



ActivCare

bedre sammen

## ActivCare A/S

Røjelskær 11  
2840 Holte

CVR-nr. 19 34 44 44

### Årsrapport 1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2023

---

Henrik Sven Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegning</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 10. marts 2023

### Direktion

Jens-Christian Voie-Andersen

### Bestyrelse

Henrik Sven Sørensen  
Formand

Astrid Donnerborg

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 2022, 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 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

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 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.

### **Udtalelser 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 10. marts 2023

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Bo Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne35840

## Selskabsoplysninger

---

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

## Hovedtal og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse</b>					
Nettoomsætning	448.891	448.998	425.756	494.864	525.031
Bruttofortjeneste	49.936	53.595	28.495	51.482	55.465
Resultat af primær drift	23.413	24.880	4.318	25.606	30.273
Finansielle poster, netto	-1.293	3.412	-212	-309	-284
Årets resultat	16.769	21.815	2.700	19.380	23.353
<b>Balance</b>					
Balancesum	120.904	127.838	151.323	123.780	126.258
Egenkapital	21.490	20.324	40.508	52.807	53.437
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	11,1	11,9	6,7	10,4	10,6
Overskudsgrad (EBIT-margin)	5,2	5,5	1,0	5,2	5,8
Likviditetsgrad	179,1	164,4	196,2	155,9	153,1
Soliditetsgrad	17,8	15,9	26,8	42,7	42,3
Egenkapitalforrentning	80,2	71,7	5,8	36,5	45,1

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:

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



## 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

Det ordinære resultat efter skat udgør 16.769 t.kr. mod 21.815 t.kr. sidste år.

Virksomhedens økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende og som forventet.

### Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et resultat efter skat på niveau med 2022.

### 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 målsætning for bestyrelsen af have begge køn repræsenteret i bestyrelsen. På nuværende tidspunkt består bestyrelsen af 1 kvinde og 4 mænd.

Der er ikke fastsat måltal og politikker for det underrepræsenterede køn i direktionen, da selskabets øverste ledelse kun består af en direktør.

### 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.

Det er målsætningen, at der løbende er omtrentlig ligelig fordeling mellem kønnene i ledergrupperne og blandt medarbejdere dog skal det bemærkes at tilgangen af mænd er væsentlig lavere end kvinder i selskabet.

### Indsats

Vi fastholder indsatsen og vurderer løbende resultater og status.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ActivCare A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse C-virksomhed.

Som følge af indtræden i DENA koncernen 2021 er resultatopgørelsen artsopdelt fra og med regnskabet 2022, sammenligningstallene for 2021 er tilrettet således at der kan ske direkte sammenligning mellem 2022 og 2021.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for ActivCare A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for DENA A/S, København, CVR-nr. 28 84 06 16.

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

### 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 ved rører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### 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 posteringer 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).

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert 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 netto-pengestrømme 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivinger efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

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

### 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 A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 proventuet 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2022 t.kr.	2021 t.kr.
2	Nettoomsætning	448.891	448.998
	Direkte omkostninger	-384.621	-385.671
	Andre eksterne omkostninger	-14.334	-9.732
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>49.936</b>	<b>53.595</b>
3	Personaleomkostninger	-25.177	-27.077
4	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.346	-1.638
	<b>Driftsresultat</b>	<b>23.413</b>	<b>24.880</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	46
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	275	187
	Andre finansielle indtægter	1	4.291
	Øvrige finansielle omkostninger	-1.569	-1.112
	<b>Resultat før skat</b>	<b>22.120</b>	<b>28.292</b>
	Skat af årets resultat	-5.351	-6.477
5	<b>Årets resultat</b>	<b>16.769</b>	<b>21.815</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2022	2021
<u>Note</u>		<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Erhvervede immaterielle rettigheder	0	154
7	Goodwill	8.143	9.335
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.143</u>	<u>9.489</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.667
9	Deposita	632	590
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>632</u>	<u>2.257</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.775</u></b>	<b><u>11.746</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.330	58.009
	Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	63.429	57.788
10	Udskudte skatteaktiver	83	77
	Andre tilgodehavender	18	0
11	Periodeafgrænsningsposter	262	211
	Tilgodehavender i alt	<u>112.122</u>	<u>116.085</u>
	Likvide beholdninger	<u>7</u>	<u>7</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>112.129</u></b>	<b><u>116.092</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>120.904</u></b>	<b><u>127.838</u></b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2022	2021
<u>Note</u>		<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
12	Virksomhedskapital	4.675	4.675
	Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode	0	46
	Overført resultat	325	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	16.490	15.603
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>21.490</b>	<b>20.324</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
13	Anden gæld	36.795	36.920
	Langfristet gældsforpligtelser i alt	36.795	36.920
13	Kortfristet del af langfristet gæld	671	0
	Gæld til pengeinstitutter	21.583	22.651
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.392	460
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.205
	Deposita	95	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	5.357	0
	Anden gæld	31.521	45.278
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	62.619	70.594
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>99.414</b>	<b>107.514</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>120.904</b>	<b>127.838</b>
<b>1 Efterfølgende begivenheder</b>			
<b>14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>15 Eventualposter</b>			
<b>16 Nærtstående parter</b>			

