

Privatplejen ApS
CVR-nr. 27433731

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.04.2014

Dirigent

Navn: Klaus Busk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Privatplejen ApS
Finlandsgade 12
8200 Århus N

CVR-nr.: 27433731

Hjemsted: Århus

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 70205844

Hjemmeside: www.privatplejen.dk

Direktion

Jan Stampe Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Privatplejen 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 03.04.2014

Direktion

Jan Stampe Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Privatplejen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Privatplejen ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 03.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Kühl
statsautoriseret revisor

Claus Vium Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at levere serviceydelser, så som pleje eller praktisk bistand, i og udenfor den kommunale fritvalgsordning samt hjemmeservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 270 t.kr., hvilket er som forventet.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager, hjælpematerialer samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer samt til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes til administration og ledelse af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld 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 moderselskabets dattervirksomheder. 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 afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5-10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Nettoomsætning		43.028.623	41.142.208
Produktionsomkostninger	1	<u>(34.076.525)</u>	<u>(31.697.611)</u>
Bruttoresultat		8.952.098	9.444.597
Distributionsomkostninger		(1.429.101)	(1.383.581)
Administrationsomkostninger	1	<u>(7.144.685)</u>	<u>(6.311.464)</u>
Driftsresultat		378.312	1.749.552
Andre finansielle indtægter		34.050	7.238
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(52.476)</u>	<u>(54.892)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		359.886	1.701.898
Skat af ordinært resultat	3	<u>(90.000)</u>	<u>(425.494)</u>
Årets resultat		<u>269.886</u>	<u>1.276.404</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>269.886</u>	<u>1.276.404</u>
		<u>269.886</u>	<u>1.276.404</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Goodwill		1.160.000	57.457
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.160.000	57.457
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		715.141	645.965
Materielle anlægsaktiver	5	715.141	645.965
Andre tilgodehavender		249.076	241.822
Finansielle anlægsaktiver		249.076	241.822
Anlægsaktiver		2.124.217	945.244
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.197.199	4.036.796
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.974.160	3.532.535
Udskudt skat	6	2.000	0
Andre tilgodehavender		166.009	75.666
Periodeafgrænsningsposter		18.165	363.738
Tilgodehavender		8.357.533	8.008.735
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.106	1.106
Værdipapirer og kapitalandele		1.106	1.106
Likvide beholdninger		1.550.136	1.838.478
Omsætningsaktiver		9.908.775	9.848.319
Aktiver		12.032.992	10.793.563

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.924.823</u>	<u>1.654.937</u>
Egenkapital		<u>2.049.823</u>	<u>1.779.937</u>
Udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>42.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>42.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		470.339	689.642
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.933.693	2.467.880
Skyldig selskabsskat		134.000	428.594
Anden gæld		6.324.066	5.288.010
Periodeafgrænsningsposter		<u>121.071</u>	<u>97.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.983.169</u>	<u>8.971.626</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.983.169</u>	<u>8.971.626</u>
Passiver		<u>12.032.992</u>	<u>10.793.563</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.654.937	1.779.937
Årets resultat	0	269.886	269.886
Egenkapital ultimo	125.000	1.924.823	2.049.823

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	34.274.318	31.806.498
Pensioner	2.758.242	2.341.657
Andre omkostninger til social sikring	831.753	804.370
	37.864.313	34.952.525
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	109	103
	2013	2012
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.219	30.828
Renteomkostninger i øvrigt	27.257	24.064
	52.476	54.892
	2013	2012
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	134.000	428.594
Ændring af udskudt skat	(44.000)	(3.100)
	90.000	425.494
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		626.805
Tilgange		1.250.000
Kostpris ultimo		1.876.805
Af- og nedskrivninger primo		(569.348)
Årets afskrivninger		(147.457)
Af- og nedskrivninger ultimo		(716.805)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.160.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.066.860
Tilgange	368.040
Afgange	(263.141)
Kostpris ultimo	1.171.759
Af- og nedskrivninger primo	(420.895)
Årets afskrivninger	(293.323)
Tilbageførsel ved afgange	257.600
Af- og nedskrivninger ultimo	(456.618)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	715.141

	2013 kr.	2012 kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	(14.000)
Materielle anlægsaktiver	8.000	(3.000)
Tilgodehavender	(6.000)	(25.000)
	2.000	(42.000)

	2013 kr.	2012 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	1.878.000	2.298.000
Forpligtelsen vedrører huslejeaftale.		

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JSN Invest Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

JSN Invest Holding ApS, Rødkløvervej 2, 6950 Ringkøbing