

ActivCare A/S

Røjelskær 11, 2840 Holte

CVR-nr. 19 34 44 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2022.

Henrik Sven Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 9. marts 2022

Direktion

Christian Voie-Andersen
Adm.dir

Bestyrelse

Henrik Sven Sørensen
Formand

Ragn Toghøj Gaihede

Poul Erbo Mortensen

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisorers 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 9. marts 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret 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, Formand Ragn Toghøj Gaihede Poul Erbo Mortensen
Direktion	Christian Voie-Andersen, Adm.dir
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Investeringselskabet af 30. juni 2021 ApS
Dattervirksomhed	ActivCare Privat A/S, Rudersdal

Hovedtal og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	448.998	425.756	494.864	525.031	471.807
Bruttoresultat	35.239	9.956	61.354	65.544	56.887
Resultat af primær drift	24.880	4.318	25.606	30.273	22.304
Finansielle poster, netto	3.412	-212	-309	-284	-233
Årets resultat	21.815	2.700	19.380	23.353	16.924
Balance:					
Balancesum	127.838	151.323	123.780	126.258	112.682
Egenkapital	20.323	40.508	52.807	53.427	50.074
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	7,8	2,3	12,4	12,5	12,1
Overskudsgrad (EBIT-margin)	5,5	1,0	5,2	5,8	4,7
Likviditetsgrad	164,4	196,2	-	-	-
Soliditetsgrad	15,9	26,8	42,7	42,3	44,4
Egenkapitalforrentning	71,7	5,8	36,5	45,1	35,4

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:

$$\text{Bruttomargin} = \frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

$$\text{Overskudsgrad (EBIT-margin)} = \frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

$$\text{Egenkapitalforrentning} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør tkr. 21.815.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2022 på samme niveau som i 2021.

COVID-bølgerne forventes fortsat at kunne påvirke efterspørgslen efter vikarer i Danmark - i perioder negativt og andre perioder positivt

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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 3 mænd.

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

Selskabet udvælger primært på baggrund af faglige kompetencer og personlige egenskaber. Ved ligeværdige kandidater vælges den kandidat hvis køn er underrepræsenteret i bestyrelsen.

Generelt er der en overvægt af kvindelige fastansatte og vikarer i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. 28840616.

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.

Som følge af indtræden i DENA koncernen 2021 er resultatopgørelsen artsopdelt fra og med regnskabsåret 2021, sammenligningstallene for 2020 er tilrettet således at der kan ske direkte sammenligning mellem 2021 og 2020.

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.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

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

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

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 fratrasket 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.

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 modervirksomhedens 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Anvendt regnskabspraksis

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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 anskaffelsestidspunktet. 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 nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 balance-dagens 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Nettoomsætning	448.997.717	425.756
Direkte omkostninger	-404.540.665	-397.955
Andre eksterne omkostninger	-9.218.522	-17.845
Bruttoresultat	35.238.530	9.956
2 Personaleomkostninger	-8.721.018	-3.998
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-1.637.624	-1.640
Driftsresultat	24.879.888	4.318
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	45.743	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	187.098	0
Andre finansielle indtægter	4.290.948	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.112.040	-212
Resultat før skat	28.291.637	4.106
Skat af årets resultat	-6.476.599	-1.406
4 Årets resultat	21.815.038	2.700

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
5	Erhvervede immaterielle rettigheder	154.575	604
6	Goodwill	9.334.591	10.526
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>9.489.166</u>	<u>11.130</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.666.439	0
9	Deposita	590.371	580
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.256.810</u>	<u>580</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.745.976</u>	<u>11.710</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.008.554	36.986
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	57.788.374	0
10	Udskudte skatteaktiver	76.766	0
	Andre tilgodehavender	78	0
11	Periodeafgrænsningsposter	211.357	672
	Tilgodehavender i alt	<u>116.085.129</u>	<u>37.658</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.962</u>	<u>101.955</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>116.092.091</u>	<u>139.613</u>
	Aktiver i alt	<u>127.838.067</u>	<u>151.323</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	4.675.000	4.675
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	45.731	0
	Overført resultat	0	35.833
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	15.602.672	0
	Egenkapital i alt	20.323.403	40.508
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	104
	Hensatte forpligtelser i alt	0	104
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.002
12	Anden gæld	36.920.116	37.542
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	36.920.116	39.544
	Gæld til pengeinstitutter	22.651.389	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	460.458	1.198
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.205.211	0
	Selskabsskat	0	1.228
	Anden gæld	45.277.490	68.741
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	70.594.548	71.167
	Gældsforpligtelser i alt	107.514.664	110.711
	Passiver i alt	127.838.067	151.323