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksom- heds- kapital</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Egenkapital 1. januar 2022	4.675	46	0	15.603	20.324
Årets overførte overskud eller underskud	0	-46	325	16.490	16.769
Udloddet udbytte	0	0	0	-15.603	-15.603
	<b>4.675</b>	<b>0</b>	<b>325</b>	<b>16.490</b>	<b>21.490</b>

## 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.

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	20.120	23.537
Pensioner	4.834	3.339
Andre omkostninger til social sikring	223	201
	<u>25.177</u>	<u>27.077</u>
Direktion og bestyrelse	<u>2.458</u>	<u>6.423</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>667</u>	<u>669</u>

Vikarlønnen indgår i bruttofortjeneste. For 2022 udgør lønninger og gager t.kr. 354.475 (2021 t.kr. 356.586), pensioner t.kr. 19.748 (2021 t.kr. 19.197) og andre omkostninger til social sikring t.kr. 9.336 (2021 t.kr. 9.041).

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere er inklusiv ansatte vikarer.

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger goodwill	1.192	1.192
Afskrivninger rettigheder	154	446
	<u>1.346</u>	<u>1.638</u>

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>5 Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	42.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-46	46
Udbytte for regnskabsåret	16.490	15.602
Disponeret fra overført resultat	0	-35.833
Overføres til overført resultat	325	0
	<u>16.769</u>	<u>21.815</u>

## Noter

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>6 Erhvervede immaterielle rettigheder</b>		
Kostpris 1. januar	2.238	2.238
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>2.238</b>	<b>2.238</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.084	-1.638
Årets afskrivninger	-154	-446
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-2.238</b>	<b>-2.084</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>154</b>
	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>7 Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	23.833	23.833
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>23.833</b>	<b>23.833</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-14.498	-13.306
Årets afskrivninger	-1.192	-1.192
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-15.690</b>	<b>-14.498</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>8.143</b>	<b>9.335</b>
	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	1.621	1.621
Afgang i årets løb	-1.621	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>0</b>	<b>1.621</b>
Opskrivninger 1. januar	46	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	46
Afgang i året	-46	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>46</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>1.667</b>
	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>9 Deposita</b>		
Kostpris 1. januar	590	580
Tilgang	42	11
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>632</b>	<b>590</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>632</b>	<b>590</b>

## Noter

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>10 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	77	-104
Udskudt skat af årets resultat	<u>6</u>	<u>181</u>
	<u><b>83</b></u>	<u><b>77</b></u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>83</u>	<u>77</u>
	<u><b>83</b></u>	<u><b>77</b></u>

Virksomheden har pr. 31. december 2022 indregnet skatteaktiv på i alt 83 t.kr. Skatteaktivet sammensætter sig af fremførbare uudnyttede skattemæssige fradrag i form af tidsmæssige forskelle på 83 t.kr.

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.

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>11 Periodeafgrænsningsposter, tilgode</b>		
Forudbetalte omkostninger	<u>262</u>	<u>211</u>
	<u><b>262</b></u>	<u><b>211</b></u>

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

## 12 Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 4.675 aktier a 1.000 kr. 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	<u>37.466</u>	<u>671</u>	<u>36.795</u>	<u>34.233</u>
	<u><b>37.466</b></u>	<u><b>671</b></u>	<u><b>36.795</b></u>	<u><b>34.233</b></u>

## 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 21.583 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 30.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	2022 t.kr.
Goodwill	<u>8.143</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.330

## Noter

---

### 15 Eventualposter

<b>Eventualforpligtelser</b>	2022 t.kr.
Leasingforpligtelser	491
Huslejeforpligtelser	686
Garantiforpligtelser	11.900
Andre eventualforpligtelser	0
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>13.077</b>

#### Leasingforpligtelser:

Operationelle leasingkontrakter har en restløbetid på 11-60 måneder og en samlet restleasingydelse på 491 t.kr.

Huslejeforpligtelser har en restløbetid på 3-6 måneder og en samlet restydelse på 686 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DENA A/S, CVR-nr. 28 84 06 16, som administrationselskab 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 administrationselskabet.

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

Ny Carlsberg Vej 48 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, Ny Carlsberg Vej 48, 1799 København V. samt Valby Familieholding ApS, Ny Carlsberg Vej 48, 1799 København V.

# PENNEO

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

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

## Kent Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bc9db5fd-fb28-4d4c-9103-ba0708b775ad

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-03-13 19:52:11 UTC



## Jens-Christian Voie-Andersen

Direktør

Serienummer: c99f5666-a87f-4ed5-9978-af57000aca35

IP: 93.160.xxx.xxx

2023-03-13 20:20:02 UTC



## Henrik Sven Sørensen

Bestyrelsesformand

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

IP: 176.23.xxx.xxx

2023-03-13 20:53:28 UTC



## Poul Erbo Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a2b3a1c7-7a53-4cda-9829-cae21f4c5c39

IP: 109.59.xxx.xxx

2023-03-13 21:44:19 UTC



## Ragn Toghøj Gaihede

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-739239031185

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-03-14 05:39:00 UTC



## Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b43e5536-aa7b-4551-b726-6d317ee0e27e

IP: 213.83.xxx.xxx

2023-03-14 10:37:43 UTC



## Morten Bo Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:70547722

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-03-14 12:46:38 UTC



Penneo dokumentnøgle: I17ES-XTW6B-MCZF1-0H8Y6-M6JKB-CZKEC

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>