

Pleje Plus ApS
CVR-nr. 34354022
Tværgade 14
4800 Nykøbing F.

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2015

Dirigent

Navn: Lena Løve Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.06.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pleje Plus ApS
Tværgade 14
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 34354022

Stiftet: 28.02.2012

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Direktion

Lena Løve Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 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. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 30.11.2015

Direktion

Lena Løve Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pleje Plus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pleje Plus ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Nykøbing F., den 30.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian K. Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 644 t.kr. mod et underskud på 1.618 t.kr. for året 2013/14. Selskabet har primo regnskabsåret fået nye ejere. Selskabet har i regnskabsåret haft fokus på at optimere driften ved fortsat vækst og tilpasning af omkostninger, hvilket har medført en væsentlig forbedring af årets resultat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer, at resultatet for året 2015/16 ligeledes bliver 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 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, 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.

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 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:

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 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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser 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.

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.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.562.054	3.932
Personaleomkostninger	1	(6.615.072)	(5.206)
Af- og nedskrivninger	2	(92.941)	(24)
Driftsresultat		854.041	(1.298)
Andre finansielle indtægter		1.364	2
Andre finansielle omkostninger	3	(9.234)	(43)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		846.171	(1.339)
Skat af ordinært resultat	4	(201.933)	(279)
Årets resultat		644.238	(1.618)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		644.238	(1.618)
		644.238	(1.618)

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.800	118
Materielle anlægsaktiver	5	<u>24.800</u>	<u>118</u>
Anlægsaktiver		<u>24.800</u>	<u>118</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.407.295	1.476
Udskudt skat	6	8.700	0
Andre tilgodehavender		35.965	35
Periodeafgrænsningsposter		84.911	73
Tilgodehavender		<u>1.536.871</u>	<u>1.584</u>
Likvide beholdninger		<u>1.190.609</u>	<u>577</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.727.480</u>	<u>2.161</u>
Aktiver		<u>2.752.280</u>	<u>2.279</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>612.175</u>	<u>(30)</u>
Egenkapital		<u>692.175</u>	<u>50</u>
Udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>7</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>7</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>0</u>	<u>24</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>24</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.745	377
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	410
Skyldig selskabsskat		217.673	0
Anden gæld		<u>1.556.687</u>	<u>1.371</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.060.105</u>	<u>2.198</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.060.105</u>	<u>2.222</u>
Passiver		<u>2.752.280</u>	<u>2.279</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(32.063)	47.937
Årets resultat	0	644.238	644.238
Egenkapital ultimo	80.000	612.175	692.175

Noter

	2014/15	2013/14
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.099.414	4.852
Pensioner	361.188	211
Andre omkostninger til social sikring	125.187	102
Andre personaleomkostninger	29.283	41
	6.615.072	5.206
	2014/15	2013/14
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	92.941	24
	92.941	24
	2014/15	2013/14
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	31
Renteomkostninger i øvrigt	9.234	6
Øvrige finansielle omkostninger	0	6
	9.234	43
	2014/15	2013/14
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	217.673	0
Ændring af udskudt skat	(15.740)	279
	201.933	279

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	152.430		
Kostpris ultimo	152.430		
Af- og nedskrivninger primo	(34.689)		
Årets afskrivninger	(92.941)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(127.630)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.800		
		2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
6. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		8.700	(7)
		8.700	(7)
		2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		658.181	678.824

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er deponeret likvide midler med 93.355 kr. til garanti over for samarbejdspartnere.