

ActivCare A/S
Røjelskær 11
2840 Holte
CVR-nr. 19344444

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2019

Dirigent

Navn: Lotte Finmand Kjær Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31.12.2018	10
Egenkapitalopgørelse for 2018	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ActivCare A/S
Røjelskær 11
2840 Holte

CVR-nr.: 19344444
Stiftet: 18.06.1996
Hjemsted: Holte
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 70203000
Telefax: 70203580
Hjemmeside: www.activcare.dk

Bestyrelse

Anette Elisabeth Falisse Damgaard, formand
Mira Mi Song Nielsen
Philip Mørch Nadelmann

Direktion

Torben Lützhøft Evald, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for ActivCare 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 23.05.2019

Direktion

Torben Lützhøft Evald
adm. direktør

Bestyrelse

Anette Elisabeth Falisse
Damgaard
formand

Mira Mi Song Nielsen

Philip Mørch Nadelmann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ActivCare A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ActivCare A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 23.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kåre Valtersdorf

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34490

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016	2015	2014
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	525.031	471.807	442.657	453.067	435.551
Bruttoresultat	65.544	56.887	48.550	44.984	47.028
Driftsresultat	30.273	22.303	15.629	10.184	11.679
Resultat af finansielle poster	(284)	(233)	(165)	(193)	153
Resultat af ekstraordinære poster	0	0	0	0	8.200
Årets resultat	23.353	16.924	11.506	7.613	16.909
Samlede aktiver	126.258	112.675	102.685	98.555	112.277
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	0	290	248
Egenkapital	53.427	50.074	45.650	41.757	51.053
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	12,5	12,1	11,0	9,9	10,8
Nettomargin (%)	4,4	3,6	2,6	1,7	3,9
Egenkapitalens forrentning (%)	45,1	35,4	26,3	16,4	33,1
Soliditetsgrad (%)	42,3	44,4	44,5	42,4	45,5

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

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
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.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som et supplement til social- og sundhedssektoren, virksomheder og private hjem ved at tilbyde sundhedsfaglige personaleløsninger af høj kvalitet. Selskabet har eksport til Norden, hvor ActivCare A/S forestår en omfattende formidling af især specialuddannede sygeplejersker til længevarende vikariater.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som forventet har året været præget af en skærpet priskonkurrence.

Nettoomsætningen steg med t.kr. 53.224 og androg t.kr. 525.031 mod t.kr. 471.807 året før, mens driftsresultat steg med t.kr. 7.970 og androg t.kr. 30.273 mod t.kr. 22.303 sidste år. Stigningen i nettoomsætningen kan tilskrives en stigende efterspørgsel i markedet og stigningen i driftsresultatet kan tilskrives effektiviseringstiltag.

Årets resultat blev som forventet et overskud og androg t.kr. 23.353 mod sidste års resultat på t.kr. 16.924. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

De politiske udmeldinger om fokus på effektivisering i kommunerne og regionerne udmøntes bl.a. i offentlige besparelser i social- og sundhedssektoren, og præger fortsat markedet ved et generelt stigende antal licitationer udelukkende med fokus på pris. Selskabet forventer dog at kunne fastholde et positivt resultat i 2019, men på et lidt lavere niveau end i 2018.

Redegørelse for samfundsansvar

ActivCare A/S's arbejde med CSR tager udgangspunkt i retningslinjerne som er gældende for Falck koncernen. For den lovpligtige redegørelse henvises til koncernregnskabet samt Sustainability Report 2018 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 samt Sustainability Report 2018 for Falck A/S (CVR-nr. 33 59 70 45), hvor der er ligelig fordeling mellem kvinder og mænd i bestyrelsen.

I ActivCare A/S er fastsat et måltal svarende til at 1 ud af 3 bestyrelsesmedlemmer som minimum skal være kvinde. Dette måltal er opnået i 2018, da bestyrelsen udgøres af 2 kvinder og 1 mand, hvilket er afledt af specifikke ledelsesposter fra Falck Koncernen.

