BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Dansk Plejeservice ApS

CVR-nr. 27 52 92 32

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.14

Jonna Vall Jensen
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aalborg
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Dansk Plejeservice ApS
Vandmanden 22
9200 Aalborg SV
Telefon: 96 32 03 60
Hjemmeside: www.danskplejeservice.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 27 52 92 32
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Jonna Vall Jensen, formand
Jesper Vall Jensen
Steffen Vall Jensen

Direktion

Jonna Vall Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Dansk Plejeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. maj 2014

Direktionen

Jonna Vall Jensen

Bestyrelsen

Jonna Vall Jensen Formand	Jesper Vall Jensen	Steffen Vall Jensen

Til kapitalejerne i Dansk Plejeservice ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Plejeservice ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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.

Aalborg, den 27. maj 2014

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Lindholt Christensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive servicevirksomhed inden for hjemmesygepleje og sundhedspleje samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -1.114.471 mod DKK 446.454 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -169.519.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at budgettet for 2014 og 2015 kan realiseres, idet dette er en forudsætning for fortsat bankfinansiering af driftsaktiviteten. Det er ledelsens vurdering at selskabet vil kunne leve op til de opstillede budgetter for 2014 og 2015, idet der er iværksat omfattende omkostningsbesparelser der vil påvirke resultatet fra og med 2. kvartal 2014.

Herudover forventes selskabet i lighed med tidligere år at modtage efterregulering fra kommunerne for det udførte arbejde i 2013. Denne efterregulering har i tidligere år påvirket driften og likviditeten væsentligt i andet halvår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttofortjeneste	**24.096.939**	**25.634.515**
2	Personaleomkostninger	-25.339.794	-24.693.940
	Resultat før af- og nedskrivninger	**-1.242.855**	**940.575**
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-156.617	-174.875
	Resultat af primær drift	**-1.399.472**	**765.700**
3	Andre finansielle indtægter	50.984	273
4	Andre finansielle omkostninger	-83.108	-149.647
	Finansielle poster i alt	**-32.124**	**-149.374**
	Resultat før skat	**-1.431.596**	**616.326**
5	Skat af årets resultat	317.125	-169.872
	Årets resultat	**-1.114.471**	**446.454**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-1.114.471	446.454
I alt	**-1.114.471**	**446.454**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Goodwill	39.000	52.000
6	**Immaterielle anlægsaktiver i alt**	**39.000**	**52.000**
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.717	145.838
7	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**117.717**	**145.838**
	Andre tilgodehavender	58.853	58.111
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**58.853**	**58.111**
	Anlægsaktiver i alt	**215.570**	**255.949**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.192.303	3.983.396
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	471.289	519.884
	Udskudt skatteaktiv	256.641	0
	Andre tilgodehavender	50.025	18.000
	Periodeafgrænsningsposter	759.188	668.960
	Tilgodehavender i alt	**4.729.446**	**5.190.240**
	Likvide beholdninger	**4.097**	**3.493**
	Omsætningsaktiver i alt	**4.733.543**	**5.193.733**
	Aktiver i alt	**4.949.113**	**5.449.682**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-294.519	819.952
8	**Egenkapital i alt**	**-169.519**	**944.952**
	Hensættelser til udskudt skat	0	60.484
	Andre hensatte forpligtelser	180.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**180.000**	**60.484**
	Gæld til kreditinstitutter	680.980	848.833
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	787.207	324.093
	Gæld til tilknyttede virksomheder	679.884	585.148
	Selskabsskat	0	213.722
	Anden gæld	2.790.561	2.472.450
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**4.938.632**	**4.444.246**
	Gældsforpligtelser i alt	**4.938.632**	**4.444.246**
	Passiver i alt	**4.949.113**	**5.449.682**

9 Eventualforpligtelser
10 Sikkerhedsstillelser
11 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

1. Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Som konsekvens af nedsættelse af skatteprocenten fra 25% til 22% over en 3-årig periode er skønnet over den forventede udskudte skat blevet ændret i overensstemmelse med de ændrede skattesatser. Den beløbsmæssige effekt af ændringen er indregnet i resultatopgørelsen under skat af årets resultat med den del, som kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, som kan henføres til poster indregnet direkte på egenkapitalen, samt en tilsvarende reduktion af udskudt skat. Ændringen indebærer en negativ påvirkning af årets resultat på t.DKK 35. Balancesummen er uændret, mens egenkapitalen er formindsket med t.DKK 35 som følge af det ændrede skøn.

Generelt om 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Goodwill	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at budgettet for 2014 og 2015 kan realiseres, idet dette er en forudsætning for fortsat bankfinansiering af driftsaktiviteten. Det er ledelsens vurdering at selskabet vil kunne leve op til de opstillede budgetter for 2014 og 2015, idet der er iværksat omfattende omkostningsbesparelser der vil påvirke resultatet fra og med 2. kvartal 2014.

Herudover forventes selskabet i lighed med tidligere år at modtage efterregulering fra kommunerne for det udførte arbejde i 2013. Denne efterregulering har i tidligere år påvirket driften væsentligt i andet halvår.

	2013 DKK	2012 DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	23.039.307	22.607.622
Pensioner	822.501	807.171
Andre omkostninger til social sikring	462.910	431.799
Personaleomkostninger i øvrigt	1.015.076	847.348
I alt	25.339.794	24.693.940
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	66	62

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	50.637	0
Øvrige finansielle indtægter	347	273
I alt	50.984	273

	2013 DKK	2012 DKK

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	41.046	11.673
Øvrige finansielle omkostninger	42.062	137.974
I alt	83.108	149.647

5. Skatter

Årets aktuelle skat	0	213.722
Årets udskudte skat	-352.122	-43.850
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	34.997	0
I alt	-317.125	169.872

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.12	130.000
Kostpris pr. 31.12.13	130.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	78.000
Afskrivninger i året	13.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	91.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	39.000

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	704.823
Tilgang i året	92.500
Afgang i året	-48.543
Kostpris pr. 31.12.13	748.780
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	558.985
Afskrivninger i året	100.187
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	-28.109
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	631.063
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	117.717

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	373.498
Forslag til resultatdisponering	0	446.454
Saldo pr. 31.12.12	125.000	819.952
Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13		
Saldo pr. 01.01.13	125.000	819.952
Forslag til resultatdisponering	0	-1.114.471
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-294.519

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anpartsklasse	125.000	1

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har visse løbende retssager. Det er ledelsens opfattelse, at disse retssager ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.DKK 681, er der givet virksomhedspant t.DKK 2.000 omfattende goodwill, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 3.349.

11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 4-38 måneder og en samlet ydelse på t.DKK 863.