

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

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.04.2018

Dirigent

Navn: Thomas Hinrichsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ActivCare A/S
Røjelskær 11
2840 Holte

CVR-nr.: 19344444
Stiftet: 18.06.1996
Hjemsted: Holte
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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

Bestyrelse

Jakob Riis, formand
Mira Mi Song Nielsen, næstformand
Lasse Fjeldgaard

Direktion

Torben Lützhøft Ewald, 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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 26.04.2018

Direktion

Torben Lützhøft Evald
adm. direktør

Bestyrelse

Jakob Riis
formand

Mira Mi Song Nielsen
næstformand

Lasse Fjeldgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ActivCare A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ActivCare A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 26.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kåre Valtersdorf

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34490

Ledelsesberetning

	2017	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	471.807	442.657	453.067	435.551	391.607
Bruttoresultat	56.887	48.550	44.984	47.028	49.642
Driftsresultat	22.303	15.629	10.184	11.679	16.467
Resultat af finansielle poster	(233)	(165)	(193)	153	1.154
Resultat af ekstraordinære poster	0	0	0	8.200	0
Årets resultat	16.924	11.506	7.613	16.909	13.219
Samlede aktiver	112.675	102.685	98.555	112.277	109.118
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	290	248	828
Egenkapital	50.074	45.650	41.757	51.053	51.144
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	12,1	11,0	9,9	10,8	12,7
Nettomargin (%)	3,6	2,6	1,7	3,9	3,4
Egenkapitalens forrentning (%)	35,4	26,3	16,4	33,1	28,3
Soliditetsgrad (%)	44,4	44,5	42,4	45,5	46,9

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

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykkes
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 længerevarende vikariater.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som forventet har året været præget af en skærpet priskonkurrence.

Nettoomsætningen steg med t.kr. 29.150 og androg t.kr. 471.807 mod t.kr. 442.657 året før, mens driftsresultat steg med t.kr. 6.674 og androg t.kr. 22.303 mod t.kr. 15.629 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. 16.924 mod sidste års resultat på t.kr. 11.506. 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 2018, men på et lidt lavere niveau end i 2017.

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 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 2017 for Falck A/S (CVR-nr. 33 59 70 45), hvor der er ligelig fordeling mellem kvinder og mænd i bestyrelsen.

I Falck Danmark A/S er fastsat et måltal svarende til at 1 ud af 3 bestyrelsesmedlemmer som minimum skal være en kvinde. Dette måltal er ikke opnået i 2017, da bestyrelsen alene udgøres af mænd, hvilket er afledt af specifikke ledelsesposter fra Falck Koncernen. Falck Danmark A/S har en ambition om, at måltallet opnås indenfor 3 år.

