

Dansk Plejeservice ApS

CVR-nr. 27 52 92 32

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.13

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

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Dansk Plejeservice ApS
Vandmanden 22, City Syd
9200 Aalborg SV
Telefon: 96 32 03 60
Hjemmeside: www.dansklejeservice.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

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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 17. maj 2013

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 01.01.12 - 31.12.12, 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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.

Aalborg, den 17. maj 2013

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 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 446.454 mod DKK 64.329 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 944.952.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2012 DKK	2011 DKK
	Bruttofortjeneste	25.634.515	25.062.693
1	Personaleomkostninger	-24.693.940	-24.427.350
	Resultat før af- og nedskrivninger	940.575	635.343
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-174.875	-335.767
	Resultat af primær drift	765.700	299.576
	Andre finansielle indtægter	273	111
2	Andre finansielle omkostninger	-149.647	-200.119
	Finansielle poster i alt	-149.374	-200.008
	Resultat før skat	616.326	99.568
3	Skat af årets resultat	-169.872	-35.239
	Årets resultat	446.454	64.329
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	446.454	64.329
	I alt	446.454	64.329

Note	AKTIVER	
	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
	Goodwill	52.000 65.000
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	52.000 65.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.838 269.327
5	Materielle anlægsaktiver i alt	145.838 269.327
	Andre tilgodehavender	58.111 74.566
	Finansielle anlægsaktiver i alt	58.111 74.566
	Anlægsaktiver i alt	255.949 408.893
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.983.396 5.569.920
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	519.884 442.392
	Andre tilgodehavender	18.000 0
	Periodeafgrænsningsposter	668.960 1.142.418
	Tilgodehavender i alt	5.190.240 7.154.730
	Likvide beholdninger	3.493 6.512
	Omsætningsaktiver i alt	5.193.733 7.161.242
	Aktiver i alt	5.449.682 7.570.135

PASSIVER			
		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	819.952	373.498
6	Egenkapital i alt	944.952	498.498
	Hensættelser til udskudt skat	60.484	104.334
	Hensatte forpligtelser i alt	60.484	104.334
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	18.001
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	18.001
	Gæld til kreditinstitutter	848.833	1.377.820
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	324.093	628.385
	Gæld til tilknyttede virksomheder	585.148	674.631
	Selskabsskat	213.722	10.222
	Anden gæld	2.472.450	4.258.244
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.444.246	6.949.302
	Gældsforpligtelser i alt	4.444.246	6.967.303
	Passiver i alt	5.449.682	7.570.135

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og restværdier:

	Brugstid	Rest-værdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

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

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inven-tar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelses-året.

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 finansiell omkostning henholdsvis finansiell 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 over-skud.

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.

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.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

	2012	2011
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	22.607.622	22.635.685
Pensioner	807.171	596.350
Andre omkostninger til social sikring	431.799	444.066
Personaleomkostninger i øvrigt	847.348	751.249
I alt	24.693.940	24.427.350

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	62	63
--	----	----

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	11.673	45.874
Øvrige finansielle omkostninger	137.974	154.245
I alt	149.647	200.119

3. Skatter

Årets aktuelle skat	213.722	10.222
Årets udskudte skat	-43.850	25.017
I alt	169.872	35.239

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.11	130.000
Kostpris pr. 31.12.12	130.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	65.000
Afskrivninger i året	13.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	78.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	52.000

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	757.462
Tilgang i året	33.848
Afgang i året	-86.487
Kostpris pr. 31.12.12	704.823
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	488.135
Afskrivninger i året	118.403
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-47.553
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	558.985
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	145.838

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	309.169
Forslag til resultatdisponering	0	64.329
Saldo pr. 31.12.11	125.000	373.498

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

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

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har en retssag vedrørende en personalesag. Det er ledelsens opfattelse, at denne retssag ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling, da selskabet forventer at vinde retssagen og beløbet er uvæsentlig.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der givet virksomhedspant på t.DKK 2.000 i selskabets anlægsaktiver og tilgodehavender.

9. Kontraktlige forpligtelser

9. Kontraktlige forpligtelser - fortsat -

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 42 måneder med en månedlig ydelse på maksimalt t.DKK 48, i alt t.DKK 1.093.