

Aktiv Hjemmehjælp ApS

CVR-nr. 33 76 75 01

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2014.

Svend Gjørup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 5. maj 2014

Direktion

Svend Gjørup

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsregnskabet er, jf. den anvendte regnskabspraksis, aflagt til relationsværdier, da betingelserne for fortsat drift ikke er opfyldt. Selskabet forventes afviklet inden for 1 år.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital og opfylder ikke Selskabslovens kapitalkrav.

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 5. maj 2014

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer

Henrik Paaske

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Aktiv Hjemmehjælp ApS Kirstinehøj 3 2770 Kastrup |
| | CVR-nr.: 33 76 75 01 Stiftet: 22. juni 2011 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Svend Gjørup |
| Revision | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | Delfin Pleje A/S |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiv Hjemmehjælp ApS er leverandør af hjemmehjælp omfattende både praktisk hjælp og personlig pleje.

Med henblik på at tilpasse organisationen til markedet, efter iværksættelse af ny lovgivning om udbud af hjemmepleje i Danmark pr. 1. maj 2013, overtog Aktiv Hjemmehjælp ApS den 1. juli 2013 aktiviteterne i hjemmehjælpsvirksomheden Din Pleje ApS. Imidlertid kunne der ikke opnås godkendelse fra de involverede kommuner og forvaltninger til en umiddelbar overdragelse af borgere/kundeporteføljen, ligesom der blev stillet krav om udvidede garantier i forhold til de tidligere ejere som selskabet ikke kunne godkende. I forløbet er der gjort flere forsøg på overtagelse af selskabet bag Din Pleje ApS hvilket imidlertid blev skønnet for direkte uforsvarligt.

I overtagelsesforsøget blev der konstateret et stort svigt hvorfor det var nødvendigt at bortvise den daglige leder. På dette tidspunkt var der imidlertid sket så store skader i forhold til borgere og medarbejdere at en afvikling blev skønnet nødvendig for at sikre selskabets forpligtigelser i forhold til kunder og medarbejdere. Plan for afvikling blev iværksat ultimo december 2013 og alle medarbejdere blev opsagt i overensstemmelse med gældende opsigelsesvarsler ved udgangen af december måned 2013. Selskabet har således nedlagt sine driftsaktiviteter med væsentlige tab til følge.

Som følge af ovenstående er der stor usikkerhed om selskabets fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt til realisationsværdier.

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.

Selskabet har afviklet sine driftsaktiviteter og er herefter uden aktivitet. Som følge af usikkerhed om den fortsatte drift indregnes aktiverne til realisationsværdier.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aktiv Hjemmehjælp ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 8.791.338 | 3.101.781 |
| 1 Personaleomkostninger | -9.996.269 | -3.283.611 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -622.727 | -20.000 |
| Resultat før finansielle poster | -1.827.658 | -201.830 |
| Andre finansielle indtægter | 1.416 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -21.442 | -21.380 |
| Resultat før skat | -1.847.684 | -223.210 |
| 2 Skat af årets resultat | 105.899 | 37.900 |
| Årets resultat | -1.741.785 | -185.310 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.741.785 | -185.310 |
| Disponeret i alt | -1.741.785 | -185.310 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Goodwill | 0 | 48.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 48.000 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 16.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 16.000 |
| Deposita | 34.673 | 26.400 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 34.673 | 26.400 |
| Anlægsaktiver i alt | 34.673 | 90.400 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.215.235 | 696.152 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 18.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 56.663 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 2.271.898 | 714.152 |
| Likvide beholdninger | 1.234.569 | 150.265 |
| Omsætningsaktiver i alt | 3.506.467 | 864.417 |
| Aktiver i alt | 3.541.140 | 954.817 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 Overført resultat | -1.821.785 | -80.000 |
| Egenkapital i alt | -1.741.785 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 38.313 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 266.057 | 78.037 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.450.406 | 332.080 |
| Selskabsskat | 0 | 120.861 |
| Anden gæld | 3.566.462 | 385.526 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.282.925 | 954.817 |
| Gældsforpligtelser i alt | 5.282.925 | 954.817 |
| Passiver i alt | 3.541.140 | 954.817 |
| | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 8.784.708 | 3.124.642 |
| Pensioner | 731.069 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 119.216 | 33.244 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 361.276 | 125.725 |
| | <u>9.996.269</u> | <u>3.283.611</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -135.380 | -3.400 |
| Årets regulering af udskudt skat | 18.000 | -34.500 |
| Regulering af tidligere års skat | 11.481 | 0 |
| | <u>-105.899</u> | <u>-37.900</u> |
| | | |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2013 | 80.000 | 80.000 |
| Tilgang i årets løb | 380.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2013 | <u>460.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2013 | -32.000 | -16.000 |
| Årets af-/nedskrivninger | -428.000 | -16.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2013 | <u>-460.000</u> | <u>-32.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>48.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|---|--------------------------|-----------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2013 | 24.000 | 24.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>178.727</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2013 | <u>202.727</u> | <u>24.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2013 | -8.000 | -4.000 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-194.727</u> | <u>-4.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2013 | <u>-202.727</u> | <u>-8.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>16.000</u> |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2013 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2013 | -80.000 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -1.741.785 | -185.310 |
| Modtaget koncern tilskud | <u>0</u> | <u>105.310</u> |
| | <u>-1.821.785</u> | <u>-80.000</u> |
| | | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2013 | 0 | 513.163 |
| Udloddet udbytte | <u>0</u> | <u>-513.163</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti overfor følgende:

| | |
|---|-----------|
| Københavns Kommune, Sundheds- og Omsorgsforvaltningen | 150 t.kr. |
| Københavns Kommune, Center for faglig udvikling | 375 t.kr. |
| Tårnby Kommune, Tårnby Rådhus | 50 t.kr. |
| Københavns Kommune, Socialforvaltningen | 300 t.kr. |

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tholou Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.