

**Demens Pleje og Omsorg ApS**

Grenåvej 51  
8960 Randers SØ


CVR-nummer: 42057738

**ÅRSRAPPORT**

**1. maj 2023 - 30. april 2024**

**(3. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/10 2024

30/10-24   
Fatmir Asllanaj  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

[www.revi-midt.dk](http://www.revi-midt.dk)  
[info@revi-midt.dk](mailto:info@revi-midt.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Demens Pleje og Omsorg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 30/10 2024

### Direktion

Fatmir Asllanaj  
Direktør

30/10-24



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Demens Pleje og Omsorg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Demens Pleje og Omsorg ApS for perioden 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers C, den 30/10 2024

### REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370



Jens Jørgen Johnsen  
Godkendt revisor  
rne2974

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Demens Pleje og Omsorg ApS Grenåvej 51 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 42 05 77 38 Stiftet: 26. januar 2021 Kommune: Randers Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Fatmir Asllanaj
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland
<b>Revisor</b>	REVIMIDT Godkendt Revisionspartnerselskab Niels Brocks Gade 12, 2. 8900 Randers C

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af vikartjeneste indenfor plejeområdet samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Demens Pleje og Omsorg ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

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

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

##### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2023 - 30. APRIL 2024

	2023/24	2022/23
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>6.779.869</b>	<b>10.231.597</b>
1 Personaleomkostninger	-6.869.960	-9.489.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-20.167	-13.667
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-110.258</b>	<b>728.589</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.486	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-15.510	0
Andre finansielle omkostninger	-7.436	-5.639
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-128.718</b>	<b>722.950</b>
Skat af årets resultat	24.237	-159.501
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-104.481</b>	<b>563.449</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	450.000
Overført resultat	-104.481	113.449
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-104.481</b>	<b>563.449</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2024  
AKTIVER

	2024	2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.666	46.833
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>26.666</b>	<b>46.833</b>
Deposita	3.000	3.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>29.666</b>	<b>49.833</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	657.319	1.459.947
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	685.886	85.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.016	0
Udskudt skatteaktiv	23.674	1.453
Periodeafgrænsningsposter	18.800	46.946
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.387.695</b>	<b>1.593.346</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>235.426</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.387.695</b>	<b>1.828.772</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.417.361</b>	<b>1.878.605</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2024  
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	43.656	148.137
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	450.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>83.656</b>	<b>638.137</b>
Selskabsskat	0	158.589
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>158.589</b>
Kreditinstitutter	104.958	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.868	128.548
Gæld til tilknyttede virksomheder	461.299	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	737.430	953.302
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	150	29
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.333.705</b>	<b>1.081.879</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.333.705</b>	<b>1.240.468</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.417.361</b>	<b>1.878.605</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Overført resultat, primo	148.137	34.688
Årets resultat	-104.481	563.449
Foreslået udbytte	0	-450.000
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>43.656</b>	<b>148.137</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	450.000	450.000
Foreslået udbytte	0	450.000
Udloddet udbytte	-450.000	-450.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b>	<b>0</b>	<b>450.000</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>83.656</b>	<b>638.137</b>

## NOTER

	2023/24	2022/23
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	13	17
Lønninger	6.204.344	8.609.860
Pensioner	542.191	723.124
Andre omkostninger til social sikring	123.425	156.357
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.869.960</b>	<b>9.489.341</b>
	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	158.589	0
	<b>158.589</b>	<b>0</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en 3 måneders opsigelsesvarsel. Den årlige husleje udgør 120.000 DKK.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 30. april 2024 fremgår af årsrapporten for 2023/2024 for Asllanaj Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.