

HouseCareplus ApS

Tørringvej 7, 2. tv.

2610 Rødovre

CVR-nr. 39125412

Årsrapport 24.11.2017 - 31.12.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.04.2019

Dirigent

Navn: Stig Riebeling Nørnberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HouseCareplus ApS
Tørringvej 7, 2. tv.
2610 Rødovre

CVR-nr.: 39125412
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 24.11.2017 - 31.12.2018

Direktion

Stig Riebeling Nørnberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24.11.2017 - 31.12.2018 for HouseCareplus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 24.11.2017 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 24.11.2017 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29.03.2019

Direktion

Stig Riebeling Nørnberg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i HouseCareplus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HouseCareplus ApS for regnskabsåret 24.11.2017 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 29.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at formidle ydelser fra samarbejdspartnere til selskabets medlemmer samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 621 t.kr. En aktivsum på 1.442 t.kr. samt en negativ egenkapital på 571 t.kr. Ledelsen anser resultatet som værende som forventet, da der ikke har været betydelig aktivitet i regnskabsåret.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2019.

SRNOSS Holding ApS forpligter sig til på anfordring ad én eller flere gange at tilføre HouseCareplus ApS den likviditet som måtte være nødvendig for, at HouseCareplus ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Tilsagnet er gældende indtil den 29.03.2020.

Ledelsen anser herefter selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(448.003)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(300.000)</u>
Driftsresultat		(748.003)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(48.138)</u>
Resultat før skat		(796.141)
Skat af årets resultat	4	<u>175.151</u>
Årets resultat		<u>(620.990)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(620.990)</u>
		<u>(620.990)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.200.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.200.000
 Anlægsaktiver		 1.200.000
 Udskudt skat		 175.151
Andre tilgodehavender		21.191
Tilgodehavender		196.342
 Likvide beholdninger		 45.524
 Omsætningsaktiver		 241.866
 Aktiver		 1.441.866

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		936.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.556.990)</u>
Egenkapital		<u>(570.990)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.547.795</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.547.795</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>454.561</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>465.061</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.012.856</u>
Passiver		<u>1.441.866</u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	6	

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	0	50.000
Overført til reserver	0	936.000	(936.000)	0
Årets resultat	0	0	(620.990)	(620.990)
Egenkapital ultimo	50.000	936.000	(1.556.990)	(570.990)

Noter

1. Going concern

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2019.

SRNOSS Holding ApS forpligter sig til på anfordring ad én eller flere gange at tilføre HouseCareplus ApS den likviditet som måtte være nødvendig for, at HouseCareplus ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Tilsagnet er gældende indtil den 29.03.2020.

Ledelsen anser herefter selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for 2019.

	2017/18
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	300.000
	300.000
	2017/18
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	47.943
Renteomkostninger i øvrigt	195
	48.138
	2017/18
	kr.
4. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	(175.151)
	(175.151)

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>1.500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.500.000</u>
Årets afskrivninger	<u>(300.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(300.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.200.000</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SRN Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med SRN Holding ApS og alle dets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det

Anvendt regnskabspraksis

pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.