

Pleje Plus ApS
CVR-nr. 34354022

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.11.2013

Dirigent

Navn: Flemming Boye

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2012/13 | 8 |
| Balance pr. 30.06.2013 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2012/13 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pleje Plus ApS
Vesterbrogade 1
4930 Maribo

CVR-nr.: 34354022

Stiftet: 28.02.2012

Hjemsted: Lolland Kommune

Regnskabsår: 28.02.2012 - 30.06.2013

Direktion

Henrik Christian Jørgesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28.02.2012 - 30.06.2013 for Pleje Plus 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. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 28.02.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 30.11.2013

Direktion

Henrik Christian Jørgesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pleje Plus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pleje Plus ApS for regnskabsåret 28.02.2012 - 30.06.2013, 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28.02.2012 - 30.06.2013 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.

Nykøbing F., den 30.11.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Frikov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive privat hjemmepleje under fritvalgsordningen samt andet hermed beslægtet virksomhed indenfor serviceloven.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift i opstarten har været længerevarende end forventet, hvorfor direktionen anser resultatet for utilfredsstillende.

Som følge af selskabets økonomiske stilling har moderselskabet i regnskabsåret ydet et tilskud på 3,2 mio. kr. således at selskabets egenkapital bliver positiv med 1.7 mio. kr.

Med den udvikling selskabet er inde i med hensyn til tilgang af nye kunder, forventes det, at driftsresultatet for det kommende regnskabsår vil blive tilfredsstillende.

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.

Indeværende år er selskabets første regnskabsår, hvorfor regnskabet ikke indeholder sammenligningstal.

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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter regnskabsårets køb af ydelser, der direkte knytter sig til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning 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

5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

| | <u>Note</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.514.253 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.485.555) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(10.203)</u> |
| Driftsresultat | | (1.981.505) |
| | | |
| Andre finansielle indtægter | | 1.097 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(148.425)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (2.128.833) |
| | | |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>523.594</u> |
| Årets resultat | | <u>(1.605.239)</u> |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>(1.605.239)</u> |
| | | <u>(1.605.239)</u> |

Balance pr. 30.06.2013

| | <u>Note</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 142.227 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>142.227</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>142.227</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.094.544 |
| Udskudt skat | 6 | 271.473 |
| Andre tilgodehavender | | 9.935 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 252.121 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 109.801 |
| Tilgodehavender | | <u>1.737.874</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>887.449</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.625.323</u> |
| Aktiver | | <u><u>2.767.550</u></u> |

Balance pr. 30.06.2013

| | <u>Note</u> | <u>2012/13 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>1.587.703</u> |
| Egenkapital | | <u>1.667.703</u> |
| | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | <u>64.174</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>64.174</u> |
| | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 37.491 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 187.885 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 120.030 |
| Anden gæld | | <u>690.267</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.035.673</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.099.847</u> |
| | | |
| Passiver | | <u><u>2.767.550</u></u> |
| | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | |
| Eventualforpligtelser | 9 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | |
| Ejerforhold | 11 | |
| Koncernforhold | 12 | |

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Øvrige egenkapitalposter | 0 | 3.192.942 | 3.192.942 |
| Årets resultat | 0 | (1.605.239) | (1.605.239) |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 1.587.703 | 1.667.703 |

Noter

| | 2012/13 |
|---|------------------|
| | kr. |
| 1. Personalemkostninger | |
| Gager og løn | 3.272.931 |
| Pensioner | 101.085 |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.495 |
| Andre personaleomkostninger | 55.044 |
| | 3.485.555 |
| | |
| | 2012/13 |
| | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 10.203 |
| | 10.203 |
| | |
| | 2012/13 |
| | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 123.942 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 5.570 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 18.913 |
| | 148.425 |
| | |
| | 2012/13 |
| | kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | |
| Aktuel skat | (252.121) |
| Ændring af udskudt skat | (276.302) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 4.829 |
| | (523.594) |

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet garanti over for samarbejdspartner med 300.000 kr.

Der er deponeret likvide midler med 750.782 kr. til garanti over for samarbejdspartnere.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er taget ejendomsforbehold i automobil. Den regnskabsmæssige værdi udgør 142.227 kr.

11. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Euro-Workers ApS, Vesterbrogade 1, 4930 Maribo

12. Koncernforhold

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

Euro Holding 1 ApS, Vesterbrogade 1, 4930 Maribo, CVR-nr. 30614607