



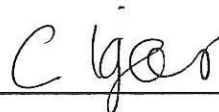
ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

CLARA SERVICE GRUPPEN APS

CVR-nr. 30 20 02 76

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 31/5 2014



CHRISTINA KJÆR

Dirigents 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 2013	12
Balance pr. 31. december 2013	13-14
Noter	15-21

**Selskab**

Clara Service Gruppen ApS  
Vandtårnsvej 85  
2860 Søborg

CVR-nummer 30 20 02 76

7. 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, personlig pleje 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 kr. 73.689 før skat.

Resultatet betragtes som værende tilfredsstillende, set i lyset af, at resultatet er påvirket af etableringsomkostningerne på ca. kr. 870.000 til flytning samt etablering af nyt super vaskeri.

### 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 2013.

### Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af de udarbejdede budgetter. Markedet for hjemmehjælp er stærkt konkurrence præget, herunder vurderes det, at ca. 80 % af hjemmehjælp-pleje-driften går i udbud indenfor få år.

Vi har udviklet et lille nicheområde som iværksættes pr. 1/8-2014. PP ordninger, Borgerstyret plejeordninger. Det er omkostningsfrit at implementere.

### Frem mod 2014 og 2015

Pr. 1. marts 2014 er Clara Service Gruppen ApS indgået i FOAs overenskomst, hvor vi efterlever alle sociale klausuler. Herunder pension m.m. for bl.a. at tilgodese Tårnby kommunes ønske om en overenskomst.

Clara Service Gruppen ApS har i den efterfølgende periode vundet udbud i Tårnby og Lejre med opstart 1. maj 2014, vi forventer at vinde yderlige 2 udbud i 2014.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Clara Service Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

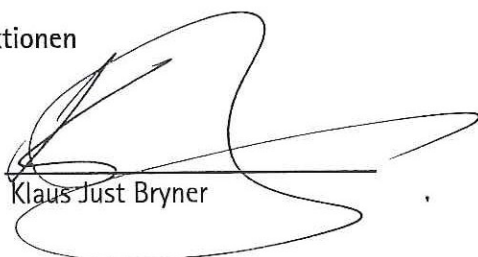
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 31. maj 2014

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 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 31. maj 2014

**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 faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.dk

#### 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med selskabet som administratonselskab. 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
Indretning af lejede lokaler	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 leasingydelsernes 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.

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 24,5% 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.

Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	17.444.440	17.500.197
1	Personaleomkostninger	<u>-16.763.985</u>	<u>-16.101.590</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	680.455	1.398.607
5,6	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-317.779	-410.912
5,6	Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-85.838</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	362.676	901.857
7	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-44.145	-24.701
2	Andre finansielle indtægter	30.251	11.265
3	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-275.093</u>	<u>-325.123</u>
	RESULTAT FØR SKAT	73.689	563.298
4	Skat af årets resultat	<u>-35.592</u>	<u>-238.718</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>38.097</u></u>	<u><u>324.580</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-60.303	227.980
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>98.400</u>	<u>96.600</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>38.097</u></u>	<u><u>324.580</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5	Goodwill	16.665	216.665
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>26.197</u>	<u>38.480</u>
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>42.862</u>	<u>255.145</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	419.110	437.991
5	Indretning af lejede lokaler	<u>92.610</u>	<u>0</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>511.720</u>	<u>437.991</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.739	0
	Andre tilgodehavender	<u>365.881</u>	<u>128.056</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>374.620</u>	<u>128.056</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>929.202</u>	<u>821.192</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.264.533	3.916.668
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.074.110	2.287.564
	Andre tilgodehavender	159.112	123.853
4	Selskabsskat	54.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>297.507</u>	<u>239.234</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>4.849.262</u>	<u>6.567.319</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>202.008</u>	<u>11.789</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.051.270</u>	<u>6.579.108</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.980.472</u></u>	<u><u>7.400.300</u></u>

Note	31/12 2013	31/12 2012
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	1.633.021	1.693.325
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
8 EGENKAPITAL	<u>1.856.421</u>	<u>1.914.925</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>72.279</u>	<u>36.687</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>72.279</u>	<u>36.687</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>81.492</u>	<u>199.034</u>
9 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>81.492</u>	<u>199.034</u>
9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	115.000	110.000
11 Kreditinstitutter i øvrigt	1.645.341	2.720.637
Leverandører af varer og tjenesteydelser	612.201	717.271
4 Selskabsskat	0	142.439
Anden gæld	1.597.738	1.559.307
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.970.280</u>	<u>5.249.654</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.051.772</u>	<u>5.448.688</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>5.980.472</u></u>	<u><u>7.400.300</u></u>
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Kontraktlige forpligtelser		

