Handicaphjælpen ApS

Langebjergvænget 10A. st. tv.
4000 Roskilde

CVRnr.: 29 81 97 26

ÅRSRAPPORT

for perioden
1. juli 2012 - 30. juni 2013

4. regnskabsår

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14/12-2013

Jørgen Brohus Christiansen

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

side	
2	Ledelsespåtegning
3	Revisionspåtegning
5	Selskabsoplysninger
6	Ledelsesberetning
8	Anvendt regnskabspraksis
11	Resultatopgørelse
12	Balance
14	Noter

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for Handicaphjælpen ApS

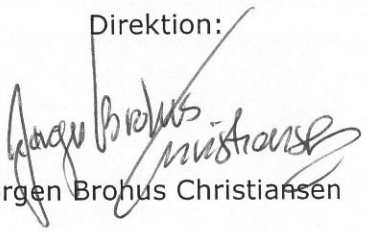
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. december 2013

Direktion:



Jørgen Brohus Christiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejere i Handicaphjælpen ApS

Påtegning på årsregnskabet:

Jeg har revideret årsregnskabet for Handicaphjælpen ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinforationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar:

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision.
Jeg har udført min revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder.
Disse standarder kræver, at jeg lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, og den finansielle stilling pr. 30.juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

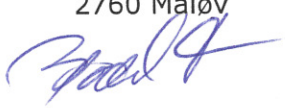
Uden at modificere min konklusion skal jeg henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt sin anpartskapital og fortsat drift er betinget af forsat kreditgivning fra selskabets bankforbindelse, hvilket har været drøftet med selskabets bankforbindelse, der har givet tilsagn om forlængelse af kreditten til årsregnskabet for 2013/2014 foreligger. Selskabets ledelse har udarbejdet budget for det kommende år, det har været forelagt selskabets bankforbindelse og udviser et overskud på over kr. 2,1 mill. for det kommende regnskabsår. Jeg henviser til note 2 i årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Måløv, den 12. december 2013

Bodil Bagh
registreret revisionsfirma
Måløv Byvej 229T
2760 Måløv



Bodil Bagh
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Handicaphjælpen ApS Langebjergvænget 10A. st. tv. 4000 Roskilde	
	CVRnr.:	29 81 97 26
	Stiftet:	9. marts 2009
	Hjemsted:	Roskilde kommune
	Regnskabsår:	1. juli – 30. juni
Ejer:	Selskabets ejes 100 % af Handicaphjælpen Holding ApS	
Direktion:	Jørgen Brohus Christiansen	
Regnskabsud-arbejdelse:	Rewidan revisionsanpartsselskab Måløv Byvej 229T, 2760 Måløv	
Revision:	Bodil Bagh, registreret revisionsfirma Måløv Byvej 229T, 2760 Måløv	

Frit Valgområdet:

Betingelser:
Som godkendt leverandør indenfor Frit Valg på hjemmeplejeområdet skal firmaet sige ja til de borgere som vælger os. Økonomistyringen vanskeliggøres derved at vi ikke ved om vi i morgen får en eller flere borgere, som giver overskud eller giver underskud. Hertil kommer de politiske bestemte betingelser for Frit Valg, som gør, at et vist kvantum borgere er et "must" for at generer et overskud, idet Myndighedsservice i kommunen bestemmer de visiterede tider og fast priserne for ydelserne. Alt i alt et driftsområde, hvor det er meget svært at skabe et overskud.
Derfor har det meste af foråret 2013 været koncentreret om at stoppe og vende underskud samtidigt med, at der har været ført forhandlinger om at virksomhedsoverdrage hjemmeplejen delen til en af de andre Frit Valgs leverandører i Roskilde kommune.

Initiativer:
Den 19. juli 2013 lykkes at virksomhedsoverdrage hjemmeplejeafdelingen til La'Bel Rengøring og Pleje ApS. Samtidigt beholdt Handicaphjælpen ApS, som underleverandør til La'Bel to 24 timers ordninger, som dermed lagde grundlaget for en gunstig økonomisk udvikling med udsigt til at for overskud i det kommende regnskabsår.

BPA området

Betingelser:
Indenfor vores BPA afdeling har firmaet grundet vanskeligheder på Frit valgområdet ikke haft kræfter til at udvikle BPA området.
Derfor har BPA området dels været svært at finde yderligere fodfæste på, og dels svært at kunne generer et rimeligt overskud på området, som kunne modvirke underskuddet på Frit Valgområdet.

