



ActivCare
bedre sammen

ActivCare A/S

**Røjelskær 11
2840 Holte**

CVR-nr. 19 34 44 44

Årsrapport 1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. Maj 2024

Henrik Sven Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance 31. december	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for ActivCare A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 19. marts 2024

Direktion

Jens-Christian Voie-Andersen

Bestyrelse

Henrik Sven Sørensen

Astrid Donnerborg

Formand

Kent Jensen

Poul Erbo Mortensen

Ragn Toghøj Gaihede

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ActivCare A/S.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ActivCare A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

Fejlinformationer 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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 blandt andet 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 19. marts 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Bo Hansen
statsautoriseret revisor
mne35840

Selskabsoplysninger

Selskabet	ActivCare A/S Røjelskær 11 2840 Holte	
	CVR-nr.:	19 34 44 44
	Stiftet:	18. juni 1996
	Hjemsted:	Rudersdal
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Sven Sørensen Astrid Donnerborg Kent Jensen Poul Erbo Mortensen Ragn Toghøj Gaihede	
Direktion	Jens-Christian Voie-Andersen	
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø	
Modervirksomhed	DENA A/S	

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	413.492	448.891	448.998	425.756	494.864
Bruttofortjeneste	47.957	49.936	53.595	28.495	51.482
Resultat af primær drift	19.228	23.413	24.880	4.318	25.606
Finansielle poster, netto	-521	-1.293	3.412	-212	-309
Årets resultat	14.256	16.769	21.815	2.700	19.380
Balance					
Balancesum	122.663	120.904	127.838	151.323	123.780
Egenkapital	19.256	21.490	20.324	40.508	52.807
Nøgletal i %					
Bruttomargin	11,6	11,1	11,9	6,7	10,4
Overskudsgrad (EBIT-margin)	4,7	5,2	5,5	1,0	5,2
Likviditetsgrad	175,0	179,1	164,4	196,2	155,9
Soliditetsgrad	15,7	17,8	15,9	26,8	42,7
Egenkapitalforrentning	70,0	80,2	71,7	5,8	36,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som et supplement til social- og sundhedssektoren, virksomheder og private hjem ved at tilbyde sundhedsfaglige personaleløsninger af høj kvalitet.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets nettoomsætning er faldet fra t.kr 448.891 i 2022 til t.kr 413.492 i 2023 og med et samtidigt reduceret bruttoresultat fra t.kr 49.936 i 2022 til t.kr 47.957 i 2023 er driftsresultat faldet fra t.kr 23.413 i 2022 til t.kr 19.228 i 2023

Årets resultat er lavere end forventet ved aflæggelsen af årsrapporten for 2022.

Afvigelsen skyldes et lavere aktivitetsniveau inden for sundhedssektoren og en lavere indtjening grundet lavere efterspørgsel i 2023.

Højere energipriser og stigende renteniveau i 2023 har også påvirket resultatet negativt.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende under de givne markedsforhold.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer i 2024 en omsætning i intervallet t.kr 375.000 – 400.000 og et resultat før skat i intervallet t.kr 15.000 – 20.000 alt afhængig af markedsudviklingen i året.

Selskabets resultat kan i øvrigt blive påvirket af udsving i energipriser, stigende renter samt påvirkning fra inflationen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Vidensressourcer

ActivCare A/S's arbejde med vidensressourcer tager udgangspunkt i retningslinjerne, som er gældende for DENA Koncernen, der henvises således til afsnittet i koncernregnskabet for DENA A/S CVR-nr. 28 84 06 16.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

ActivCare A/S's arbejde med CSR tager udgangspunkt i retningslinjerne, som er gældende for DENA Koncernen. For den lovpligtige redegørelse henvises til koncernregnskabet for DENA A/S CVR-nr. 28 84 06 16.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Det er vores nuværende målsætning for bestyrelsen at have begge køn repræsenteret i bestyrelsen. På nuværende tidspunkt består bestyrelsen af 1 kvinde og 4 mænd. Vi forventer at opnå en ligelig kønsfordeling i bestyrelsen inden år 2028.

Ledelsesberetning

I selskabets ledergruppe på 6 medlemmer, der inkluderer selskabets direktør, er begge køn repræsenteret 50%/50%.

	2023
Øverste ledelsesorgan	
Samlet antal medlemmer	5
Underrepræsenteret køn i pct.	20
Måltal i pct.	40
Årstal for opfyldelse af måltal	2028
Øvrige ledelsesniveauer	
Samlet antal medlemmer	6
Underrepræsenteret køn i pct.	50%

Resultat

Resultatet af selskabets udvælgelse på baggrund af faglige kompetencer og personlige egenskaber har givet repræsentation af begge køn i selskabets daglige ledelse og bestyrelse. Selskabet har samlet overvægt af kvindelige ansatte og tilknyttede vikarer, idet de sektorer og serviceydelser selskabet arbejder inden for er kendetegnet ved en markant overvægt af kvinder.

