

DANSK PLEJE ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/07/2015

Henrik Dencker

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DANSK PLEJE ApS

Blokken 75

3460 Birkerød

Telefonnummer: 49261118

CVR-nr: 33256558

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor

One Revision Øst, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Roskildevej 37, 3.

2000 Frederiksberg

DK Danmark

CVR-nr: 27674399

P-enhed: 1010905261

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 10/07/2015

Direktion

Henrik Dencker

Ishak Dogan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Pleje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Pleje ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 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 handlinger 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsens beskrivelse af forholdet i regnskabets noter, hvori ledelsen redegør for selskabets kreditfaciliteter, og at årsrapporten i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i ledelsens beskrivelse og valg af regnskabspraksis.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Vi henviser til ledelsens beskrivelse i regnskabets noter om kapitalforhold, hvori ledelsen redegørelse af forholdet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 10/07/2015

Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor
One Revision Øst, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af, øgede omkostninger i forbindelse med opstart af aktiviteter på Bornholm. Denne aktivitet har endnu ikke genereret et overskud. Aktiviteten er derfor opsagt d. 30/6 2015 med en opsigelsesperiode på 3 måneder. Ledelsen forventer at den tilbageværende aktivitet vil generere et månedligt overskud før skat på ca. 50 t.kr.

Selskabets ledelse forventer således at det er muligt at reetablere selskabskapitalen, gennem driften af selskabet, inden for de nærmeste år.

Selskabet har modtaget erklæring fra søsterselskabet Rengoering.com A/S om, at de tidligst skal have indfriet deres mellemregning om 12 måneder og under forudsætning af, at selskabet har overskydende likviditet dertil.

Årets resultat anses for yderst utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse, tab på debitorer m.v.

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.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 H-D Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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 kontraktens løbetid, men overstiger dog ikke 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for forbrugsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender og måles til dagsværdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

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.

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		12.613.873	11.424.447
Personaleomkostninger	1	-13.704.192	-10.323.217
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		-1.801.245	-106.245
Resultat af ordinær primær drift		-2.891.564	994.985
Andre finansielle indtægter	2	0	283
Øvrige finansielle omkostninger	3	-57.847	-81.144
Ordinært resultat før skat		-2.949.411	914.124
Skat af årets resultat	4	640.419	-179.701
Årets resultat		-2.308.992	734.423
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.308.992	734.423
I alt		-2.308.992	734.423

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Koncessioner, der stammer fra udviklingsprojekter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.120	188.365
Materielle anlægsaktiver i alt	6	82.120	188.365
Deposita		58.979	60.871
Finansielle anlægsaktiver i alt		58.979	60.871
Anlægsaktiver i alt		141.099	249.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.364.543	1.330.677
Udskudte skatteaktiver		582.883	1.112
Tilgodehavende skat		63.551	26.162
Andre tilgodehavender		3.500	0
Periodeafgrænsningsposter		0	7.245
Tilgodehavender i alt		3.014.477	1.365.196
Likvide beholdninger		171.615	715.290
Omsætningsaktiver i alt		3.186.092	2.080.486
Aktiver i alt		3.327.191	2.329.722

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.000
Overført resultat		-1.871.594	435.398
Egenkapital i alt	7	-1.791.594	517.398
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.057.146	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	2.057.146	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	38.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.354	188.727
Anden gæld		2.856.285	1.585.095
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.061.639	1.812.324
Gældsforpligtelser i alt		5.118.785	1.812.324
Passiver i alt		3.327.191	2.329.722

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2013
	kr.	kr.
Lønninger	12.407.791	9.151.520
Pensioner	716.436	638.400
Andre udgifter til social sikring	385.655	319.514
Øvrige personaleudgifter	194.310	213.784
	<u>13.704.192</u>	<u>10.323.218</u>

2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter pengeinstitutter	0	283
	<u>0</u>	<u>283</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	38.519	0
Renteomkostninger varekreditorer	561	48.625
Renteomkostninger pengeinstitutter	18.767	32.519
	<u>57.847</u>	<u>81.144</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-63.551	186.838
Regulering af tidligere års skat	4.903	0
Regulering udskudt skat	-581.771	-7.137
	<u>-640.419</u>	<u>179.701</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Forskning og udvikling kr.
Anskaffelsessum	
Anskaffelsessum 1/1 2014	0
Tilgang i årets løb	1.695.000
Anskaffelsessum 31/12 2014	1.695.000
Afskrivninger	
Af- og nedskrivninger 1/1 2014	0
Årets af- og nedskrivninger	-1.695.000
Afskrivninger 31/12 2014	-1.695.000
Bogført værdi 31/12 2014	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum	
Anskaffelsessum primo 1/1 2014	458.846
Anskaffelsessum 31/12 2014	458.846
Af- og nedskrivninger	
Af- og nedskrivninger 1/1 2014	270.481
Årets af- og nedskrivninger	106.245
Af- og nedskrivninger 31/12 2014	376.726
Bogført værdi 31/12 2014	82.120

7. Egenkapital i alt

	1/1 2014	Forslag til årets resultatfordeling	31/12 2014
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	437.399	-2.891.875	-2.454.476
	517.399	-2.891.875	-2.374.476

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/1 2014	31/12 2014	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	første år	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	38.502	0	0	0
Gæld tilknyttede virksomheder	0	2.057.146	0	0
	38.502	2.057.146	0	0

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Going concern

Regnskabsåret har været præget af, øgede omkostninger i forbindelse med opstart af aktiviteter på Bornholm. Denne aktivitet har endnu ikke genereret et overskud. Aktiviteten er derfor opsagt d. 30. juni 2015 med en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Ledelsen har tilpasset organisationen til de ændrede markedsvilkår og forventer at den tilbageværende aktivitet vil generere et månedligt overskud før skat på ca. 50 t.kr.

Selskabets ledelse forventer således, at det er muligt at reetablere selskabskapitalen, gennem driften af selskabet, inden for de nærmeste år.

Selskabet har modtaget erklæring fra søsterselskabet Rengoering.com A/S om, at de tidligst skal have indfriet deres mellemregning om 12 måneder og under forudsætning af, at selskabet har overskydende likviditet dertil.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler om leasing af biler. Leasingaftalerne er uopsigelige med en restløbetid på op til 45 måneder. Den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 978.

Selskabet har indgået huslejekontrakt på almindelige markedsvilkår, med et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H-D Holding ApS. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært med H-D Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Over for en række navngivne kunder har selskabet gennem Danske Bank stillet arbejdsgarantier for samlet t.kr. 1.200.