13 Eventualposter**14 Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indrevne værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	4.675.000	0	33.133.253	0	37.808.253
Resultatandel	0	0	2.700.112	0	2.700.112
Egenkapital 1. januar 2021	4.675.000	0	35.833.365	0	40.508.365
Resultatandel	0	45.731	6.166.635	15.602.672	21.815.038
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-42.000.000	0	-42.000.000
	4.675.000	45.731	0	15.602.672	20.323.403

Noter

	2021	2020
1. Nettoomsætning		
Udlejning af sundhedsfagligt personale foretages til social- og sundhedssektoren, private virksomheder og private kunder i hele norden.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.450.090	3.209
Pensioner	991.269	681
Andre omkostninger til social sikring	30.506	27
Personaleomkostninger i øvrigt	249.153	81
	8.721.018	3.998
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	721	735
Vikar lønnen indgår i direkte omkostninger. For 2021 udgør lønninger og gager kr. 372.897.187 (2020 tkr. 368.711), pensioner kr. 21.544.066 (2020 tkr. 20.778), andre omkostninger til social sikring kr. 9.211.386 (2020 tkr. 8.401) og personaleomkostninger i øvrigt udgør kr. 888.025 (2020 tkr. 65)		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere er inklusiv ansatte vikarer.		
3. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	1.191.650	1.192
Afskrivning på rettigheder	445.974	448
	1.637.624	1.640
4. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	42.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	45.731	0
Udbytte for regnskabsåret	15.602.672	0
Overføres til overført resultat	0	2.700
Disponeret fra overført resultat	-35.833.365	0
Disponeret i alt	21.815.038	2.700

Noter

5. Erhvervede immaterielle rettigheder

Kostpris 1. januar 2021	2.238.203	2.238
Kostpris 31. december 2021	2.238.203	2.238
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-1.637.654	-1.186
Årets afskrivninger	-445.974	-448
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-2.083.628	-1.634
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	154.575	604

6. Goodwill

Kostpris 1. januar 2021	23.833.000	23.833
Kostpris 31. december 2021	23.833.000	23.833
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-13.306.759	-12.115
Årets afskrivninger	-1.191.650	-1.192
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-14.498.409	-13.307
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	9.334.591	10.526

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2021	325.875	1.269
Afgang i årets løb	0	-943
Kostpris 31. december 2021	325.875	326
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-325.875	-1.269
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	943
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-325.875	-326
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0

Noter

	31/12 2021	31/12 2020	
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Tilgang i årets løb	1.620.708	0	
Kostpris 31. december 2021	1.620.708	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	45.731	0	
Opskrivninger 31. december 2021	45.731	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.666.439	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ActivCare Privat A/S, Rudersdal	100 %	1.666.439	5.058
		1.666.439	5.058
9. Deposita			
Kostpris 1. januar 2021	579.585	594	
Tilgang i årets løb	10.786	0	
Afgang i årets løb	0	-14	
Kostpris 31. december 2021	590.371	580	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	590.371	580	
10. Udskudte skatteaktiver			
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	-103.703	-104	
Udskudt skat af årets resultat	180.469	0	
	76.766	-104	
11. Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte omkostninger	211.357	672	
	211.357	672	
Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, herunder primært husleje, licenser og forsikringer.			

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
12. Anden gæld		
Anden gæld i alt	36.920.116	37.542
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	36.920.116	37.542
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	36.920.116	37.542

13. Eventualposter
Eventualforpligtelser

	t.kr.
Huslejeforpligtelser	774
Leasingforpligtelser	356
Garantiforpligtelser	3.500
Eventualforpligtelser i alt	4.630

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DENA A/S, CVR-nr. 28840616, 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.

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

14. Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Investeringselskabet af 30. juni 2021 ApS
 Ny Carlsberg Vej 48
 1799 København V

Hovedaktionær

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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Ragn Toghøj Gaihede

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-739239031185

IP: 87.61.xxx.xxx

2022-03-11 04:20:33 UTC

NEM ID 

Jens-Christian Voie-Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-506960463138

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-03-11 06:31:18 UTC

NEM ID 

Henrik Sven Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-212283272505

IP: 193.106.xxx.xxx

2022-03-11 09:28:59 UTC

NEM ID 

Poul Erbo Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-716070134122

IP: 109.57.xxx.xxx

2022-03-11 16:50:59 UTC

NEM ID 

Morten Bo Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:70547722

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-03-12 08:51:30 UTC

NEM ID 

Henrik Sven Sørensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-212283272505

IP: 176.23.xxx.xxx

2022-03-12 09:47:29 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0U4VB-ZB7XQ-TCOC8-KFY23-EC8UQ-WQMSP

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/validate>