Initiativer:
I det kommende regnskabsår vil vi yderligere styrke initiativer og kraftigt opprioritere det opsøgende arbejde for at skaffe nye kunder til generering af overskud som kan konsolidere økonomien. Indsatsen vil være målrettet de kommuner, hvis fastsættelse af arbejdsgiverbidraget er højest.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.
Forpligtigelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsernes værdi kan måles pålideligt.
Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet efterfølgende for hver enkel regnskabspost.
Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller 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:

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt

Nettoomsætning:

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes I resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster -og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i udenlandsk valuta, amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver:

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Aktiver med en kostpris på beløb på op til det i.h.t. afskrivningslovens § 6 fastsatte og af skattemyndighederne årligt regulerede straksfradragsbeløb (2013 kr. 12.300) pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning: Materielle anlægsaktiver, der værdiansættes til kostpris eller amortiseret kostpris, vurderes ved indikationer af værdiforringelse. Såfremt der behov for nedskrivning, nedskrives den regnskabsmæssige værdi til genindvindingsværdi. Nedskrivning indregnes i samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende det efterfølgende regnskabsår

Hensættelser:

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den indre værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning I skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrig gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1 juli 2012 - 30 JUNI 2013

	note	2012/2013	2011/2012
Nettoomsætning		23.133.774	18.748.499
Direkte omkostninger		19.514.212	16.072.268
BRUTTORESULTAT		3.619.562	2.676.231
Personaleomkostninger	1	3.283.975	2.863.239
Distributionsomkostninger		488.988	479.984
Administrationsomkostninger		1.181.247	1.103.245
DRIFTSRESULTAT		-1.334.648	-1.770.237
Finansielle indtægter		46	114
Finansielle omkostninger		-154.939	-85.553
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		-1.489.541	-1.855.676
Skat af årets resultat		-336.379	-480.347
ÅRETS RESULTAT		**-1.153.162**	**-1.375.329**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overføres til næste år		-1.153.162	-1.375.329
		-1.153.162	-1.375.329

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

AKTIVER	2012/2013	2011/2012
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	20.480	26.624
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	20.480	26.624
ANLÆGSAKTIVER	**20.480**	**26.624**
Tilgodehavender fra salg	1.298.584	1.852.949
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed	5.000	0
Skatteaktiv	813.152	477.057
Tilgodehavende selskabsskat	41.328	0
Andre tilgodehavender	56.122	54.000
Periodeafgrænsningsposter	51.930	56.771
TILGODEHAVENDER	2.266.116	2.440.777
LIKVIDBEHOLDNING	1.671	6.772
OMSÆTNINGSAKTIVER	**2.267.787**	**2.447.549**
AKTIVER	**2.288.267**	**2.474.173**

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

PASSIVER		2012/2013	2011/2012
Anpartskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-2.275.704	-1.122.542
EGENKAPITAL	2	**-2.149.704**	**-996.542**
Leverandører af vare- og tjenesteydelser		118.608	293.353
Forudbetalinger debitorer		190.525	0
Bankgæld		1.091.590	851.870
Mellemregning med selskabs ledelse		509.402	302.220
Skyldig selskabsskat		0	58.836
Anden gæld		2.527.847	1.964.436
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		**4.437.971**	**3.470.715**
GÆLDSFORPLIGTIGELSER		**4.437.971**	**3.470.715**
PASSIVER		**2.288.267**	**2.474.173**
Panthæftelser og sikkerhedstillelser	3		
Garantier	4		
Eventualforpligtelser	5		
Leasingforpligtelser	6		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2012/2013	2011/2012
Note 1 - Personaleomkostninger		
Lønninger	20.429.238	17.025.170
Pensioner	1.521.213	1.199.247
Socialsikring	672.505	353.557
Øvrige personale omkostninger	435.513	357.533
overført til direkte omkostninger	-19.474.494	-16.072.268
	3.583.975	2.863.239

Note 2 - Egenkapital

Selskabet har i året tabt yderligere kr. 1.149.774 og selskabets negative egenkapital udgør nu kr. 2.133.567. Selskabet har udarbejdet budget for det kommende år.hvor forventes et overskud på kr. 2.1 mill Selskabets planer og budget har været forelagt selskabets bankforbindelse, der har givet tilsagn om forlængelse af selskabets kreditter.

Note 3 - Panthæftelser og sikkerhedstillelser

Til sikkerhed for selskabets kassekredit på kr. 1.000.000 samt udstedte garantier i Danske Bank er der stillet virksomhedspant på kr. 1.000.000.
Vita Skov som har et tilgodehavende i selskabet på kr. 254.305.75 har afgivet tilbagetrædelses-erklæring for kr. 250.000 til fordel for Danske Bank

Note 4 - Garantier

Danska Bank har stillet følgende betalingsgarantier:
Datea kr. 163.625
Roskilde kommune kr. 100.000

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet er i sambeskatning med Handicaphjælpen Holding ApS, hæfter derfor solidarisk for skatteforpligelsen som kan opgøres til 0 kr.

Note 6- Leasingforpligtigelser

Seskabet har en leasingforpligtelse til Toyota Services på 76.729+ moms
sidste ydelse i november 2015