ActivCare 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. Ved udgangen af 2018 var kønsfordelingen 87% kvinder og 13% mænd.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	525.031	471.807
Produktionsomkostninger	2	<u>(459.487)</u>	<u>(414.920)</u>
Bruttoresultat		65.544	56.887
Distributionsomkostninger		(21.912)	(22.640)
Administrationsomkostninger	2	<u>(13.359)</u>	<u>(11.944)</u>
Driftsresultat		30.273	22.303
Andre finansielle omkostninger		<u>(284)</u>	<u>(233)</u>
Resultat før skat		29.989	22.070
Skat af årets resultat	3	<u>(6.636)</u>	<u>(5.146)</u>
Årets resultat	4	<u>23.353</u>	<u>16.924</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 t.kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.495	1.943
Goodwill		12.909	14.100
Immaterielle anlægsaktiver	5	14.404	16.043
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Deposita		581	573
Finansielle anlægsaktiver	6	581	573
Anlægsaktiver		14.985	16.616
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.965	62.749
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.912	33.002
Andre tilgodehavender		11	15
Periodeafgrænsningsposter	7	380	211
Tilgodehavender		111.268	95.977
Likvide beholdninger		5	82
Omsætningsaktiver		111.273	96.059
Aktiver		126.258	112.675

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Virksomhedskapital	8	4.675	4.675
Overført overskud eller underskud		28.752	25.399
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Egenkapital		<u>53.427</u>	<u>50.074</u>
Udskudt skat	9	<u>170</u>	<u>217</u>
Hensatte forpligtelser		<u>170</u>	<u>217</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.494	2.868
Skyldig selskabsskat		6.683	5.058
Anden gæld	10	<u>61.484</u>	<u>54.458</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>72.661</u>	<u>62.384</u>
Gældsforpligtelser		<u>72.661</u>	<u>62.384</u>
Passiver		<u>126.258</u>	<u>112.675</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	4.675	25.399	20.000	50.074
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(20.000)	(20.000)
Årets resultat	0	3.353	20.000	23.353
Egenkapital ultimo	4.675	28.752	20.000	53.427

Noter

1. Nettoomsætning

Udlejning af sundhedsfagligt personale foretages til social- og sundhedssektoren, private virksomheder og private kunder i hele norden.

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	452.575	414.481
Pensioner	20.785	16.475
Andre omkostninger til social sikring	10.074	8.634
Andre personaleomkostninger	388	466
	483.822	440.056
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	832	775

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere er inklusiv ansatte vikarer.

Direktionen består kun af én person, hvorfor vederlaget hertil ikke specificeres i henhold til årsregnskabslovens §98b.

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
Personaleomkostninger indregnes således i regnskabet:		
Andel af produktionsomkostninger	459.487	414.920
Andel af distributionsomkostninger	20.325	20.863
Andel af administrationsomkostninger	4.010	4.273
	483.822	440.056

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	6.683	5.058
Ændring af udskudt skat	(47)	88
	6.636	5.146

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	20.000	20.000
Overført resultat	3.353	(3.076)
	23.353	16.924
	Erhver-	
	vede	
	immaterielle	
	anlægs-	
	aktiver	Goodwill
	t.kr.	t.kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.238	23.833
Kostpris ultimo	2.238	23.833
Af- og nedskrivninger primo	(295)	(9.733)
Årets afskrivninger	(448)	(1.191)
Af- og nedskrivninger ultimo	(743)	(10.924)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.495	12.909
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		t.kr.
Kostpris primo		1.269
Kostpris ultimo		1.269
Af- og nedskrivninger primo		(1.269)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.269)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Deposita t.kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	573
Tilgange	8
Kostpris ultimo	581
Regnskabsmæssig værdi ultimo	581

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, herunder primært husleje, licenser og forsikringer.

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital	4.675	1	4.675
	4.675		4.675

9. Udskudt skat

Bevægelser i udskudt skat

	t.kr.
Udskudt skat 31.12.2017	217
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(47)
Udskudt skat 31.12.2018	170

10. Anden gæld

	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Moms og afgifter	10.855	10.938
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	29.427	28.201
Andre skyldige omkostninger	21.202	15.319
	61.484	54.458

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	2.090	2.595
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
12. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	823	832
Eventualforpligtelser i alt	823	832

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundbeckfond Invest A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære 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.

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

14. 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).

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 en vagt er afholdt af selskabets vikarer. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger, herunder løn og gager til selskabets vikarer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens ydelser, herunder løn og gager, reklameomkostninger, og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger og gebyrer til skat.

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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives linært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle anlægsaktiver i form af IT-systemer.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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	3-5 år
---	--------

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

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 Årsregnskabslove §86, stk. 4, er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, idet ActivCare A/S indgår i koncernregnskab for Falck A/S.