Det er målsætningen, at der løbende er en hensigtsmæssig fordeling mellem kønnene i bestyrelsen, ledergruppen og blandt de fast ansatte medarbejdere, så begge køn er klart repræsenteret. Derimod vil det ikke være muligt på den korte bane at skabe ligelig fordeling mellem kønnene blandt vikarerne, da dette er et samfundsmæssigt forhold, der medfører at tilgangen af mænd er væsentlig lavere end kvinder inden for sundhed og velfærd.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

ActivCare A/S's arbejde med dataetik tager udgangspunkt i retningslinjerne, som er gældende for DENA Koncernen. For den lovpligtige redegørelse henvises til koncernregnskabet for DENA A/S CVR-nr. 28 84 06 16.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrøms-opgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for DENA A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når en vagt er afholdt af selskabets vikarer. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I direkte omkostninger indgår løn og gager samt øvrige personaleomkostninger til selskabets vikarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder

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

Immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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

Leasingkontrakter - Operationel leasing

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelses-tidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat"

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ActivCare solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2023 t.kr.	2022 t.kr.
2	Nettoomsætning	413.492	448.891
	Direkte omkostninger	-350.838	-384.621
	Andre eksterne omkostninger	-14.697	-14.334
	Bruttofortjeneste	47.957	49.936
3	Personaleomkostninger	-27.462	-25.177
4	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.267	-1.346
	Driftsresultat	19.228	23.413
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.786	275
	Andre finansielle indtægter	41	1
	Øvrige finansielle omkostninger	-2.348	-1.569
	Resultat før skat	18.707	22.120
	Skat af årets resultat	-4.451	-5.351
5	Årets resultat	14.256	16.769

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		t.kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
6	Erhvervede immaterielle rettigheder	0	0
7	Goodwill	7.376	8.143
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.376</u>	<u>8.143</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
9	Deposita	937	632
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>937</u>	<u>632</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.313</u>	<u>8.775</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.715	48.330
	Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	71.368	63.429
10	Udskudte skatteaktiver	62	83
	Andre tilgodehavender	24	18
11	Periodeafgrænsningsposter	181	262
	Tilgodehavender i alt	<u>114.350</u>	<u>112.122</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>7</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>114.350</u>	<u>112.129</u>
	Aktiver i alt	<u>122.663</u>	<u>120.904</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	t.kr.	t.kr.
Egenkapital		
12 Virksomhedskapital	4.675	4.675
Overført resultat	325	325
Foreslået udbytte for regnskabsåret	14.256	16.490
Egenkapital i alt	19.256	21.490
Gældsforpligtelser		
13 Anden gæld	37.872	36.795
Langfristet gældsforpligtelser i alt	37.872	36.795
13 Kortfristet del af langfristet gæld	486	671
Gæld til pengeinstitutter	20.611	21.583
Leverandører af varer og tjenesteydelser	576	3.392
Deposita	0	95
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	4.674	5.357
Anden gæld	39.188	31.521
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	65.535	62.619
Gældsforpligtelser i alt	103.407	99.414
Passiver i alt	122.663	120.904
1 Efterfølgende begivenheder		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- heds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	4.675	325	16.490	21.490
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	14.256	14.256
Udloddet udbytte	0	0	-16.490	-16.490
	4.675	325	14.256	19.256

Noter

1 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

2 Nettoomsætning

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

Geografiske markeder og aktiviteter afviger ikke indbyrdes, hvorfor der ikke foretages segmentrapportering jf. Årsregnskabslovens §96.

3 Personaleomkostninger

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Lønninger og gager	23.891	20.120
Pensioner	3.355	4.834
Andre omkostninger til social sikring	216	223
	27.462	25.177
Direktion og bestyrelse	2.534	2.458
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	622	667

Vikarlønnen indgår i bruttofortjeneste. For 2023 udgør lønninger og gager t.kr. 321.998 (2022 t.kr. 354.475), pensioner t.kr. 18.196 (2022 t.kr. 19.748) og andre omkostninger til social sikring t.kr. 9.526 (2022 t.kr. 9.336).

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere er inklusiv ansatte vikarer.

