

KÆRE PLEJE ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/08/2013

Øjvind Huldgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KÆRE PLEJE ApS
Olaf Ryes Gade 7R
6000 Kolding

CVR-nr: 33881703
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Revisor

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

CVR-nr: 32285201
P-enhed: 1015555609

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Kære Pleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 06/08/2013

Direktion

Mirela Tanovic

Bestyrelse

Mirela Tanovic

Geert Madsen

Ole Stampe

Øjvind Hulgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KÆRE PLEJE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KÆRE PLEJE ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 handlinger 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Kolding, 06/08/2013

John Johansen
Statsautoriseret revisor
Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med professionel hjemmehjælp samt hjemmeservice-ordninger samt anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes et resultat før skat for næste år i samme størrelsesorden som i år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Det er i flere kommuner varslet, at de opgaver, som selskabet leverer for de respektive kommuner, sendes i udbud.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af modervirksomhed og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

Balance

Materielle anlægsaktiver.

Indretning lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Indretning lejede lokaler, 5 år
Driftsmateriel og inventar, 5 år

Leasingkontrakter.

Ved operationel og finansiell leasing udgiftsføres leasingydelserne i resultatopgørelsen, og den samlede forpligtelse oplyses i en note.

Tilgodehavender.

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

Skyldig skat og udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kære Pleje ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 pct.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		35.186.383	33.724.651
Personaleomkostninger	1	-32.840.618	-31.549.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...	2	-387.347	-609.351
Resultat af ordinær primær drift		1.958.418	1.565.574
Andre finansielle indtægter		2.498	73.578
Øvrige finansielle omkostninger		-43.010	-165.666
Ordinært resultat før skat		1.917.906	1.473.486
Ekstraordinært resultat før skat		1.917.906	1.473.486
Skat af årets resultat	3	-510.940	-430.713
Årets resultat		1.406.966	1.042.773
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	48.300
Overført resultat		906.966	994.473
I alt		1.406.966	1.042.773

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		1.526.785	1.848.214
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	1.526.785	1.848.214
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.592	303.699
Indretning af lejede lokaler		26.982	36.793
Materielle anlægsaktiver i alt	5	94.574	340.492
Deposita		191.667	139.614
Finansielle anlægsaktiver i alt		191.667	139.614
Anlægsaktiver i alt		1.813.026	2.328.320
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		621.726	29.030
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.789	2.000
Andre tilgodehavender		41.323	136.287
Periodeafgrænsningsposter		3.773.308	3.097.486
Tilgodehavender i alt		4.517.146	3.264.803
Likvide beholdninger		1.046.896	8.061
Omsætningsaktiver i alt		5.564.042	3.272.864
AKTIVER I ALT		7.377.068	5.601.184

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.901.439	994.473
Forslag til udbytte		500.000	48.300
Egenkapital i alt	6	2.481.439	1.122.773
Hensættelse til udskudt skat		16.417	13.863
Hensatte forpligtelser i alt		16.417	13.863
Gæld til banker		20.896	937.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.187	185.958
Skyldig selskabsskat		941.949	416.850
Anden gæld		3.706.199	1.847.308
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.981	1.076.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.879.212	4.464.548
Gældsforpligtelser i alt		4.879.212	4.464.548
PASSIVER I ALT		7.377.068	5.601.184

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	29.502.009	28.265.895
Pensionsbidrag	1.754.314	1.697.844
Andre omkostninger til social sikring	1.584.295	1.585.987
	<u>32.840.618</u>	<u>31.549.726</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>99</u>	<u>75</u>

Ultimo regnskabsåret beskæftiger Kære Pleje ApS i gennemsnit 115 personer og incl. deltidsansatte ca. 165.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Goodwill	321.429	401.786
Indretning lejede lokaler	9.811	12.264
Inventar	57.484	162.500
Avance - tab ved salg	-1.377	32.801
	<u>387.347</u>	<u>609.351</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Aktuel skat	507.175	416.850
Modervirksomhed godtgøres	1.211	0
Ændring af udskudt skat	2.554	13.863
	<u>510.940</u>	<u>430.713</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	<u>2.250.000</u>
Tilgang	0

Afgang	0
Kostpris ultimo	2.250.000
Af- og nedskrivning primo	-401.786
Årets afskrivning	-321.429
Af- og nedskrivning ultimo	-723.215
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.526.785

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	49.057	404.932
Tilgang	0	0
Afgang	0	-282.036
Kostpris ultimo	49.057	122.896
Af- og nedskrivning primo	-12.264	-101.233
Årets afskrivning	-9.811	-57.484
Tilbageførsel ved afgang	0	103.413
Af- og nedskrivning ultimo	-22.075	-55.304
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.982	67.592

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	994.473	48.300	1.122.773
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-48.300	-48.300
Årets resultat	0	0	906.966	500.000	1.406.966
Egenkapital ultimo	80.000	0	1.901.439	500.000	2.481.439

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing.

Selskabet har indgået leasingaftaler løbende op til 36 måneder med en forpligtelse på i alt ca. 700 t.kr. pr. år samt huslejekontrakter med en årlig husleje på ca. t.kr. 400 pr. år.

Sambeskatning.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med modervirksomhed 34719667 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 507 t.kr.. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt 13 t.kr.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant på kr. 2.000.000 med pant i goodwill og simple fordringer samt løsørepannt i materielle anlægsaktiver.

Selskabet har ikke herudover påtaget sig forpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

9. Oplysning om ejerskab**Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Semike ApS, Kolding