



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Tryghedsplejen Danmark ApS

Brogade 19 L 1

4600 Køge

CVR nr. 33 50 42 92

Årsrapport for 2013/2014

3. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

15. december 2014

Imran Hussain, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. juli 2013 til 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2013/2014	9
Balance pr. 30. juni 2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/2014	12
Noter	13

Påtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Tryghedsplejen Danmark ApS for regnskabsåret 2013/2014.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. november 2014

Direktion:

Keld Leo Matyjasik

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tryghedsplejen Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tryghedsplejen Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014, omfattende 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 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 udføre 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Andre tilgodehavender er i balancen indregnet med t.kr. 1.774. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med t.kr. 1.621 til t.kr. 153, idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af andre virksomheders betalingsvanskeligheder i koncernen. En nedskrivning vil reducere årets resultat og egenkapital med t.kr. 1.621.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabets likviditet er stram, og selskabet har i regnskabsåret en stigende gæld til myndighederne, hvor der er betydelig usikkerhed, om selskabet kan opnå en afbetalingsordning eller anden finansiering. I henhold til det i ovennævnte anførte forbehold er selskabskapitalen tabt med en nedskrivning på t.kr. 1.621. Det har i den forbindelse en væsentlig indflydelse for bedømmelsen af årets resultat og i det hele taget væsentligt betydning for virksomhedens økonomiske forhold. Nedskrivningen burde være omtalt i årsregnskabet. Ledelsen og kapitalejerne overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men der er på underskriftstidspunktet ikke igangsat nogen forhandlinger på eventuelt opnåelse af anden finansiering. Ledelsen har undladt at redegøre for de væsentlige usikkerheder i årsregnskabet. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb ikke overholdt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter. Selskabet har efterfølgende efterangivet til SKAT den skyldige moms pr. 30. juni 2014. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 ledelsesberetningen ikke indeholder en retvisende redegørelse om usikkerhed ved selskabets fortsatte drift, ligesom usikkerhed ved måling af andre tilgodehavende burde være omtalt i ledelsesberetningen, da det har en væsentlig indflydelse for årets resultat. Den manglende redegørelse er ikke i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 30. november 2014

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Tryghedsplejen Danmark ApS
Brogade 19 L 1
4600 Køge

CVR nr.: 33 50 42 92
Stiftet: 24. februar 2011
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Keld Leo Matyjasik

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Assistance for personer med handicap samt andre serviceydelser.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2013/2014.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2013/2014.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tryghedsplejen Danmark ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/2014

	Note		2012/2013 t.kr.
Bruttoresultat		5.556.180	4.042
Personaleomkostninger	1	<u>-5.385.559</u>	<u>-3.258</u>
Resultat af ordinær primær drift		170.621	784
Finansielle indtægter		55.683	0
Finansielle omkostninger		<u>-24.349</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat		201.955	784
Skat af årets resultat	2	<u>-52.136</u>	<u>-197</u>
Årets resultat		<u>149.819</u>	<u>587</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	80
Overført resultat		<u>149.819</u>	<u>507</u>
Forslag til resultatdisponering i alt		<u>149.819</u>	<u>587</u>

Balance pr. 30. juni 2014

Aktiver	Note	2012/2013 <u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	564.518	709
Andre tilgodehavender	<u>1.774.059</u>	<u>1.156</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.338.577</u>	<u>1.865</u>
Likvide beholdninger	<u>86.715</u>	<u>216</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.425.292</u>	<u>2.081</u>
Aktiver i alt	<u>2.425.292</u>	<u>2.081</u>

Balance pr. 30. juni 2014

Passiver	Note	2012/2013	t.kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		828.927	679
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	80
Egenkapital i alt		908.927	839
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser	3		
Selskabsskat		38.136	197
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		38.136	197
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.037	54
Selskabsskat		196.625	58
Anden gæld		1.234.567	933
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		1.478.229	1.045
Gældsforpligtigelser i alt		1.516.365	1.242
Passiver i alt		2.425.292	2.081
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2013/2014

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2013	80.000	679.108
Overført fra resultatdisponeringen	0	149.819
Totalindkomst i alt	0	149.819
Egenkapital 30. juni 2014	80.000	828.927
Samlet egenkapital 30. juni 2014		908.927

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 3 år

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014
Selskabskapital, primo	80.000	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000	80.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

		2012/2013	
		t.kr.	
1 Personalemkostninger			
Løn, gager og honorarer		5.173.503	3.164
Pensioner		49.956	9
Sociale bidrag og personaleomkostninger		162.100	85
Personaleomkostninger i alt		5.385.559	3.258
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat		52.136	197
Skat af årets resultat i alt		52.136	197
3 Langfristede gældsforpligtigelser			
	Afdrag	Forfald år	Restgæld
	næste år	1 - 4	efter 5 år
	Gæld i alt		ultimo
Selskabsskat	0	38.136	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	38.136	0

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut har virksomheden stillet fordringsspannt på nominelt t.kr. 1.000, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 565.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer minimum 5% af selskabskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Asawa Holding ApS, Kærlunden 76, 2660 Brøndby Strand
 Mamo Invest Holding ApS, Islevhusvej 22, 2700 Brønshøj
 Reinvest Holding ApS, Maglegårdsvej 12, 2660 Brøndby Strand
 Khokhar Holding ApS, Lucernevej 6, 2610 Rødovre
 Hamuthai Holding ApS, Roskildevej 333, 1. sal, 2610 Rødovre