

Olivia Danmark A/S

Hørkær 20
2730 Herlev

CVR-nr. 27 98 32 35

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. april 2019

Jonas Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	14
Balance pr. 31. december 2018	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Olivia Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 29. april 2019

Direktion

Jepp Bo Petersen
adm. direktør

Bestyrelse

Jan Wilken
formand

Markku Jalmari Onnela

Nils Ola Klingenberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Olivia Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Olivia Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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. april 2019

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33262

Carsten Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30212

Selskabsoplysninger

Selskabet	Olivia Danmark A/S Hørkær 20 2730 Herlev Hjemmeside: www.oliviadanmark.dk CVR-nr.: 27 98 32 35 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Herlev
Bestyrelse	Jan Wilken, formand Markku Jalmari Onnela Nils Ola Klingenberg
Direktion	Jeppe Bo Petersen, adm. direktør
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	43.154	44.034	41.509	44.784	40.556
Resultat af ordinær primær drift	11.536	11.426	11.231	12.722	8.415
Resultat af finansielle poster	505	479	163	17	-59
Årets resultat	9.339	9.123	9.162	9.774	6.332
Balancesum	75.096	65.113	54.765	41.765	34.357
Egenkapital	35.274	25.935	16.813	7.936	4.711
Afkastningsgrad	16,5%	18,8%	23,3%	33,4%	24,9%
Soliditetsgrad	47,0%	39,8%	30,7%	19,0%	13,7%
Forrentning af egenkapital	30,5%	42,7%	74,0%	154,6%	147,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at levere personlig og professionel hjælp til mennesker med fysisk eller psykisk handicap og mennesker med alvorlige sygdomme samt udviklingsforstyrrelser og misbrugsproblemer. Hjælpen leveres enten som en helhedsløsning eller en borgerstyret personlig assistance. Vi leverer tillige ydelser inden for socialområdet med fokus på unge og yngre voksne, som i dag er uden for arbejdsmarkedet, og som har behov for at blive guidet ind på rette vej igen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til beskrivelse i note 1 omkring Usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 9.338.601, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 35.273.986.

Selskabet forventer fortsat at øge omsætningen i hele landet i regnskabsåret 2019. Samtidig forventes presset på den relative indtjening ligeledes at fortsætte, hvorfor resultatet forventes at være på niveau med 2018.

Udviklingsaktiviteter

Der henvises til beskrivelse i note 4 omkring udviklingsaktiviteter.

Årets resultat sammenholdt med forventning

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningen for 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olivia Danmark A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Der indgår direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger samt afskrivninger mv.

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 -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsomkostninger med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver.

Øvrige udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager og andre omkostninger, der direkte hen henføres til selskabets udviklingsaktiviteter. Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	4-5 år

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende serviceleverancer

Igangværende serviceleverancer måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte igangværende serviceleverance. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der ved beregning af udskudt skat anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller ved færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

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

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er pengestrømsopgørelsen udeladt i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		43.154.042	44.034.428
Distributionsomkostninger		-646.151	-1.498.181
Administrationsomkostninger		<u>-30.971.928</u>	<u>-31.110.256</u>
Resultat af ordinær primær drift		11.535.963	11.425.991
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-186.241</u>
Resultat før finansielle poster		11.535.963	11.239.750
Finansielle indtægter	2	818.431	538.007
Finansielle omkostninger		<u>-313.235</u>	<u>-59.478</u>
Resultat før skat		12.041.159	11.718.279
Skat af årets resultat	3	<u>-2.702.558</u>	<u>-2.595.407</u>
Årets resultat		<u>9.338.601</u>	<u>9.122.872</u>
Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>9.338.601</u>	<u>9.122.872</u>
		<u>9.338.601</u>	<u>9.122.872</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.022.324	1.754.530
Udviklings-projekter under udførelse		962.725	809.436
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.985.049	2.563.966
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	27.085
Materielle anlægsaktiver	5	0	27.085
Deposita	6	74.999	267.512
Finansielle anlægsaktiver		74.999	267.512
Anlægsaktiver i alt		2.060.048	2.858.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.323.511	11.324.214
Igangværende serviceleverancer		12.814.173	12.767.030
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.239.784	37.352.856
Andre tilgodehavender		69.645	113.063
Periodeafgrænsningsposter		589.000	697.597
Tilgodehavender		73.036.113	62.254.760
Omsætningsaktiver i alt		73.036.113	62.254.760
Aktiver i alt		75.096.161	65.113.323

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for udviklings-omkostninger		1.397.092	1.667.153
Overført resultat		<u>32.876.894</u>	<u>23.268.232</u>
Egenkapital	7	<u>35.273.986</u>	<u>25.935.385</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>409.673</u>	<u>514.826</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>409.673</u>	<u>514.826</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		268.235	1.535.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.388.319	1.655.141
Selskabsskat		2.886.327	2.500.171
Anden gæld		<u>34.869.621</u>	<u>32.972.083</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>39.412.502</u>	<u>38.663.112</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>39.412.502</u>	<u>38.663.112</u>
Passiver i alt		<u>75.096.161</u>	<u>65.113.323</u>
Medarbejderforhold	9		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for udviklings- omkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	1.000.000	1.667.153	23.268.232	25.935.385
Aktiverede udviklingsomkostninger	0	-270.061	270.061	0
Årets resultat	0	0	9.338.601	9.338.601
Egenkapital 31. december 2018	<u>1.000.000</u>	<u>1.397.092</u>	<u>32.876.894</u>	<u>35.273.986</u>

