

HeltRent pleje & hjemmeservice ApS

Frederiksborgvej 10
3200 Helsingø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/09/2020

Pia Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HeltRent pleje & hjemmeservice ApS
Frederiksborgvej 10
3200 Helsingør

e-mailadresse: Pia@heltrent.dk

CVR-nr: 40618198

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde hjemme og plejeservice og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat svarer til det forventede.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning af aktiverne for ventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

Goodwill, 7 års brugstid med restværdi på 0 kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 års brugstid med restværdi på 0 kr.

Goodwill afskrives over 7 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede frem-ti-di-ge nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugs-tid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugs-tiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af im-ma-te-ri-el-le og ma-te-ri-el-le anlægs-ak-ti-ver foretages efter anvendt regnskabsprak-tik i afsnittet ”Ned-skrivning af anlægsaktiver”.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes rente-indtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indreg-nes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egen-ka-pi-ta-len med den del, der kan henføres til poster ind-reg-nede direkte i egen-ka-pi-ta-len.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivnin-ger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugs-tider, som fremgår af afsnittet ”Af og ned-skrivninger”.

Gevinster og tab ved afhændelse af immate-rielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mel-lem en eventuel salgspris med fradrag af salgs-om-kost-nin-ger og den regnskabsmæssi-ge vær-di på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af og ned-skrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt om-kostninger direkte tilknyttet anskaffelsen ind-til aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet ”Af og nedskrivninger”.

Gevinster eller tab ved afhændelse af mate-rielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgs-om-kost-ninger og den regnskabsmæssi-ge værdi på salgstidspunktet fratrukke eventuelle omkost-ninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsak-tiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forven-tet, an-ses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforring-else, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt ak-tiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvin-dings-værdien, hvis denne er lavere end den regn-skabs-mæssige

værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapital-værdi. Kapital-værdien opgøres som nutids-værdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte aconto-skatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsomkostninger, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. Der indregnes dog udskudt skat af goodwill opstået i forbindelse med stiftelsen af selskabet ved en skattefri virksomhedsomdannelse. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatte regler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.930.635
Personaleomkostninger	1	-3.014.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-180.121
Resultat af ordinær primær drift		-263.863
Øvrige finansielle omkostninger		-8.095
Ordinært resultat før skat		-271.958
Skat af årets resultat		58.338
Årets resultat		-213.620
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-213.620
I alt		-213.620

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.
Goodwill		685.714
Immaterielle anlægsaktiver i alt		685.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		197.505
Materielle anlægsaktiver i alt		197.505
Kontraktlige aktiver		9.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.000
Anlægsaktiver i alt		892.219
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		199.121
Andre tilgodehavender		42.554
Tilgodehavender i alt		241.675
Likvide beholdninger		526.675
Omsætningsaktiver i alt		768.350
Aktiver i alt		1.660.569

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Overført resultat		772.347
Egenkapital i alt		812.347
Hensættelse til udskudt skat		117.662
Hensatte forpligtelser i alt		117.662
Gæld til banker		227.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.001
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		457.308
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		730.560
Gældsforpligtelser i alt		730.560
Passiver i alt		1.660.569

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	-
	kr.	kr.
Løn og gager	2.782.710	0
Pensionsbidrag	44.566	0
Andre omkostninger til social sikring	52.170	0
Andre personaleomkostninger	134.931	0
	3.014.377	0

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har 3 mdr. huslejeforpligtelse, hvilket svarer til i alt t.DKK 9.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	7