

Aktiv Hjemmehjælp ApS

CVR-nr. 33 76 75 01

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2013.

Linda P. Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Aktiv Hjemmehjælp ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 1. februar 2013

Direktion

Linda Pia Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Aktiv Hjemmehjælp ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aktiv Hjemmehjælp ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210 ydet ulovligt anpartshaverlån til selskabsdeltager. Vi gør opmærksom på, at selskabet ledelse kan ifalde erstatningsansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 1. februar 2013

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer

Arne Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aktiv Hjemmehjælp ApS
Rughavevej 2, st th
2500 Valby

CVR-nr.: 33 76 75 01
Stiftet: 22. juni 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Linda Pia Hansen

Revision

Buus Jensen, statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100
København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor hjemmehjælp og dermed efter direktionens skøn forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.102 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør -185 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktiv Hjemmehjælp ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	3.101.781	3.452.988
1 Personaleomkostninger	-3.283.611	-2.770.541
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-20.000</u>	<u>-20.000</u>
Resultat før finansielle poster	-201.830	662.447
Andre finansielle indtægter	0	6.084
Andre finansielle omkostninger	<u>-21.380</u>	<u>-5.371</u>
Resultat før skat	-223.210	663.160
2 Skat af årets resultat	<u>37.900</u>	<u>-167.225</u>
Årets resultat	<u>-185.310</u>	<u>495.935</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	513.163
Disponeret fra overført resultat	<u>-185.310</u>	<u>-17.228</u>
Disponeret i alt	<u>-185.310</u>	<u>495.935</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	48.000	64.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>48.000</u>	<u>64.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.000	20.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>20.000</u>
Andre tilgodehavender	26.400	26.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.400</u>	<u>26.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>90.400</u>	<u>110.400</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	696.152	964.890
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.375
Udskudt skatteaktiv	18.000	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	127.150
Tilgodehavender i alt	<u>714.152</u>	<u>1.096.415</u>
Likvide beholdninger	<u>150.265</u>	<u>150.077</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>864.417</u>	<u>1.246.492</u>
Aktiver i alt	<u>954.817</u>	<u>1.356.892</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	-80.000	0
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	513.163
Egenkapital i alt	0	593.163
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	16.500
Hensatte forpligtelser i alt	0	16.500
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	38.313	43.394
Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.037	70.120
Gæld til tilknyttede virksomheder	332.080	0
Selskabsskat	120.861	170.725
Anden gæld	385.526	462.990
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	954.817	747.229
Gældsforpligtelser i alt	954.817	747.229
Passiver i alt	954.817	1.356.892

9 Nærtstående parter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.124.642	2.681.690
Andre omkostninger til social sikring	33.244	28.809
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>125.725</u>	<u>60.042</u>
	<u>3.283.611</u>	<u>2.770.541</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.400	170.725
Årets regulering af udskudt skat	<u>-34.500</u>	<u>-3.500</u>
	<u>-37.900</u>	<u>167.225</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012		<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>80.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		16.000
Årets af- og nedskrivninger		<u>16.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>32.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>48.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012		24.000
Kostpris 31. december 2012		24.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		4.000
Årets af- og nedskrivninger		4.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		8.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		16.000

5. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2012	80.000	80.000
	80.000	80.000

6. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. januar 2012	0	17.228
Overført til overført resultat	0	-17.228
	0	0

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	-185.310	-17.228
Overført fra overkurs ved emission	0	17.228
Modtaget koncern tilskud	105.310	0
	-80.000	0

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2012	513.163	0
Udloddet udbytte	-513.163	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>513.163</u>
	<u>0</u>	<u>513.163</u>

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Linda Holding ApS, Toftegårds Allé 15, 2500 Valby