



Karstensminde Plejehjem ApS

Hans Jensens Vej 1
6771 Gredstedbro
CVR-nr. 40657029

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.09.2022

Jan Bruun Jørgensen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2020/21 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020/21 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karstensminde Plejehjem ApS

Hans Jensens Vej 1

6771 Gredstedbro

CVR-nr.: 40657029

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Jan Bruun Jørgensen, Rekonstruktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen (rekonstruktør) har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Karstensminde Plejehjem 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21.09.2022

Direktion

Jan Bruun Jørgensen

Rekonstruktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Karstensminde Plejehjem ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karstensminde Plejehjem ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger

samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabslovens §138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 21.09.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for hjemmepleje, herunder drift af plejehjem samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.611 t.kr.

Selskabet har været taget under rekonstruktionsbehandling, som følge af en konkurs i et koncernforbundet selskab. Dette medførte tvivl om den fortsatte drift pga. hæftelser i koncernen. Disse forhold er nu afklaret og faldet ud på tilfredsstillende vis, således at selskabets fortsatte drift er sikret og rekonstruktionen kan ophøre samtidig med at kreditorerne kan fyldestgøres.

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2022 fusioneret med Karstensminde Ejendomme ApS og Ulla Petersen Esbjerg Holding ApS.

Resultatopgørelse for 2020/21

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 9.815.714 | 14.887.744 |
| Personaleomkostninger | 2 | (7.597.945) | (11.229.713) |
| Af- og nedskrivninger | | (361.611) | (496.506) |
| Driftsresultat | | 1.856.158 | 3.161.525 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 222.918 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (8.024) | (10.168) |
| Resultat før skat | | 2.071.052 | 3.151.357 |
| Skat af årets resultat | 4 | (459.663) | (700.140) |
| Årets resultat | | 1.611.389 | 2.451.217 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.500.000 |
| Overført resultat | | 1.611.389 | 951.217 |
| Resultatdisponering | | 1.611.389 | 2.451.217 |

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 1.285.715 | 1.571.429 |
| Immaterielle aktiver | 5 | 1.285.715 | 1.571.429 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 235.648 | 311.545 |
| Materielle aktiver | 6 | 235.648 | 311.545 |
| Anlægsaktiver | | 1.521.363 | 1.882.974 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 10.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger | | 10.000 | 10.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 765.093 | 977.360 |
| Udskudt skat | | 60.036 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 467.406 | 20.349 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 2.116.505 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 52.000 |
| Tilgodehavender | | 3.409.040 | 1.049.709 |
| Likvide beholdninger | | 510.970 | 2.085.621 |
| Omsætningsaktiver | | 3.930.010 | 3.145.330 |
| Aktiver | | 5.451.373 | 5.028.304 |

Passiver

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.611.615 | 1.000.226 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.500.000 |
| Egenkapital | | 2.651.615 | 2.540.226 |
| Udskudt skat | | 0 | 31.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 31.000 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 550.699 | 616.300 |
| Anden gæld | | 590.519 | 590.519 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 1.141.218 | 1.206.819 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 26.248 | 18.818 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 733.911 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 362.819 |
| Skyldig skat | | 0 | 52.840 |
| Anden gæld | | 898.381 | 815.782 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.658.540 | 1.250.259 |
| Gældsforpligtelser | | 2.799.758 | 2.457.078 |
| Passiver | | 5.451.373 | 5.028.304 |
| Usædvanlige forhold | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 40.000 | 1.000.226 | 1.500.000 | 2.540.226 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.500.000) | (1.500.000) |
| Årets resultat | 0 | 1.611.389 | 0 | 1.611.389 |
| Egenkapital ultimo | 40.000 | 2.611.615 | 0 | 2.651.615 |

Noter

1 Usædvanlige forhold

Selskabet har været taget under rekonstruktionsbehandling, som følge af en konkurs i et koncernforbundet selskab. Dette medførte tvivl om den fortsatte drift pga. hæftelser i koncernen. Disse forhold er nu afklaret og faldet ud på tilfredsstillende vis, således at selskabets fortsatte drift er sikret og rekonstruktionen kan ophøre samtidig med at kreditorerne kan fyldestgøres.

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2022 fusioneret med Karstensminde Ejendomme ApS og Ulla Petersen Esbjerg Holding ApS.

2 Personaleomkostninger

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 6.550.922 | 10.280.258 |
| Pensioner | 879.234 | 775.169 |
| Andre omkostninger til social sikring | 208.889 | 124.855 |
| Andre personaleomkostninger | (41.100) | 49.431 |
| | 7.597.945 | 11.229.713 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 21 | 19 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter i øvrigt | 222.918 | 0 |
| | 222.918 | 0 |

4 Skat af årets resultat

| | 2020/21 | 2019/20 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 550.699 | 669.140 |
| Ændring af udskudt skat | (91.036) | 31.000 |
| | 459.663 | 700.140 |

5 Immaterielle aktiver

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 2.000.000 |
| Kostpris ultimo | 2.000.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (428.571) |
| Årets afskrivninger | (285.714) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (714.285) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.285.715 |

6 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 535.292 |
| Kostpris ultimo | 535.292 |
| Af- og nedskrivninger primo | (223.747) |
| Årets afskrivninger | (75.897) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (299.644) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 235.648 |

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | Direktion kr. |
|-----------------|--------------------------|
| Tilgodehavender | 2.116.505 |
| Rentefod (%) | 10,05 |

8 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr. | Restgæld efter 5 år 2020/21 kr. |
|-------------------------------|---|--|
| Skyldige sambeskatningsbidrag | 550.699 | 0 |
| Anden gæld | 590.519 | 590.519 |
| | 1.141.218 | 590.519 |

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ulla Petersen Esbjerg 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.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender selskabsdeltagere og ledelse.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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 moderselskabet og alle 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**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid År |
|---|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er

lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.