

Falck Healthcare A/S

Sydhavnsgade 18
2450 København SV
CVR-nr. 16165948

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent



Navn: Thomas Hinrichsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Falck Healthcare A/S
Sydhavnsgade 18
2450 København SV

CVR-nr.: 16165948
Stiftet: 05.05.1992
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 70333322
Telefax: 39403942
Hjemmeside: www.falckhealthcare.dk

Bestyrelse

Jan Frank Steenhard, formand
Jimmi Omø Kristensen
Torben Ruberg

Direktion

Thomas Kirk Vilsbøll, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Falck Healthcare A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2017

Direktion



Thomas Kirk Vilsbøll
direktør

Bestyrelse



Jan Frank Steenhard
formand



Jimmi Omø Kristensen



Torben Ruberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Falck Healthcare A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Falck Healthcare A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Kåre Valtersdorf

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	596.718	491.797	510.412	480.422	449.115
Bruttoresultat	158.447	157.820	168.303	157.841	128.783
Driftsresultat	51.254	62.840	75.123	56.138	(5.334)
Resultat af finansielle poster	(323)	(300)	(139)	301	1.748
Årets resultat	36.922	46.567	53.257	41.986	(5.412)
Samlede aktiver	522.093	480.949	514.180	428.525	280.585
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.878	2.439	2.423	1.213	2.488
Egenkapital	112.305	121.950	129.383	76.126	34.138
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	298	252	243	244	282
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	31,5	37,1	51,8	76,2	(16,2)
Soliditetsgrad (%)	21,5	25,4	25,2	17,8	12,2
Overskudsgrad	8,6	12,8	14,7	13,1	13,8

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015"

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtryk
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens andel af omsætningen der bliver til indtjening og dermed bidrager til årets resultat.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Falck Healthcare A/S tilbyder private og offentlige virksomheder løsninger inden for sundhed og medarbejdertrivsel, både på det psykiske, fysiske og organisatoriske område. Vores ydelser har til formål at forebygge sygdom samt behandle eventuelle skader, for herigennem at sikre og opretholde medarbejdernes arbejdsevne og livskvalitet gennem hele arbejdslivet – vores vision er, at 'det skal være let at være sund'. Vore kunder værdsætter Falck Healthcares ydelser, da vi er medvirkende til at sikre en sund arbejdsstyrke og nedbringe sygefravær gennem effektiv håndtering af sygdomsprocesserne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Falck Healthcare A/S har i 2016 oplevet en stigning i omsætningen på 21.3 %, og dermed fastholdt rollen som en ledende og stabil leverandør af sundhedsordninger og medarbejdertrivsel til medarbejdere dækket via de ordninger, der er indgået via deres arbejdsgiver, pensionsordning, forsikringsselskab, kommune eller organisation.

Forventet udvikling

Falck Healthcare A/S forventer i 2017 at opnå en fremgang i omsætning fra en fortsat øgning i antallet af dækkede personer via både pensions- og forsikringsselskaber samt fra arbejdsgivere ved fortsat innovative løsninger til varetagelse af medarbejderes sundhed og dermed kortere fravær.

Redegørelse for samfundsansvar

Falck Healthcare A/S's arbejde med CSR tager udgangspunkt i retningslinjerne som er gældende for Falck koncernen. For den lovpligtige redegørelse henvises til koncernregnskabet for Falck A/S (CVR-nr. 33 59 70 45).

Falck-koncernen har fastsat mål samt vedtaget en politik vedrørende den kønsmæssige sammensætning af ledelsen på koncernniveau med henblik på at give lige muligheder for kønnene på alle ledelsesniveauer. Begge forhold er nærmere beskrevet i koncernregnskabet for Falck A/S (CVR-nr. 33 59 70 45), hvor der er ligelig fordeling mellem kvinder og mænd i bestyrelsen.

I Falck Healthcare A/S var kønsfordelingen ved udgangen af 2016 76% kvinder og 24% mænd. Det overordnede mål for Falck koncernen er 2 ud af 6 bestyrelsesmedlemmer skal være kvinder, svarende til 33% skal være kvinder. I Falck Healthcare A/S er samme mål gældende, men er ikke opnået i 2016 da bestyrelsen udgøres af 100% mænd, hvilket er afledt af specifikke ledelsesposter fra Falck Koncernen. Falck Healthcare A/S har en ambition om at koncern målene skal opnås inden for 4 år. Falck Healthcare A/S har fokus på at ansættelsesmuligheder på ledelsesniveau er kønsneutrale og at kønsfordelingen i ledelsen afspejler det naturlige potentiale af kønssammensætningen blandt medarbejderne generelt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	596.718	491.797
Vareforbrug		(393.613)	(294.089)
Andre eksterne omkostninger		<u>(44.658)</u>	<u>(39.888)</u>
Bruttoresultat		158.447	157.820
Personaleomkostninger	2	(96.758)	(80.973)
Af- og nedskrivninger		<u>(10.435)</u>	<u>(14.007)</u>
Driftsresultat		51.254	62.840
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(323)</u>	<u>(301)</u>
Resultat før skat		50.931	62.540
Skat af årets resultat	4	<u>(14.009)</u>	<u>(15.973)</u>
Årets resultat	5	<u>36.922</u>	<u>46.567</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		248	0
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		32.343	22.051
Goodwill		32.792	37.017
Udviklingsprojekter under udførelse		38.989	23.355
Immaterielle anlægsaktiver	6	104.372	82.423
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.040	4.844
Indretning af lejede lokaler		124	91
Materielle anlægsaktiver	7	4.164	4.935
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		29.579	0
Finansielle anlægsaktiver	8	29.579	0
Anlægsaktiver		138.115	87.358
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.838	60.830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		188.843	328.114
Andre tilgodehavender		5.313	2.106
Periodeafgrænsningsposter	9	3.965	2.511
Tilgodehavender		383.959	393.561
Likvide beholdninger		19	30
Omsætningsaktiver		383.978	393.591
Aktiver		522.093	480.949

