

CARE SERVICE ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/01/2013

Zahid Akhtar
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CARE SERVICE ApS

Nørrebrogade 18A

2200 København N

CVR-nr: 13839786

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39

2610 Rødovre

CVR-nr: 63778710

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Care Service Systems ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/01/2013

Direktion

Babar Jamal Iqbal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Care Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Care Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Det skal oplyses, at vi ikke har kunne verificere værdiansættelsen af tilgodehavende i udlandet samt værdien af datterselskab i udlandet. Disse to poster beløber sig til ca. 4,2 mill. Endvidere er det SKAT's opfattelse, at tilgodehavendet i udlandet er udlodning til selskabets kapitalejer. Dette forhold er dog anket. En eventuel nedskrivning eller udlodning af beløbet, vil reducere selskabets egenkapital med ca. 4,2 mill. kr. Selskabets egenkapital vil i dette tilfælde være tabt.

Konklusion

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion på årsregnskabet.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Årsrapporten er ikke indsendt rettidigt i strid med årsregnskabslovens § 138. Dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse jf. årsregnskabslovens § 162, stk. 1, nr. 1.

Det skal bemærkes, at selskabet ikke har afregnet merværdiafgift rettidigt. Årsagen til dette skyldes tidligere fejlagtige afregninger. Forholdet er udbedret ved revisionens afslutning og alle afgifter er indberettet korrekt via efterangivelse, men det skal nævnes at forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Rødovre, 22/01/2013

Jesper Bentzen

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Care Service ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 25% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balance

Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler 20%
Automobiler 20%

Småanskaffelser på indtil 12.300 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retsligt eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 25% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Bruttoresultat | | 13.271.896 | 13.749.779 |
| Personaleomkostninger | 1 | -10.378.979 | -11.632.879 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ... | | -111.175 | -111.175 |
| Andre driftsomkostninger | | -842.700 | -983.815 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.939.042 | 1.021.910 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -20.094 | -42.213 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.918.948 | 979.697 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 1.918.948 | 979.697 |
| Skat af årets resultat | 2 | -495.133 | -259.424 |
| Årets resultat | | 1.423.815 | 720.273 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 1.423.815 | 720.273 |
| I alt | | 1.423.815 | 720.273 |

Balance 30. juni 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 413.854 | 525.029 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 413.854 | 525.029 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 182.000 | 182.000 |
| Andre tilgodehavender | | 77.021 | 74.550 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 259.021 | 256.550 |
| Anlægsaktiver i alt | | 672.875 | 781.579 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.932.836 | 2.081.153 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.004.567 | 2.080.392 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 59.041 | 63.922 |
| Tilgodehavender i alt | | 5.996.444 | 4.225.467 |
| Likvide beholdninger | | 999.357 | 989.422 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 6.995.801 | 5.214.889 |
| AKTIVER I ALT | | 7.668.676 | 5.996.468 |

Balance 30. juni 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.729.461 | 2.305.646 |
| Egenkapital i alt | 5 | 3.854.461 | 2.430.646 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 16.685 | 15.552 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 16.685 | 15.552 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 45.445 | 154.713 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 45.445 | 154.713 |
| Gæld til banker | | 64.424 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 48.000 | 139.200 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 212.904 | 86.853 |
| Skyldig selskabsskat | | 617.350 | 387.200 |
| Anden gæld | | 2.795.354 | 2.629.851 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 14.053 | 152.453 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 3.752.085 | 3.395.557 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.797.530 | 3.550.270 |
| PASSIVER I ALT | | 7.668.676 | 5.996.468 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2011/12 kr. | 2010/11 t.kr. |
|--|-------------------|------------------|
| Løn og gager | 9.582.901 | 11.059 |
| Andre omkostninger til social sikring, pensionsbidrag m.v. | 677.147 | 747 |
| | 10.260.048 | 11.806 |

2. Skat af årets resultat

| | 2011/12 kr. | 2010/11 t.kr. |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Aktuel skat | 494.000 | 245 |
| Ændring af udskudt skat | 1.133 | 14 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 495.133 | 259 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Inventar kr. | Automobiler kr. |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Kostpris primo | 86.282 | 834.218 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | -0 | -0 |
| Kostpris ultimo | 86.282 | 834.218 |
| Af- og nedskrivning primo | -25.692 | -369.779 |
| Årets afskrivning | -10.692 | -100.483 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -36.384 | -470.262 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 49.898 | 363.956 |

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 182.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 182.000 |
| Nettoopskrivninger primo | 0 |
| Andel i årets resultat jf. note | 0 |
| Udloddet udbytte | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 182.000 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Care Service Systems Ltd., Pakistan | 100% | - | - |

5. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|------------------------------|----------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125.000 | 0 | 2.305.646 | 0 | 2.430.646 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 1.423.815 | 0 | 1.423.815 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 0 | 3.729.461 | 0 | 3.854.461 |

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er rengøringsvirksomhed og udleje af arbejdskraft indenfor hotel og restaurationsbranchen.

Bruttofortjeneste:

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt pant i nogle af selskabets biler for i alt kr. 408.633.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 29. jan 2013.