

Wildbork Holding ApS

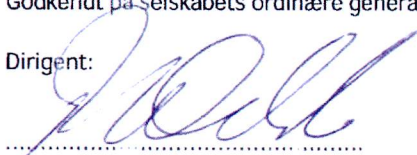
Strandlodsvej 48, 2300 København S

CVR-nr. 28 29 99 58

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Dirigent:



.....





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wildbork Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2019

Direktion:

Per Wildbork
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Wildbork Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Wildbork Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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 regnskaberne.

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 fejl-information i regnskaberne, 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz
statsaut. revisor
mne24830



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Wildbork Holding ApS
Adresse, postnr., by	Strandlodsvej 48, 2300 København S
CVR-nr.	28 29 99 58
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Per Wildbork, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Jyske Bank



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2018	2017	2016	2015
Hovedtal				
Nettoomsætning	139.649	141.922	146.468	93.345
Bruttoresultat	127.152	130.105	133.962	87.193
Resultat før renter, skat og goodwillafskrivninger (EBITA)	6.214	-535	2.580	-1.123
Resultat af primær drift	7.143	3.610	-1.240	-1.123
Årets resultat	4.714	4.963	-282	-636
Balancesum				
Egenkapital	48.998	42.492	51.704	11.597
Egenkapital	20.449	15.735	10.771	7.194
Nøgletal				
Overskudsgrad	4,4 %	-0,4 %	0,0 %	0,0 %
Likviditetsgrad	157,0 %	166,9 %	101,2 %	166,4 %
Soliditetsgrad	41,7 %	37,0 %	20,8 %	62,0 %
Egenkapitalforrentning	26,1 %	37,5 %	-3,1 %	-6,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede				
	334	313	290	248

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er praktisk hjælp og personlig pleje som privat leverandør af hjemmehjælp.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens omsætning i 2018 udgør 139.649.007 kr. mod 141.922.396 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2018 udviser et overskud på 4.714.192 kr. mod et overskud på 4.963.266 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 20.448.807 kr. Ledelsen anser koncernens resultat for tilfredsstillende.

Påvirkning af det eksterne miljø

Som en del af koncernens grønne strategi er der foretaget stadig større investering i el-cykler fremfor biler.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen arbejder i tæt samarbejde med faglige organisationer for hele tiden at forbedre plejeservice til borgere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

I 2019 forventes virksomhedens omsætning at stige med ca. 7-9 %, som følge af den fortsatte vækst på virksomhedens marked i Danmark. På den baggrund forventes et resultat i størrelsesordenen 7,5 mio. kr. Forventningerne er baseret på en forudsætning om uændrede valutakurser for de valutaer, som virksomheden er eksponeret overfor.

Likviditetsvirkningen fra driften i 2019 forventes at være positiv som følge af den forventede vækst i årets resultat.



Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
	Nettoomsætning	139.649.007	141.922.396	379.110	399.397
	Driftsomkostninger	-168.819	-214.199	-168.819	-214.199
	Andre driftsindtægter	35.000	166.950	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-792.796	-682.244	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-11.570.880	-11.087.760	-295.364	-238.253
	Bruttoresultat	127.151.512	130.105.143	-85.073	-53.055
2	Personaleomkostninger	-117.962.041	-124.447.476	0	0
3	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-2.011.618	-1.880.633	-290.657	-275.291
	Andre driftsomkostninger	-964.155	-4.311.795	-964.155	-4.311.795
	Resultat før finansielle poster	6.213.698	-534.761	-1.339.885	-4.640.141
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.500.000	5.000.000
4	Finansielle indtægter	0	6.180.424	0	133.575
5	Finansielle omkostninger	-169.056	-363.330	-87.488	-328.686
	Resultat før skat	6.044.642	5.282.333	6.072.627	164.748
6	Skat af årets resultat	-1.330.450	-319.067	318.999	1.053.915
	Årets resultat	4.714.192	4.963.266	6.391.626	1.218.663

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	6.227.638	6.340.227	6.227.638	6.340.227
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.134.968	2.150.563	0	0
	Indretning af lejede lokaler	238.484	324.256	0	0
		<u>8.601.090</u>	<u>8.815.046</u>	<u>6.227.638</u>	<u>6.340.227</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.000.001	1.000.001
	Kapitalandele i associerede virksomheder	277.250	0	277.250	0
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	139.001	176.209	0	0
		<u>416.251</u>	<u>176.209</u>	<u>1.277.251</u>	<u>1.000.001</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.017.341</u>	<u>8.991.255</u>	<u>7.504.889</u>	<u>7.340.228</u>
	Omsætningsaktiver				
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.726.327	22.137.918	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.650.000	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.900.000	0	5.900.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	446.921	841.189	446.921	1.841.337
	Andre tilgodehavender	1.584.841	1.830.600	525.743	450.452
9	Periodeafgrænsningsposter	126.551	239.591	0	0
		<u>37.784.640</u>	<u>25.049.298</u>	<u>8.522.664</u>	<u>2.291.789</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.195.936</u>	<u>8.451.451</u>	<u>1.802.237</u>	<u>5.190.354</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>39.980.576</u>	<u>33.500.749</u>	<u>10.324.901</u>	<u>7.482.143</u>
	AKTIVER I ALT	<u>48.997.917</u>	<u>42.492.004</u>	<u>17.829.790</u>	<u>14.822.371</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
		PASSIVER			
		Egenkapital			
10	Selskabskapital	126.000	126.000	126.000	126.000
	Overført resultat	20.322.807	15.608.615	13.713.359	7.321.733
	Egenkapital i alt	20.448.807	15.734.615	13.839.359	7.447.733
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	394.615	87.043	122.784	87.043
	Andre hensatte forpligtelser	0	3.600.000	0	3.600.000
	Hensatte forpligtelser i alt	394.615	3.687.043	122.784	3.687.043
	Gældsforpligtelser				
11	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	2.550.518	2.752.484	2.550.518	2.752.484
	Leasingforpligtelser	138.371	240.398	0	0
		2.688.889	2.992.882	2.550.518	2.752.484
	Kortfristede gældsforpligtelser				
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	298.057	795.507	201.964	200.887
	Kreditinstitutter i øvrigt	3.554.223	0	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	465.909	1.084.643	90.790	66.453
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	950.000	0
	Skyldig selskabsskat	1.334.041	329.258	0	0
	Anden gæld	19.813.376	17.868.056	74.375	667.771
		25.465.606	20.077.464	1.317.129	935.111
	Gældsforpligtelser i alt	28.154.495	23.070.346	3.867.647	3.687.595
	PASSIVER I ALT	48.997.917	42.492.004	17.829.790	14.822.371

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern		
Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2018	126.000	15.608.615	15.734.615
	Overført via resultatdisponering	0	12.214.192	12.214.192
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	-7.500.000	-7.500.000
	Egenkapital 31. december 2018	126.000	20.322.807	20.448.807

		Modervirksomhed		
Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2018	126.000	7.321.733	7.447.733
15	Overført via resultatdisponering	0	6.391.626	6.391.626
	Egenkapital 31. december 2018	126.000	13.713.359	13.839.359



Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2018	2017
	Årets resultat	4.714.192	4.963.266
16	Reguleringer	3.637.838	5.267.237
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	8.352.030	10.230.503
17	Ændring i driftskapital	-14.556.196	-4.205.642
	Pengestrømme fra primær drift	-6.204.166	6.024.861
	Renteindbetalinger m.v.	0	133.575
	Renteudbetalinger m.v.	-169.056	-363.329
	Betalt selskabsskat	-1.046.136	-1.197.496
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-7.419.358	4.597.611
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.869.895	-2.447.280
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	10.344.706
	Salg af finansielle anlægsaktiver	107.232	611.181
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-277.250	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-2.039.913	8.508.607
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-699.416	-5.023.012
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-102.027	-302.968
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-801.443	-5.325.980
	Årets pengestrøm	-10.260.714	7.780.238
	Likvider 1. januar	8.451.451	406.213
	Likvider ikke længere under kontrol i koncernen	0	265.000
18	Likvider 31. december	-1.809.263	8.451.451

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wildbork Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ledelse og administration af selskabet.

Personaleomkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Disse omfatter udbytter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kassebeholdninger og indeståender i pengeinstitutter, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på kontrakter samt udskudt skat. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealizationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og nøgletal.

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

Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	104.929.306	112.856.059	0	0
Pensioner	11.750.732	9.890.644	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.220.886	1.468.864	0	0
Andre personaleomkostninger	61.117	231.909	0	0
	<u>117.962.041</u>	<u>124.447.476</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	334	313	0	0

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.011.618	1.880.633	290.657	275.291
	<u>2.011.618</u>	<u>1.880.633</u>	<u>290.657</u>	<u>275.291</u>
4 Finansielle indtægter				
Negativ egenkapital fra konkurserklæret datterselskab indtægtsført	0	6.046.849	0	0
Andre finansielle indtægter	0	133.575	0	133.575
	<u>0</u>	<u>6.180.424</u>	<u>0</u>	<u>133.575</u>
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	27.750	188.500
Andre finansielle omkostninger	169.056	363.330	59.738	140.186
	<u>169.056</u>	<u>363.330</u>	<u>87.488</u>	<u>328.686</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.792.140	466.324	223.434	-906.658
Årets regulering af udskudt skat	116.484	7.779	35.741	7.779
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-578.174	-155.036	-578.174	-155.036
	<u>1.330.450</u>	<u>319.067</u>	<u>-318.999</u>	<u>-1.053.915</u>