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Gager og lønninger	15.732.176	15.280.579
	Pensioner	80.568	50.393
	Andre omkostninger til social sikring	479.416	338.945
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>471.825</u>	<u>431.673</u>
	I ALT	<u><u>16.763.985</u></u>	<u><u>16.101.590</u></u>
<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	<u>30.251</u>	<u>11.265</u>
	I ALT	<u><u>30.251</u></u>	<u><u>11.265</u></u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>275.093</u>	<u>325.123</u>
	I ALT	<u><u>275.093</u></u>	<u><u>325.123</u></u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2012</u>
Skyldig pr. 1/1 2013	142.439	36.687		
Betalt i året	-142.439			
Betalt acontoskat	-54.000			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>35.592</u>	<u>35.592</u>	<u>238.718</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2013	<u>-54.000</u>	<u>72.279</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>35.592</u>	<u>238.718</u>

## NOTER

5	Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALI	31/12 2012
	Kostpris pr. 1/1 2013	702.681	0	702.681	1.141.566
	Tilgang i året	80.000	99.225	179.225	24.500
	Afgang i året	0	0	0	-463.385
	KOSTPRIS PR. 31/12 2013	782.681	99.225	881.906	702.681
	Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2013	264.690	0	264.690	443.608
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0
	Årets afskrivninger	98.881	6.615	105.496	198.629
	Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0	-377.547
	AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2013	363.571	6.615	370.186	264.690
	REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2013	419.110	92.610	511.720	437.991
	Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	312.078	0	312.078	384.113
	Salgspris, afgang	0	0	0	0
	Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	85.838
	FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	85.838



## NOTER

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Udviklingsomk.	I ALT	31/12 2012
Kostpris pr. 1/1 2013	1.400.000	61.416	1.461.416	1.461.416
Tilgang i året	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
<b>KOSTPRIS PR. 31/12 2013</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 2013	1.183.335	22.936	1.206.271	993.988
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	200.000	12.283	212.283	212.283
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0	0
<b>AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2013</b>	<b>1.383.335</b>	<b>35.219</b>	<b>1.418.554</b>	<b>1.206.271</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2013</b>	<b>16.665</b>	<b>26.197</b>	<b>42.862</b>	<b>255.145</b>

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/1 2013	80.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2013	<u>80.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2013	-80.000
Årets resultatandel	-44.145
Andre reguleringer	52.884
Modtaget udbytte i året	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2013	<u>-71.261</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2013	<u><u>8.739</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>-44.145</u>	<u>8.739</u>
		<u>-44.145</u>	<u>8.739</u>
I ALT		<u><u>-44.145</u></u>	<u><u>8.739</u></u>

Selskabet har for en styrkelse af kapitalgrundlaget ydet koncerntilskud på 268 t.kr. i tilknyttede virksomhed i 2013.

8 Egenkapital	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Virksomhedskapital pr. 31/12 2013	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 1/1 2013	0	0
Årets nettoopskrivning jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 31/12 2013	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat pr. 1/1 2013	1.693.324	1.465.344
Overført af årets resultat jf. resultatdisponering	<u>-60.303</u>	<u>227.980</u>
Overført resultat pr. 31/12 2013	<u>1.633.021</u>	<u>1.693.324</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2013	96.600	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-96.600	0
Forslag til udbytte, jf. resultatdisponeringen	<u>98.400</u>	<u>96.600</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2013	<u>98.400</u>	<u>96.600</u>
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u><u>1.856.421</u></u>	<u><u>1.914.924</u></u>

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

### 9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	<u>196.492</u>	<u>309.034</u>	<u>110.000</u>	<u>0</u>
I ALT	<u><u>196.492</u></u>	<u><u>309.034</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. 1.202.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskatter.

Selskabet har afgivet indeståelseserklæring for tilknyttede virksomheds fortsatte drift frem til 31. december 2014.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.kr. 2.311 er i forbindelse med factoring engagement stillet til sikkerhed for engagement i kreditinstitutter på t.kr. 1.645.

Ejerpantebrev, nom. t.kr. 540 i selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en balanceværdi på t.kr. 312 er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

### 12 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakter om leasing af automobiler. Leasingaftalerne er uopsigelig indtil 31/5 2016. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 1.626.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Den samlede resterende lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 3.055.