

Vikapleje ApS

**Havnevej 11
3300 Frederiksværk
CVR-nr. 35 02 51 97**

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2014 til 30. september 2015
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29/01 2016

Morten Angly
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Vikapleje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Frederiksværk, den 29. januar 2016

Direktion

Morten Hansen Angly

Bestyrelse

Naja Maria Angly
formand

Natasja Svovlgaard Reljanovic Morten Hansen Angly

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vikapleje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vikapleje ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har en negativ egenkapital på 399 t.kr. pr. 30. september 2015. Selskabets ledelse har en forventning om at selskabet kan retableres over de kommende års drift. Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring der løber frem til 30.9.2016.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sorø, den 29. januar 2016

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vikapleje ApS
Havnevej 11
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 35 02 51 97
Periode: 1.10.2014 - 30.09.2015
Stiftet: 16. januar 2013
Hjemsted: Halsnæs

Bestyrelse

Naja Maria Angly, formand
Natasja Svovlgaard Reljanovic
Morten Hansen Angly

Direktion

Morten Hansen Angly

Revision

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor pleje, omsorg og service til private og offentlige samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 163.292, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 398.810.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året haft og vil fortsat for det næste år have focus på nedbringelse af omkostninger og en effektiv udnyttelse af selskabets ressourcer. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres over de kommende års drift. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Kapitalberedskabet

Selskabets ejer har bekræftet af ville tilføre selskabet likviditet i fornødent omfang i 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikapleje ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	2.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for straksafskrivninger af driftsmidler, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Bruttofortjeneste		4.308.369	975.231
Personaleomkostninger	2	<u>-4.482.812</u>	<u>-1.051.060</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-933</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-175.376	-75.829
Finansielle indtægter		217	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-37.301</u>	<u>-32.871</u>
Resultat før skat		-212.460	-108.700
Skat af årets resultat		<u>49.168</u>	<u>81.500</u>
Årets resultat		<u>-163.292</u>	<u>-27.200</u>
Overført resultat		<u>-163.292</u>	<u>-27.200</u>
		<u>-163.292</u>	<u>-27.200</u>

Balance 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.067	0
Materielle anlægsaktiver		29.067	0
Anlægsaktiver i alt		29.067	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		494.468	423.506
Andre tilgodehavender		36.200	16.688
Udskudt skatteaktiv		132.068	81.500
Periodeafgrænsningsposter		371	14.519
Tilgodehavender		663.107	536.213
Omsætningsaktiver i alt		663.107	536.213
Aktiver i alt		692.174	536.213

Balance 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-478.810	-315.518
Egenkapital	4	-398.810	-235.518
Hensættelse til udskudt skat		1.400	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.400	0
Banker		23.656	18.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.075	143.464
Gæld til tilknyttede virksomheder		194.507	78.760
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		131.093	96.044
Anden gæld		672.253	435.314
Kortfristede gældsforpligtelser		1.089.584	771.731
Gældsforpligtelser i alt		1.089.584	771.731
Passiver i alt		692.174	536.213
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital pr. 30.09.2015 på kr. 398.810. Selskabet har fokus på nedbringelse af deres omkostninger og en effektiv udnyttelse af deres ressourcer. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan retableres over de kommende års drift. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring. Støtteerklæringen løber frem til 30.9.2016.

	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.799.169	895.661
Andre omkostninger til social sikring	157.058	9.351
Andre personaleomkostninger	526.585	146.048
	4.482.812	1.051.060

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	37.301	32.871
	37.301	32.871

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	80.000	-315.518	-235.518
Årets resultat	0	-163.292	-163.292
Egenkapital 30. september 2015	80.000	-478.810	-398.810

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	80.000	-288.318	-208.318
Årets resultat	0	-27.200	-27.200
Egenkapital 30. september 2014	80.000	-315.518	-235.518

Noter til årsrapporten

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har en arbejdsgaranti overfor Halsnæs kommune på kr. 200.000.

Selskabet indgår i sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 30. september 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen.