

PlejeVikar ApS

Himmelev Sognevej 95A, Himmelev, 4000 Roskilde

CVR-nr. 21 30 35 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2020.

Stephan Bøss Lystrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for PlejeVikar ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. maj 2020

Direktion

Marianne Bøss Lystrup
Adm. direktør

Bestyrelse

Marianne Bøss Lystrup
Formand

Stephan Bøss Lystrup
Næst-formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PlejeVikar ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PlejeVikar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

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 29. maj 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Per Lundahl

statsautoriseret revisor
mne27832

Selskabsoplysninger

Selskabet	PlejeVikar ApS Himmelev Sognevej 95A Himmelev 4000 Roskilde CVR-nr.: 21 30 35 77 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Marianne Bøss Lystrup, Formand Stephan Bøss Lystrup, Næst-formand
Direktion	Marianne Bøss Lystrup, Adm. direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	PL Group ApS

Hovedtal og nøgletal

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	90.605	96.733	76.663	53.151	54.399
Driftsresultat	650	3.951	391	334	-1.829
Finansielle poster, netto	-49	-48	-50	-21	-120
Årets resultat	451	3.035	250	226	-1.536
Balance:					
Balancesum	24.302	20.661	13.328	10.578	11.657
Investeringer i materielle anlægsaktiver	950	550	165	139	66
Egenkapital	5.198	4.746	1.711	1.461	1.235
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal medarbejdere	170	180	145	98	112
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	139,5	126,4	111,2	111,9	108,4
Soliditetsgrad	21,4	23,0	12,8	13,8	10,6

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:

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

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

PlejeVikar ApS er en af Danmarks ældste danskejede service-virksomheder som er specialiseret i fleksible bemandingsløsninger (vikariater) og faste stillinger til sundhedssektoren i hele landet.

Selskabet har i dag kontor i Roskilde, med en fokuseret indsats over hele Sjælland.

Selskabets ambition er, til stadighed, at være den mindste blandt de største, at fokusere på opgaven og holde mennesket i centrum. Selskabet ønsker at være det foretrukne bureau, både blandt vikarer og kunder, og arbejder til stadighed på at sikre og øge kvaliteten fremfor kvantiteten.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 90.605 t.kr. mod 96.733 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 451 t.kr. mod 3.035 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Selskabets væsentligste driftsmæssige risici er relateret til sundhedssektoren i Danmark, hvor det er ledelsens vurdering at risikoen for væsentlige ændringer til denne i fremtiden er minimal.

Finansielle risici

Selskabet er ikke påvirket af finansielle risici udover sædvanlige risici relateret til drift, investeringer og renteniveau.

Valutarisici

Selskabets driftstransaktioner foregår udelukkende i danske kroner, hvorfor selskabet ikke vil være påvirket af særlige valutarisici.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2020. Eventuelt negativ påvirkning af COVID-19 pandemien kan på nuværende tidspunkt ikke opgøres.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets ledelse kan ikke på nuværende tidspunkt vurdere effekten af udviklingen omkring COVID-19, der er fundet sted efter regnskabsårets udløb. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PlejeVikar ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for PlejeVikar ApS indgår i koncernregnskabet for PL Group ApS, Danmark, CVR nr. 38812556.

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 selskabet, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en kostpris på under kr. 13.800 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

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 dattervirksomheder og associerede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PlejeVikar ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings-kredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste	90.605.355	96.733
1 Personaleomkostninger	-89.509.901	-92.484
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-445.857	-298
Driftsresultat	649.597	3.951
Andre finansielle indtægter	40.838	28
2 Øvrige finansielle omkostninger	-90.289	-76
Resultat før skat	600.146	3.903
3 Skat af årets resultat	-149.041	-868
4 Årets resultat	451.105	3.035

Balance 31. december

Aktiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.161.901	657
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.161.901</u>	<u>657</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.161.901</u>	<u>657</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.732.227	6.665
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	2.918
8 Udskudte skatteaktiver	41.210	0
Andre tilgodehavender	2.657.445	1.828
9 Periodeafgrænsningsposter	<u>132.351</u>	<u>77</u>
Tilgodehavender i alt	<u>13.563.233</u>	<u>11.488</u>
Likvide beholdninger	<u>9.576.636</u>	<u>8.516</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>23.139.869</u>	<u>20.004</u>
Aktiver i alt	<u>24.301.770</u>	<u>20.661</u>

Balance 31. december

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	4.697.548	4.246
Egenkapital i alt	5.197.548	4.746
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	86
Hensatte forpligtelser i alt	0	86
Gældsforpligtelser		
10 Anden gæld	2.516.445	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.516.445	0
Gæld til pengeinstitutter	7.562	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	393.142	293
Gæld til associerede virksomheder	486.530	0
Selskabsskat	276.584	487
Anden gæld	15.423.959	15.049
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.587.777	15.829
Gældsforpligtelser i alt	19.104.222	15.829
Passiver i alt	24.301.770	20.661
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	4.246.443	4.746.443
Årets overførte overskud eller underskud	0	451.105	451.105
	500.000	4.697.548	5.197.548

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 t.kr.
Årets resultat	451.105	3.035
14 Reguleringer	644.349	1.214
15 Ændring i driftskapital	-1.071.924	1.474
Renteindbetalinger og lignende	40.838	26
Renteudbetalinger og lignende	-90.289	-76
Betalt selskabsskat	-486.530	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-512.451	5.673
Køb af materielle anlægsaktiver	-949.591	-550
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-949.591	-550
Optagelse af langfristet gæld	2.516.445	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	7.161	-73
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.523.606	-73
Ændring i likvider	1.061.564	5.050
Likvider 1. januar 2019	8.515.072	3.466
Likvider 31. december 2019	9.576.636	8.516
Likvider		
Likvide beholdninger	9.576.636	8.516
Likvider 31. december 2019	9.576.636	8.516

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	85.109.542	86.146
Pensioner	3.114.929	4.689
Andre omkostninger til social sikring	1.285.430	1.441
Personaleomkostninger i øvrigt	0	208
	89.509.901	92.484
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	170	180
Iht. årsregnskabslovens §98B, stk. 3. er vederlaget til direktionen udeladt. Der er ikke udbetalt tantieme til selskabets bestyrelse.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	90.289	76
	90.289	76
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	276.584	487
Årets regulering af udskudt skat	-127.543	381
	149.041	868
4. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	451.105	3.035
Disponeret i alt	451.105	3.035

Noter

5. Goodwill

Kostpris 1. januar 2019	1.200.000	1.200
Kostpris 31. december 2019	1.200.000	1.200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-1.200.000	-1.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-1.200.000	-1.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	0

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2019	1.019.168	949
Tilgang i årets løb	949.591	550
Afgang i årets løb	0	-480
Kostpris 31. december 2019	1.968.759	1.019
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-361.001	-544
Årets afskrivninger	-445.857	-298
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	480
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-806.858	-362
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.161.901	657

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	0	2.918
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	2.918

8. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. januar 2019	-86.333	-86
Udskudt skat af årets resultat	127.543	0
	41.210	-86

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 t.kr.
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	132.351	77
	132.351	77
10. Anden gæld		
Anden langfristet gæld	2.516.445	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.516.445	0
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelser er tinglyst virksomhedspant kr. 3.000.000 med sikkerhed i selskabets fordringer og løsøre.		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskabets bankforbindelse for bankengagementer med koncernvirksomheder og andre tilknyttede virksomheder. Bankgæld pr. 31. december 2019 udgør kr. xxxxx.		
12. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtigelser:		
Selskabet har indgået lejekontrakter, hvor huslejeforpligtigelsen kan opgøres til t.kr. 325.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PL Group ApS, CVR-nr. 38812556 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.		
Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.		

Noter

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

PL Group ApS, Himmelev Sognevej 95 A, 4000 Roskilde.

Hovedanpartshaver

Transaktioner

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for selskabet PL Group ApS, Himmelev Sognevej 95 A, 4000 Roskilde.

14. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

445.857 298

Andre finansielle indtægter

-40.838 -28

Øvrige finansielle omkostninger

90.289 76

Skat af årets resultat

149.041 868

644.349 1.214

15. Ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender

-2.034.556 -2.324

Ændring i leverandørgæld og anden gæld

962.632 3.798

-1.071.924 1.474

PENNEO

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

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

Marianne Bøss Lystrup (CPR valideret)

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-466793724108

IP: 91.133.xxx.xxx

2020-05-29 18:22:54Z

NEM ID 

Marianne Bøss Lystrup (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-466793724108

IP: 91.133.xxx.xxx

2020-05-29 18:22:54Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-098452021451

IP: 91.133.xxx.xxx

2020-05-31 15:51:44Z

NEM ID 

Per Lundahl

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:85403607

IP: 93.163.xxx.xxx

2020-06-01 03:57:38Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-098452021451

IP: 91.133.xxx.xxx

2020-06-01 06:45:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: N2BE1-5JTHL-VSC8N-7MMW2-DCTG5-Z3XET

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 tidsstemplet 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>