Falck Danmark A/S har fokus på at ansættelsesmuligheder på ledelsesniveau er kønsneutrale og at kønsfordelingen i ledelsen afspejler det naturlige potentiale af kønsammensætningen blandt medarbejderne generelt. Ved udgangen af 2017 var kønsfordelingen af selskabets medarbejdere 12% kvinder og 88% mænd.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Nettoomsætning	1	471.807	442.657
Produktionsomkostninger	2	<u>(414.920)</u>	<u>(394.107)</u>
Bruttoresultat		56.887	48.550
Distributionsomkostninger		(22.640)	(19.477)
Administrationsomkostninger	2	<u>(11.944)</u>	<u>(13.444)</u>
Driftsresultat		22.303	15.629
Andre finansielle indtægter		0	27
Andre finansielle omkostninger		<u>(233)</u>	<u>(192)</u>
Resultat før skat		22.070	15.464
Skat af årets resultat	3	<u>(5.146)</u>	<u>(3.958)</u>
Årets resultat	4	<u>16.924</u>	<u>11.506</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.943	0
Goodwill		14.100	15.292
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.472</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>16.043</u>	<u>16.764</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>46</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>46</u>
Deposita		<u>573</u>	<u>449</u>
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>573</u>	<u>449</u>
Anlægsaktiver		<u>16.616</u>	<u>17.259</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.749	58.923
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.002	25.338
Andre tilgodehavender		15	0
Periodeafgrænsningsposter	8	<u>211</u>	<u>454</u>
Tilgodehavender		<u>95.977</u>	<u>84.715</u>
Likvide beholdninger		<u>82</u>	<u>711</u>
Omsætningsaktiver		<u>96.059</u>	<u>85.426</u>
Aktiver		<u>112.675</u>	<u>102.685</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Virksomhedskapital	9	4.675	4.675
Overført overskud eller underskud		25.399	28.475
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>20.000</u>	<u>12.500</u>
Egenkapital		<u>50.074</u>	<u>45.650</u>
Udskudt skat	10	<u>217</u>	<u>130</u>
Hensatte forpligtelser		<u>217</u>	<u>130</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.868	1.236
Skyldig selskabsskat		5.058	3.431
Anden gæld	11	<u>54.458</u>	<u>52.238</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>62.384</u>	<u>56.905</u>
Gældsforpligtelser		<u>62.384</u>	<u>56.905</u>
Passiver		<u>112.675</u>	<u>102.685</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	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	28.475	12.500	45.650
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(12.500)	(12.500)
Årets resultat	0	(3.076)	20.000	16.924
Egenkapital ultimo	4.675	25.399	20.000	50.074

Noter

1. Nettoomsætning

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

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	414.481	393.634
Pensioner	16.475	14.091
Andre omkostninger til social sikring	8.634	7.865
Andre personaleomkostninger	466	522
	440.056	416.112
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	775	791

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere er inklusiv ansatte vikarer.

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

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
Personaleomkostninger indregnes således i regnskabet:		
Andel af produktionsomkostninger	414.920	394.107
Andel af distributionsomkostninger	20.863	17.819
Andel af administrationsomkostninger	4.273	4.186
	440.056	416.112

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	5.058	3.431
Ændring af udskudt skat	88	245
Regulering vedrørende tidligere år	0	282
	5.146	3.958

Noter

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	20.000	12.500
Overført resultat	(3.076)	(994)
	16.924	11.506
	Erhver-	Forud-
	vede	betalinger
	immaterielle	for
	anlægs-	immaterielle
	aktiver	anlægs-
	t.kr.	aktiver
	t.kr.	t.kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	1.472
Overførsler	1.472	(1.472)
Tilgange	766	0
Kostpris ultimo	2.238	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(8.541)
Årets afskrivninger	(295)	(1.192)
Af- og nedskrivninger ultimo	(295)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.943	14.100

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	8.340
Afgange	(7.071)
Kostpris ultimo	1.269
Af- og nedskrivninger primo	(8.294)
Årets afskrivninger	(46)
Tilbageførsel ved afgange	7.071
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.269)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Deposita t.kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	449
Tilgange	229
Afgange	(105)
Kostpris ultimo	573
Regnskabsmæssig værdi ultimo	573

8. Periodeafgrænsningsposter

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

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

Noter

10. Udskudt skat

Bevægelser i udskudt skat

	<u>t.kr.</u>
Udskudt skat 31.12.2016	130
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>88</u>
Udskudt skat 31.12.2017	218

11. Anden gæld

	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Moms og afgifter	10.938	9.539
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	28.201	25.933
Andre skyldige omkostninger	<u>15.319</u>	<u>16.766</u>
	54.458	52.238

12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb

	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
	2.595	1.445

13. Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Eventualforpligtelser i alt

	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
	<u>832</u>	<u>1.100</u>
	832	1.100

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 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.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Falck Danmark A/S, Polititorvet 1, 1567 København V ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse.

Noter

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).

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.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle 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 og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, valutakursgevinster samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder gebyrer, 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 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. Anvendelsen påbegyndes i indeværende regnskabsår.

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:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Leasingydelse 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.