

Caretaker ApS
Rugaardsvej 5, 8680 Ry

Årsrapport for 2021
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2022

Anne Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. januar - 31. december 2021	
Balance 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Caretaker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 27. juni 2022

Direktion

Christian Haunstrup Mathiasen

Claus Teglskov Mikkelsen

Bestyrelse

Anne Mikkelsen

Christian Haunstrup Mathiasen

Claus Teglskov Mikkelsen

Käthe Kjær Rosenholm Mathiasen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Caretaker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Caretaker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odder, den 27. juni 2022

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 32 01 24

Henrik Rysgaard Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26692

Selskabsoplysninger

Selskabet	Caretaker ApS Rugaardsvej 5 8680 Ry Telefon: 72489900 CVR-nr.: 34 70 99 12 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 26. september 2012 Hjemsted: Skanderborg
Bestyrelse	Anne Mikkelsen Christian Haunstrup Mathiasen Claus Teglskov Mikkelsen Käthe Kjær Rosenholm Mathiasen
Direktion	Christian Haunstrup Mathiasen Claus Teglskov Mikkelsen
Revisor	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosengade 4 8300 Odder

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 202.412, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 65.382.

Årets resultat er positiv påvirket af modtaget kompensation til delvis dækning af løn til hjemsendte medarbejdere og tabt omsætning. I alt har selskabet modtaget 138.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Caretaker ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.624.562	2.079.056
Personaleomkostninger	2	<u>-1.404.133</u>	<u>-1.692.524</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		220.429	386.532
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-471.165</u>	<u>-503.441</u>
Resultat før finansielle poster		-250.736	-116.909
Finansielle omkostninger		<u>-7.966</u>	<u>-5.327</u>
Resultat før skat		-258.702	-122.236
Skat af årets resultat		<u>56.290</u>	<u>26.718</u>
Årets resultat		<u>-202.412</u>	<u>-95.518</u>
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		537.124	261.446
Overført resultat		<u>-739.536</u>	<u>-356.964</u>
		<u>-202.412</u>	<u>-95.518</u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.071.462	733.774
Udviklingsprojekter under udvikling		<u>1.049.594</u>	<u>698.661</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>2.121.056</u>	<u>1.432.435</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>130.014</u>	<u>134.198</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>130.014</u>	<u>134.198</u>
Deposita		<u>48.240</u>	<u>48.240</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>48.240</u>	<u>48.240</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.299.310</u>	<u>1.614.873</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		192.080	396.070
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	72.030	187.780
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>14.549</u>	<u>14.549</u>
Tilgodehavender		<u>278.659</u>	<u>598.399</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>278.659</u>	<u>598.399</u>
Aktiver i alt		<u>2.577.969</u>	<u>2.213.272</u>

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		120.000	120.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.654.423	1.117.299
Overført resultat		-1.709.041	-969.505
Egenkapital		65.382	267.794
Hensættelse til udskudt skat		100.588	156.878
Hensatte forpligtelser i alt		100.588	156.878
Anden gæld		855.540	607.851
Langfristede gældsforpligtelser	4	855.540	607.851
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	454.350	0
Banker		387.025	229.399
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		388	388
Anden gæld		398.896	735.504
Periodeafgrænsningsposter		315.800	215.458
Kortfristede gældsforpligtelser		1.556.459	1.180.749
Gældsforpligtelser i alt		2.411.999	1.788.600
Passiver i alt		2.577.969	2.213.272
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomkost- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	120.000	1.117.299	-969.505	267.794
Årets resultat	0	537.124	-739.536	-202.412
Egenkapital 31. december 2021	120.000	1.654.423	-1.709.041	65.382

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Særlige poster		
Kompensationer		
Kompensation til delvis dækning af løn til hjemsendte medarbejdere	0	62.903
Kompensation til dækning af tabt omsætning	138.000	184.000
	138.000	246.903
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.356.302	2.313.908
Andre omkostninger til social sikring	31.557	24.771
Andre personaleomkostninger	65.866	52.506
	2.453.725	2.391.185
Overført til aktiverede udviklingsomkostninger	-1.049.592	-698.661
	1.404.133	1.692.524
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, aktiviteter	72.030	187.780
	72.030	187.780

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	607.851	1.309.890	454.350	218.649
	607.851	1.309.890	454.350	218.649

5 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	147.008	0
Mellem 1 og 5 år	253.136	0
	400.144	0

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	51.174	49.686
--	--------	--------

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i goodwill, rettigheder, domænenavne, driftsmateriel og inventar samt tilgodehavender fra salg efter reglerne om virksomhedspant på tkr. 600. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2021 t.kr. 178.