

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

CLARA SERVICE GRUPPEN APS

CVR-nr. 30 20 02 76

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 31/5 2013

Klaus JUST

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	12
Balance pr. 31. december 2012	13-14
Noter	15-20

Selskab

Clara Service Gruppen ApS  
Grusgraven 3b  
2880 Bagsværd

CVR-nummer 30 20 02 76

6. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Klaus Just Bryner

Christina Kjær

Revision

INFO : REVISION  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

### Hovedaktiviteter

Clara Service Gruppen ApS' formål er at yde privat hjemmehjælp, personligpleje og service overfor ældre medborgere samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. 563 før skat.

Resultatet er påvirket negativt af en række engangsomkostninger samt opstart af datterselskabet MinFodpleje ApS. Driften er således påvirket negativt med t.kr. 239 vedrørende MinFodpleje ApS.

Resultatet betragtes på denne baggrund for værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2012.

### Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af de udarbejdede budgetter

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Clara Service Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

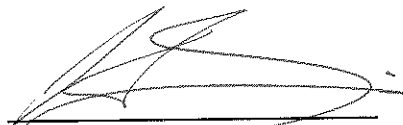
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 7. maj 2013

I direktionen

  
Klaus Just Bryner

  
Christina Kjær

Til kapitalejerne i Clara Service Gruppen ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Clara Service Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

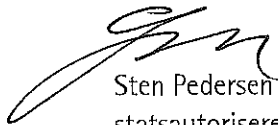
### Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Søborg, den 7. maj 2013

INFO:REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Sten Pedersen  
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

#### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til kreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 25% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med selskabet som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	7 år
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
---	--------

Småanskaffelser under kr. 12.300 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

### Leasing

Leasede materielle anlægsaktiver, som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver. Leasede aktiver indregnes i balancen til den laveste værdi af dagsværdien og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afog nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingdelsernes rentedel indregnes over leasingkontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Øvrige leasingkontrakter som ikke opfylder kriterierne for finansielle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Udenlandske tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

### Tilgodehavender

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Gæld til kreditinstitutter i øvrigt**

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE

12

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	17.500.197	14.811.912
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	-16.101.590	-13.423.650
	Personaleomkostninger	
	1.398.607	1.388.262
	INDTJENINGSBIDRAG	
5,6	-410.912	-391.193
5,6	-85.838	0
	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	
	Andre driftsomkostninger	
	901.857	997.069
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	
7	-24.701	-55.299
2	11.265	141
3	-325.123	-154.479
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Andre finansielle indtægter	
	Øvrige finansielle omkostninger	
	563.298	787.432
	RESULTAT FØR SKAT	
4	-238.718	-264.099
	Skat af årets resultat	
	<u>324.581</u>	<u>523.333</u>
	ÅRETS RESULTAT	

## RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	227.981	523.333
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	0
ÅRETS RESULTAT	<u>324.581</u>	<u>523.333</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5 Goodwill	216.665	416.665
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	38.480	50.763
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>255.145</u>	<u>467.428</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	437.991	697.958
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>437.991</u>	<u>697.958</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	24.701
Andre tilgodehavender	128.056	108.556
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>128.056</u>	<u>133.257</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>821.192</u>	<u>1.298.642</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.916.668	4.333.776
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.287.564	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	123.853	217.025
4 Udskudte skatteaktiver	0	7.592
Periodeafgrænsningsposter	239.234	152.231
TILGODEHAVENDER	<u>6.567.319</u>	<u>4.710.624</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>11.789</u>	<u>810.606</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>6.579.108</u>	<u>5.521.230</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.400.300</u>	<u>6.819.872</u>



<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	1.693.325	1.465.345
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>96.600</u>	<u>0</u>
8 EGENKAPITAL	<u>1.914.925</u>	<u>1.590.345</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>36.687</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>36.687</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>199.034</u>	<u>304.404</u>
9 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>199.034</u>	<u>304.404</u>
9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	110.000	113.309
11 Kreditinstitutter i øvrigt	2.720.637	1.876.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser	717.271	647.437
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	13.518
4 Selskabsskat	142.439	208.175
Anden gæld	<u>1.559.307</u>	<u>2.066.136</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>5.249.654</u>	<u>4.925.124</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>5.448.688</u>	<u>5.229.528</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>7.400.300</u></u>	<u><u>6.819.872</u></u>
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Kontraktlige forpligtelser		

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Gager og lønninger	15.280.579	12.775.447
	Pensioner	50.393	79.406
	Andre omkostninger til social sikring	338.945	278.661
	Personaleomkostninger i øvrigt	431.673	290.135
	I ALT	<u>16.101.590</u>	<u>13.423.650</u>
<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	11.265	0
	Finansielle indtægter i øvrigt	0	141
	I ALT	<u>11.265</u>	<u>141</u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	67
	Finansielle omkostninger i øvrigt	325.123	154.412
	I ALT	<u>325.123</u>	<u>154.479</u>



## 4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2011</u>
Skyldig pr. 1/1 2012	208.175	-7.592		
Betalt i året	-208.175			
Betalt acontoskat	-52.000			
Skat af årets resultat	<u>194.439</u>	<u>44.279</u>	<u>238.718</u>	<u>264.099</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2012	<u>142.439</u>	<u>36.687</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>238.718</u>	<u>264.099</u>

## 5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/12 2011</u>
Kostpris pr. 1/1 2012	1.141.566	1.141.566	562.650
Tilgang i året	24.500	24.500	578.915
Afgang i året	<u>-463.385</u>	<u>-463.385</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2012	<u>702.681</u>	<u>702.681</u>	<u>1.141.566</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2012	443.608	443.608	263.070
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	198.629	198.629	180.538
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>-377.547</u>	<u>-377.547</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2012	<u>264.690</u>	<u>264.690</u>	<u>443.608</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2012	<u>437.991</u>	<u>437.991</u>	<u>697.958</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	<u>384.113</u>	<u>384.113</u>	<u>456.148</u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>85.838</u>	<u>85.838</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>85.838</u>	<u>85.838</u>	<u>0</u>



6	Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Udviklingsomk.	I ALT	31/12 2011
	Kostpris pr. 1/1 2012	1.400.000	61.416	1.461.416	1.400.000
	Tilgang i året	0	0	0	61.416
	Afgang i året	0	0	0	0
	<b>KOSTPRIS PR. 31/12 2012</b>	<b>1.400.000</b>	<b>61.416</b>	<b>1.461.416</b>	<b>1.461.416</b>
	Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2012	983.335	10.653	993.988	783.333
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0
	Årets afskrivninger	200.000	12.283	212.283	210.655
	Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0	0
	<b>AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2012</b>	<b>1.183.335</b>	<b>22.936</b>	<b>1.206.271</b>	<b>993.988</b>
	<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2012</b>	<b>216.665</b>	<b>38.480</b>	<b>255.145</b>	<b>467.428</b>

## 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/1 2012	80.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2012	<u>80.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2012	-55.299
Årets resultatandel	-24.701
Modtaget udbytte i året	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2012	<u>-80.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2012	<u><u>0</u></u>

Selskabets tilknyttede virksomhed omfatter følgende:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomhed:</u>			
MinFodpleje ApS, Bagsværd	100%	<u>-239.560</u>	<u>-214.859</u>
		<u>-239.560</u>	<u>-214.859</u>
I ALT		<u><u>-239.560</u></u>	<u><u>-214.859</u></u>

Kapitalandelen er optaget til kr. 0 grundet negativ egenkapital.

8 Egenkapital	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
Virksomhedskapital pr. 31/12 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 1/1 2012	0	0
Årets nettoopskrivning jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 31/12 2012	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat pr. 1/1 2012	1.465.345	942.011
Overført af årets resultat jf. resultatdisponering	<u>227.981</u>	<u>523.333</u>
Overført resultat pr. 31/12 2012	<u>1.693.325</u>	<u>1.465.345</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2012	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte, jf. resultatdisponeringen	<u>96.600</u>	<u>0</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2012	<u>96.600</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31/12 2012	<u><u>1.914.925</u></u>	<u><u>1.590.345</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	<u>309.034</u>	<u>417.713</u>	<u>110.000</u>	<u>0</u>
I ALT	<u><u>309.034</u></u>	<u><u>417.713</u></u>	<u><u>110.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

10 Eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti overfor trediemand med i alt t.kr. 1.260.

Selskabet hæfter som administrationselskab for koncernen for den skat, som er afregnet til denne fra øvrige koncernselskaber.

Selskabet har afgivet indeståelseserklæring for tilknyttede virksomheds fortsatte drift frem til 31. december 2013.

11 Pantsætninger og  
sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. t.kr. 2.500, i selskabets simple fordringer/debitorer, immaterialle anlægsaktiver samt driftsinventar er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.kr. 3.917 er i forbindelse med factoring engagement stillet til sikkerhed for engagement i kreditinstitutter på t.kr. 2.534.

12 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter om leasing af automobiler. Leasingaftalerne er uopsigelige indtil 31/5 2016. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 1.297 og forfalder jævnt over restperiode.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler, frem til juni 2013. Den samlede resterende lejeforpligtelse udgør ca. t. kr. 110.