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2018	7.583.998	5.540.551	1.452.111	14.576.660
Tilgang i årets løb	178.068	1.264.156	427.671	1.869.895
Afgang i årets løb	0	-827.899	0	-827.899
Kostpris 31. december 2018	<u>7.762.066</u>	<u>5.976.808</u>	<u>1.879.782</u>	<u>15.618.656</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	1.243.771	3.389.988	1.127.855	5.761.614
Årets afskrivninger	290.657	1.207.519	513.443	2.011.619
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-755.667	0	-755.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.534.428</u>	<u>3.841.840</u>	<u>1.641.298</u>	<u>7.017.566</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>6.227.638</u>	<u>2.134.968</u>	<u>238.484</u>	<u>8.601.090</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	545.987	0	0	545.987

kr.	Modervirksomhed
	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2018	7.583.998
Tilgang i årets løb	178.068
Kostpris 31. december 2018	<u>7.762.066</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	1.243.771
Årets afskrivninger	290.657
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.534.428</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>6.227.638</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Modervirksomhed		I alt
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2018	1.000.001	0	1.000.001
Tilgang i årets løb	0	277.250	277.250
Kostpris 31. december 2018	1.000.001	277.250	1.277.251
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.000.001	277.250	1.277.251

Modervirksomhed

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder		
Wildbork Administration A/S	København	100,00 %
Hjemmehjælpen A/S	København	100,00 %
Associerede virksomheder		
Ejendomsselskabet H9 P/S	København	50,00 %

9 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer samt forudbetalinger til fagforeninger i alt 126 t.kr.

kr.	Modervirksomhed	
	2018	2017
10 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 1.000 stk. a nom. 126,00 kr.	126.000	126.000
	126.000	126.000

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 126.000 kr. det seneste år.

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.752.482	201.964	2.550.518	0
Leasingforpligtelser	234.464	96.093	138.371	0
	2.986.946	298.057	2.688.889	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Wildbork Holding ApS er part i én verserende retssag. Det er ledelsens vurdering, at sagen ikke vil have konsekvenser for virksomhedens finansielle stilling.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
Leje- og leasingforpligtelser	283.612	421.635	0	0

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter fra og med indkomståret 2013 og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

13 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har stillet bankgarantier overfor de to kontraktudbydende kommuner for i alt 1.500 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende i Jyske Bank har banken virksomhedspant i Hjemmehjælpen A/S på 5.000 t.kr.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for modervirksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i modervirksomhedens aktiver for 3.900 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 6.228 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

kr.	2018	2017
Koncern		
Lån og udlæg samt tilbagebetaling heraf	11.958.236	15.748.678
Lagerleje	240.000	58.500
Renter af mellemværender	27.750	354.000
Management fee	1.200.000	1.300.000
Modervirksomhed		
Lån og udlæg samt tilbagebetaling heraf	11.006.062	15.685.644
Management fee faktureret fra Wildbork Administration A/S	-120.000	-120.000
Renter af mellemværender	13.750	188.500
Lagerleje faktureret til Hjemmehjælpen A/S	240.000	58.000
Tilgodehavender, tilknyttede virksomheder	1.650.000	0
Gæld, tilknyttede virksomheder	-950.000	0
Tilgodehavender, associerede virksomheder	5.900.000	0

Modervirksomhed

kr.	2018	2017
-----	------	------

 15 Resultatdisponering
 Forslag til resultatdisponering
 Overført resultat

6.391.626	1.218.663
<u>6.391.626</u>	<u>1.218.663</u>

Koncern

kr.	2018	2017
-----	------	------

16 Reguleringer

Af- og nedskrivninger	1.976.618	1.880.633
Hensatte forpligtelser	0	2.600.000
Finansielle indtægter	0	-6.180.424
Finansielle omkostninger	169.056	363.329
Skat af årets resultat	1.457.648	319.067
Deposita	37.208	0
Andre reguleringer	-2.692	237.783
Andel af koncernselskaber i 2016 udenfor kontrol i 2017	0	6.046.849
<u>3.637.838</u>	<u>5.267.237</u>	

17 Ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-13.229.610	-4.696.462
Ændring i leverandørgæld m.v.	-1.326.586	490.820
<u>-14.556.196</u>	<u>-4.205.642</u>	

18 Likvider, ultimo

Likvide beholdninger ifølge balancen	2.195.936	8.451.451
Kortfristet gæld til banker	-3.554.223	0
<u>-1.358.287</u>	<u>8.451.451</u>	