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Virksomhedskapital	10	2.558	2.558
Reserve for udviklingsomkostninger		15.910	0
Overført overskud eller underskud		73.837	72.825
Forslag til udbytte for regnskabsåret		20.000	46.567
Egenkapital		112.305	121.950
Udskudt skat	11	15.988	4.968
Hensatte forpligtelser		15.988	4.968
Deposita		25.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		25.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		261.310	303.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.281	15.595
Gæld til tilknyttede virksomheder		57.366	127
Skyldig selskabsskat		2.852	7.947
Anden gæld		30.991	27.108
Kortfristede gældsforpligtelser		368.800	354.031
Gældsforpligtelser		393.800	354.031
Passiver		522.093	480.949
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for udviklings- omkostninger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året t.kr.
Egenkapital primo	2.558	0	72.825	46.567
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(46.567)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>15.910</u>	<u>1.012</u>	<u>20.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.558</u>	<u>15.910</u>	<u>73.837</u>	<u>20.000</u>
				<u>I alt t.kr.</u>
Egenkapital primo				121.950
Udbetalt ordinært udbytte				(46.567)
Årets resultat				<u>36.922</u>
Egenkapital ultimo				<u>112.305</u>

Noter

1. Nettoomsætning

Forretningsområder:

Falck Healthcare A/S' rapporteringspligtige segment udgør ét forretningsområde indenfor sundhed og medarbejdertrivsel, der sælger forskellige tjenesteydelser.

Geografisk fordeling:

Selskabet sælger tjenesteydelser i Danmark, der i 2016 udgjorde 597 mio.kr. (2015: 492 mio.kr.).

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	82.084	71.692
Pensioner	8.786	7.649
Andre personaleomkostninger	5.888	1.632
	96.758	80.973
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	298	252

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er oplysning om vederlag til ledelsen ikke vist.

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	323	301
	323	301

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	2.985	12.497
Ændring af udskudt skat	10.970	3.396
Regulering vedrørende tidligere år	54	80
	14.009	15.973

Noter

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	20.000	46.567
Overført til øvrige reserver	15.910	0
Overført resultat	1.012	0
	36.922	46.567

	Færdig- gjorte udviklings- projekter t.kr.	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver t.kr.	Goodwill t.kr.	Udviklings- projekter under udførelse t.kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	92.139	61.736	23.355
Overførsler	276	0	0	(276)
Tilgange	0	14.658	0	15.910
Kostpris ultimo	276	106.797	61.736	38.989
Af- og nedskrivninger primo	0	(70.088)	(24.719)	0
Årets afskrivninger	(28)	(4.366)	(4.225)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(28)	(74.454)	(28.944)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	248	32.343	32.792	38.989

Udviklingsprojekter under udførelse

De aktiverede udviklingsomkostninger under udførelse vedrører udvikling af et nyt kunde- og fakturerings-system.

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.		
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	31.224	2.421		
Tilgange	1.799	79		
Afgange	(1.496)	0		
Kostpris ultimo	31.527	2.500		
Af- og nedskrivninger primo	(26.380)	(2.330)		
Årets afskrivninger	(1.776)	(46)		
Tilbageførsel ved afgang	669	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	(27.487)	(2.376)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.040	124		
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder t.kr.		
8. Finansielle anlægsaktiver				
Tilgange		29.579		
Kostpris ultimo		29.579		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		29.579		
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Resultat t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:				
Sundhedsdoktor A/S	København	A/S	100,0	(5.397)

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi t.kr.</u>
10. Virksomhedskapital		
Ordinærer aktier	2.558	2.558
	2.558	2.558

Der har ikke været bevægelser på aktiekapitalen i 2016 og i de seneste 5 år.

	<u>2016 t.kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
11. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	111	(4.336)
Materielle anlægsaktiver	15.299	9.738
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	578	(434)
	15.988	4.968

Bevægelser i året

Primo	4.968
Indregnet i resultatopgørelsen	11.020
Ultimo	15.988

	<u>2016 t.kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	5.573	6.467

	<u>2016 t.kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
13. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	0	2.145
Eventualforpligtelser i alt	0	2.145

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundbeckfond Invest A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse

Noter

selskaber. Den subsidære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Falck Health Care Holding A/S, Sydhavnsgade 18, 2450 København SV ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse.

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Lundbeckfonden, København

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Falck A/S, København

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Falck Healthcare A/S har ifølge årsregnskabsloven §112, stk 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets udgifter til klinikker og behandlinger, herunder udstyr og lønninger hertil.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10-20 år

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter IT-systemer. IT-systemer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille og anvende den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

IT-systemer afskrives lineært over den økonomiske vurderede brugstid, der er vurderet til 8 år, da der er tale om specielt udviklede forretningskritiske IT-systemer.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar- gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

I henhold til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4, er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, idet Falck Healthcare A/S indgår i koncernregnskabet for Falck A/S.