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Ved udarbejdelsen af et årsregnskab foretager ledelsen en række regnskabsmæssige valg, vurderinger og skøn, der danner grundlag for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser samt indtægter og omkostninger. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre eller uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er selskabet underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn. Det betyder, at skøn kan være behæftet med betydelig usikkerhed.

Anden gæld

I posten anden gæld indgår uafsluttede afregninger til kommune, i alt DKK 13,6 mio.

Værdiansættelsen af de uafsluttede afregninger er skønsmæssigt indregnet og værdiansættelsen heraf er således behæftet med usikkerhed.

	2018	2017
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	497.262	209.194
Andre finansielle indtægter	321.169	328.813
	<u>818.431</u>	<u>538.007</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.807.711	2.500.171
Årets udskudte skat	-105.153	95.236
	<u>2.702.558</u>	<u>2.595.407</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2018	2.701.551	809.436	3.510.987
Tilgang i årets løb	0	153.289	153.289
Overførsler i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	<u>2.701.551</u>	<u>962.725</u>	<u>3.664.276</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	947.021	0	947.021
Årets afskrivninger	732.206	0	732.206
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.679.227</u>	<u>0</u>	<u>1.679.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.022.324</u>	<u>962.725</u>	<u>1.985.049</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Udviklingsprojekterne vedrører udvikling og implementering af it-projekter.

I 2018 er der som forventet implementeret første fase af et nyt løn- og faktureringsystem, der medfører besparelser i takt med optimeringen af systemet og de involverede processer, såvel som mulighed for skalerbar håndtering af løn- og fakturering. Endvidere er grundlaget for omlægning til webgrænseflade for stamdata færdigudviklet i 2018. Med den fulde implementering heraf i 2019 opnås forbedret understøttelse af data-sikkerhed og effektivitet.

De færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter herefter primært selskabets egenudviklede vagtplanlægningssystem, løn- og faktureringsystem, webgrænseflade for stamdata samt forskellige projekter i forbindelse med it-understøttelse af eksempelvis rekruttering, håndtering af personaleoplysninger og kvalitetssikring.

Al udvikling og implementering er forløbet som forventet. Alle projekterne er vurderet individuelt, herunder især i forhold til den økonomiske effekt, der typisk er baseret på timebesparelser og mulighed for at vinde større kunder eller udbud. Der indregnes alene omkostninger til eksterne konsulenter, mens projektledelsen varetages af it-chefen, hvis løn omkostningsføres fuldt ud.

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	514.444
Kostpris 31. december 2018	514.444
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	487.359
Årets afskrivninger	27.085
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	514.444
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2018	267.512
Afgang i årets løb	-192.513
Kostpris 31. december 2018	74.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>74.999</u>

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
1.000 A-aktier á kr. 1.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	304.520	419.590
Hensat i året	105.153	95.236
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	409.673	514.826
Immaterielle anlægsaktiver	436.711	544.917
Materielle anlægsaktiver	-27.038	-30.091
	409.673	514.826

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
9 Medarbejderforhold		
Lønninger	248.135.286	241.423.230
Pensioner	13.819.220	13.165.013
Andre omkostninger til social sikring	5.217.047	4.080.661
Andre personaleomkostninger	<u>1.777.530</u>	<u>1.072.292</u>
	<u>268.949.083</u>	<u>259.741.196</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	245.852.230	237.149.095
Administrationsomkostninger	<u>23.096.853</u>	<u>22.592.101</u>
	<u>268.949.083</u>	<u>259.741.196</u>
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	<u>-</u>	<u>2.725.069</u>
	<u>-</u>	<u>2.725.069</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>634</u>	<u>605</u>

Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelse. Vederlaget til direktion i 2018 oplyses ikke, da denne kun består af én person

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
10 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	1.388.556	1.333.681
Mellem 1 og 5 år	<u>536.837</u>	<u>1.110.675</u>
	<u>1.925.393</u>	<u>2.444.356</u>
Huslejeforpligtelser	<u>29.504</u>	<u>116.636</u>

11 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomståret 2018.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for fordringspant:
- Likvide midler, t.kr. 2.150 (t.kr. 2.150 i 2017).

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Følgende er registreret som havende bestemmende indflydelse:

- Team Olivia Danmark ApS, Herlev.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Team Olivia AB

Noter

13 Nærtstående parter og ejerforhold (Fortsat)

Koncernrapporten for kan rekvireres på følgende adresse:

Team Olivia AB
Vendevägen 85 A
182 91 Danderud
Sverige

eller på moderselskabets hjemmeside via linket: <http://www.teamoliviagroup.se/sv/finansiell-information>