninger	-303.301	-374.250
2 Afskrivninger	-21.539	-21.342
DRIFTSRESULTAT	497	107.724
Finansielle omkostninger	-1.979	-1.064
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.482	106.660
3 Skat af årets resultat	-12.276	-29.942
ÅRETS RESULTAT	<u>-13.758</u>	<u>76.718</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	20.000
Øvrige reserver	0	49.999
Overført resultat	-13.758	6.719
DISPONERET I ALT	<u>-13.758</u>	<u>76.718</u>

BALANCE PR. 31.12.2017

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.212	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.212	0
Andre tilgodehavender	6.500	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.500	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	21.712	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.700	37.775
Andre tilgodehavender	11.975	3.600
TILGODEHAVENDER I ALT	14.675	41.375
LIKVIDE BEHOLDNINGER	111.230	168.658
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	125.905	210.033
AKTIVER I ALT	147.617	210.033

BALANCE PR. 31.12.2017

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u>
Selskabskapital	50.000	1
Overført resultat	-7.038	6.719
Vedtægtsmæssige reserver	0	49.999
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	20.000
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>42.962</u>	<u>76.719</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	45.960	0
3 Selskabsskat	12.276	30.960
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	518	9.946
Anden gæld	45.901	92.408
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>104.655</u>	<u>133.314</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>104.655</u>	<u>133.314</u>
PASSIVER I ALT	<u>147.617</u>	<u>210.033</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	291.753	347.076
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.678
Andre personaleomkostninger	8.140	23.496
I ALT	<u>303.301</u>	<u>374.250</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	1,0	1,1
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	3.803	0
Nyanskaffelser u/kr. 13.200	17.736	21.342
I ALT	<u>21.539</u>	<u>21.342</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.276	29.942
Årets ændring i udskudt skat	0	0
ÅRETS SKAT I ALT	<u>12.276</u>	<u>29.942</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang 2017	19.015	0
KOSTPRIS PR. 31.12.2017	19.015	0
Afskrivninger i 2017	3.803	0
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2017	3.803	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2017.....	15.212	0
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u>
5 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		1
Kapitalforhøjelse		49.999
Saldo ultimo		50.000
 Vedtægtsmæssige reserver		
Saldo primo		49.999
Årets resultat		-49.999
Saldo ultimo		0
 Foreslået udbytte		
Saldo primo		20.000
Betalt udbytte.....		-20.000
Saldo ultimo		0
 Overført resultat		
Saldo primo		6.719
Ændringer i løbet af regnskabsåret		-13.757
Saldo ultimo		-7.038
 Egenkapital ultimo		42.962

Selskabskapitalen består af 1 kapitalandele á kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

6 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Leon H Holding IVS, Vesterløkke 13, 6091 Bjert

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

8 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har to huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 123.600 + forbrug. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.