

Vita Pleje ApS

CVR-nr. 30 20 02 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juli 2015.



Mohsen Al Ziheiri
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Vita Pleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 17. juli 2015

Direktion

Mohsen Al Ziheiri



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vita Pleje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vita Pleje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

Frederiksberg, den 17. juli 2015

One Revision Øst

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Hans Grube

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vita Pleje ApS Vandtårnsvej 85 2860 Søborg
	CVR-nr.: 30 20 02 76
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
Direktion	Mohsen Al Ziheiri
Revision	One Revision Øst statsautoriseret revisionsaktieselskab Roskildevej 37A, 3. 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde privat hjemmehjælp, personlig pleje og service overfor ældre medborgere samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget i negativ retning af, at selskabets tidligere ledelse ikke i rette tid, fik opsagt personale i forbindelse med til- og afgang af nye kommuner. Den daværende ledelse bidrog ikke til samhørighed i selskabet, hvilket i sidste del af regnskabsåret førte til et øget antal sygemeldinger blandt personale, med deraf følgende øgede omkostninger til vikardækning af vagter.

I sidste del af regnskabsåret har der været anvendt væsentlige ressourcer på afgivelse af tilbud på levering af hjemmehjælp, personlig pleje og service i kommuner i udbud. Bestræbelserne har ført til, at selskabet har vundet yderligere to kommuner, hvis opstart først vil have effekt på efterfølgende regnskabsår.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er selskabet blevet solgt til en anden aktør inden for plejeområdet. Selskabets nye ejere har igangsat tilpasning af personalestrukturen, samt optimering af ruteplanlægning mv. Det forventes af de igangsatte tiltag vil sikre, at selskabet fremadrettet kommer ud med positive driftsresultater.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vita Pleje ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vita Pleje ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2013 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	9.871.958	17.444.442
Personaleomkostninger	-12.150.091	-16.763.985
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-212.034	-317.779
Driftsresultat	-2.490.167	362.678
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-739	-44.145
1 Andre finansielle indtægter	0	30.251
2 Øvrige finansielle omkostninger	-135.893	-275.093
Resultat før skat	-2.626.799	73.691
3 Skat af årets resultat	72.279	-35.592
Årets resultat	-2.554.520	38.099
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Disponeret fra overført resultat	-2.554.520	-60.301
Disponeret i alt	-2.554.520	38.099

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2014	2013
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	1.413.912	26.197
4 Goodwill	0	16.665
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.413.912</u>	<u>42.862</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	730.495	419.110
5 Indretning lejede lokaler	72.764	92.610
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>803.259</u>	<u>511.720</u>
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	8.739
Deposita	377.121	310.549
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>377.121</u>	<u>319.288</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.594.292</u>	<u>873.870</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.249.231	2.264.531
Igangværende arbejder for fremmed regning	740.001	2.074.110
Tilgodehavende selskabsskat	83.000	54.000
Andre tilgodehavender	17.577	214.444
Periodeafgrænsningsposter	171.736	297.508
Tilgodehavender i alt	<u>2.261.545</u>	<u>4.904.593</u>
Likvide beholdninger	11.568	202.008
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.273.113</u>	<u>5.106.601</u>
Aktiver i alt	<u>4.867.405</u>	<u>5.980.471</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	78.504	1.633.024
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Egenkapital i alt	203.504	1.856.424
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	72.279
Hensatte forpligtelser i alt	0	72.279
Gældsforpligtelser		
9 Kreditinstitutter i øvrigt	0	81.492
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	81.492
Kortfristet del af langfristet gæld	1.139.295	1.760.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser	364.820	612.198
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.201.227	0
Anden gæld	1.958.559	1.597.737
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.663.901	3.970.276
Gældsforpligtelser i alt	4.663.901	4.051.768
Passiver i alt	4.867.405	5.980.471
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	2014	2013
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	30.251
	0	30.251
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.500	0
Andre finansielle omkostninger	120.393	275.093
	135.893	275.093
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-72.279	35.592
	-72.279	35.592
4. Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Goodwill
Kostpris 1. januar	61.416	1.400.000
Tilgang	1.400.000	0
Kostpris 31. december	1.461.416	1.400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	10.653	1.383.335
Årets afskrivninger	36.851	16.665
Af- og nedskrivninger 31. december	47.504	1.400.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.413.912	0

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar	782.681	99.225
Tilgang	474.623	0
Kostpris 31. december	1.257.304	99.225
Af- og nedskrivninger 1. januar	363.571	6.615
Årets afskrivninger	163.238	19.846
Af- og nedskrivninger 31. december	526.809	26.461
Regnskabsmæssig værdi 31. december	730.495	72.764

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	1.633.024	1.693.325
Årets overførte overskud eller underskud	-2.554.520	-60.301
Driftstilskud moderselskab	1.000.000	0
	78.504	1.633.024

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar	98.400	96.600
Udloddet udbytte	-98.400	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
	0	98.400

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
9. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.139.295	1.841.833
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.139.295</u>	<u>-1.760.341</u>
	<u>0</u>	<u>81.492</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Over for en række navngivne kunder har selskabet gennem Jyske Bank stillet arbejdsgarantier for samlet 492 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning tidsmæssige, skattemæssige forskelsværdier på samlet 1.241 t.kr. Skatteværdien af disse forskelsværdier udgør 273 t.kr., ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne udnytte forskelsværdierne.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med H-D Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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