4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Afskrivninger goodwill	1.267	1.192
Afskrivninger rettigheder	0	154
	1.267	1.346

Noter

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
5 Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-46
Udbytte for regnskabsåret	14.256	16.490
Overføres til overført resultat	0	325
	14.256	16.769
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
6 Erhvervede immaterielle rettigheder		
Kostpris 1. januar	2.238	2.238
Kostpris 31. december 2023	2.238	2.238
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.238	-2.084
Årets afskrivninger	0	-154
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-2.238	-2.238
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
7 Goodwill		
Kostpris 1. januar	23.833	23.833
Tilgang i årets løb	500	0
Kostpris 31. december 2023	24.333	23.833
Af- og nedskrivninger 1. januar	-15.690	-14.498
Årets afskrivninger	-1.267	-1.192
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-16.957	-15.690
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	7.376	8.143

Noter

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	1.621
Afgang i årets løb	0	-1.621
Opskrivninger 1. januar	0	46
Afgang i året	0	-46
Opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
9 Deposita		
Kostpris 1. januar	632	590
Tilgang	305	42
Kostpris 31. december 2023	937	632
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	937	632
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
10 Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	83	77
Udskudt skat af årets resultat	-21	6
	62	83
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	62	83
	62	83

Virksomheden har pr. 31. december 2023 indregnet skatteaktiv på i alt t.kr 62. Skatteaktivet sammensætter sig af fremførbare uudnyttede skattemæssige fradrag i form af tidsmæssige forskelle på t.kr 62.

Ledelsen har på baggrund af budgetterne vurderet det sandsynligt, at der vil være fremtidig skattepligtig indkomst til rådighed i sambeskatningen, hvori uudnyttede skattemæssige afskrivninger kan udnyttes.

Noter

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
11 Periodeafgrænsningsposter, tilgode		
Forudbetalte omkostninger	181	262
	181	262

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

12 Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 4.675 á kr 1.000 og multipla heraf.

13 Gældsforpligtelser

	Gæld i alt t.kr.	Kortfristet gæld t.kr.	Langfristet gæld t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Anden gæld	38.358	486	37.872	34.443
	38.358	486	37.872	34.443

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr 20.611, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr 30.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	2023 t.kr.
Goodwill	7.376
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.715
	50.091

Noter

2023
t.kr.

15 Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser	816
Huslejeforpligtelser	2.626
Garantiforpligtelser	11.900
Eventualforpligtelser i alt	15.342

Leasingforpligtelser:

Operationelle leasingkontrakter har en restløbetid på 1-44 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr 816.

Huslejeforpligtelser har en restløbetid på 3-48 måneder og en samlet restydelse på t.kr 2.626.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DENA A/S, CVR-nr. 28 84 06 16, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

16 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

DENA A/S

Hovedaktionær

Bryggernes Plads 2, 2. sal, 1799 København V

Transaktioner med nærtstående parter

Gennemførte transaktioner med nærtstående parter er i årets løb indgået på normale markedsvilkår. Der gives derfor med henvisning til Årsregnskabslovens §98 c, stk. 7 ikke yderligere oplysninger om transaktioner med nærtstående parter.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DENA A/S, Bryggernes Plads 2, 2. sal, 1799 København V. samt Valby Familieholding ApS, Bryggernes Plads 2, 2. sal, 1799 København V.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

<p>Kent Jensen Bestyrelsesmedlem Serienummer: bc9db5fd-fb28-4d4c-9103-ba0708b775ad IP: 93.180.xxx.xxx 2024-03-20 10:30:18 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Henrik Sven Sørensen Bestyrelsesformand Serienummer: 148a0d86-ffdf-4615-8e99-505abc6e5cd2 IP: 193.106.xxx.xxx 2024-03-20 10:44:57 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Navnet er skjult Bestyrelsesmedlem Serienummer: b43e5536-aa7b-4551-b726-6d317ee0e27e IP: 5.103.xxx.xxx 2024-03-20 11:49:04 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Poul Erbo Mortensen Bestyrelsesmedlem Serienummer: a2b3a1c7-7a53-4cda-9829-cae21f4c5c39 IP: 77.241.xxx.xxx 2024-03-20 11:58:13 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Ragn Toghøj Gaihede Bestyrelsesmedlem Serienummer: dc9f861e-ef5e-4546-a2a8-e1a87d8e55c5 IP: 193.106.xxx.xxx 2024-03-20 12:36:19 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Jens-Christian Voie-Andersen Adm. direktør Serienummer: c99f5666-a87f-4ed5-9978-af57000aca35 IP: 87.55.xxx.xxx 2024-03-22 10:25:16 UTC</p> <p>Mit </p>

Penneo dokumentnøgle: LKWPQ-YKEZD-CEW75-JIGQ3-SG0WI-D7TOV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Morten Bo Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7dfba47-031d-4f32-8919-12c7730bdb86

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-03-24 10:28:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: LKWPQ-YKEZD-CEW75-JIGQ3-SG0WI-D7TOV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Henrik Sven Sørensen

Dirigent

Serienummer: 148a0d86-ffdf-4615-8e99-505abc6e5cd2

IP: 176.23.xxx.xxx

2024-05-13 10:29:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: NBQQZ-WZXK4-HL4PB-BEQ5Y-DUHZN-SHZ0T

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**