

Wildbork Holding ApS

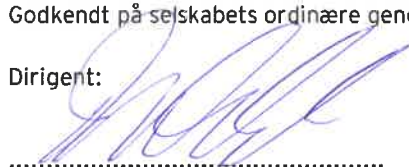
Strandlodsvej 48, 2300 København S

CVR-nr. 28 29 99 58

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent:



.....





Indhold

Ledelsespåtegning	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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wildbork Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 fejlinformation, 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 fejlinformation 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz
statsaut. revisor

MNE-nr.: 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

kr.	2017	2016	2015	2014
Hovedtal				
Nettoomsætning	141.922.396	146.467.638	93.345.176	109.073.963
Bruttoresultat	130.105.143	133.962.301	87.193.083	78.202.143
Resultat af ordinær primær drift	-534.761	-1.240.339	-1.122.506	1.719.168
Årets resultat	4.963.266	-282.464	-635.717	1.764.355
Balancesum				
Egenkapital	42.492.002	51.702.988	11.596.609	36.220.716
Egenkapital	15.734.613	10.771.347	7.193.557	13.162.472
Nøgletal				
Overskudsgrad	-0,4 %	-0,8 %	-3,5 %	-1,4 %
Soliditetsgrad	37,0 %	20,8 %	62,0 %	36,3 %
Egenkapitalforrentning	37,5 %	-3,1 %	-6,2 %	13,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede				
	313	290	248	233

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 2017 udgør 141.922.396 kr. mod 146.467.638 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et overskud på 4.963.266 kr. mod et underskud på 282.464 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 15.734.613 kr.

Øvrige finansielle forhold

Datterselskabet Hjemmehjælpen Århus ApS blev den 8. maj 2017 taget under konkursbehandling. Datterselskabets driftspåvirkning på koncernregnskabet for 2017 udgør et resultat på -2.167 t.kr. i perioden frem til konkursdatoen. Den negative egenkapital pr. konkursdatoen udgjorde -6.046 t.kr. Beløbet er indtægtsført i koncernregnskabet, som en finansiell indtægt. Datterselskabet indgår herefter ikke i koncernregnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
	Nettoomsætning	141.922.396	146.467.638	399.397	758.343
	Driftsomkostninger	-214.199	-395.142	-214.199	-395.142
2	Andre driftsindtægter	166.950	27.649	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-682.244	-432.456	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-11.087.760	-11.705.388	-238.253	-197.405
	Bruttoresultat	130.105.143	133.962.301	-53.055	165.796
3	Personaleomkostninger	-124.447.476	-130.753.461	0	0
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materiell	-1.880.633	-2.299.179	-275.291	-248.667
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	0	-2.150.000	0	-2.150.000
5	Andre driftsomkostninger	-4.311.795	0	-4.311.795	0
	Resultat før finansielle poster	-534.761	-1.240.339	-4.640.141	-2.232.871
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomhe	0	0	5.000.000	0
6	Finansielle indtægter	6.180.424	1.156.024	133.575	976.192
7	Finansielle omkostninger	-363.330	-514.234	-328.686	-225.194
	Resultat før skat	5.282.333	-598.549	164.748	-1.481.873
8	Skat af årets resultat	-319.067	316.085	1.053.915	517.387
	Årets resultat	4.963.266	-282.464	1.218.663	-964.486

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed		
		2017	2016	2017	2016	
		AKTIVER				
		Anlægsaktiver				
9		Immaterielle anlægsaktiver				
		Goodwill	0	846.666	0	0
			0	846.666	0	0
10		Materielle anlægsaktiver				
		Grunde og bygninger	6.340.227	9.063.100	6.340.227	9.063.100
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.150.561	2.662.737	0	0
		Indretning af lejede lokaler	324.256	435.821	0	0
			8.815.044	12.161.658	6.340.227	9.063.100
11		Finansielle anlægsaktiver				
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.000.001	1.000.001
		Andre tilgodehavender	0	339.533	0	0
		Deposita, finansielle anlægsaktiver	176.209	467.825	0	0
			176.209	807.358	1.000.001	1.000.001
		Anlægsaktiver i alt	8.991.253	13.815.682	7.340.228	10.063.101
		Omsætningsaktiver				
		Aktiver bestemt for salg	0	7.210.786	0	7.210.786
			0	7.210.786	0	7.210.786
		Tilgodehavender				
		Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.137.918	26.927.532	0	11.335
		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	213.077
		Udskudte skatteaktiver	0	82.775	0	0
		Tilgodehavende selskabsskat	841.189	185.074	1.841.337	141.499
		Andre tilgodehavender	1.830.600	2.316.662	450.452	809.490
12		Periodeafgrænsningsposter	239.591	296.104	0	0
			25.049.298	29.808.147	2.291.789	1.175.401
		Værdipapirer og kapitalandele	0	462.160	0	462.160
		Likvide beholdninger	8.451.451	406.213	5.190.354	11.127
		Omsætningsaktiver i alt	33.500.749	37.887.306	7.482.143	8.859.474
		AKTIVER I ALT	42.492.002	51.702.988	14.822.371	18.922.575

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
		PASSIVER			
		Egenkapital			
13	Selskabskapital	126.000	126.000	126.000	126.000
	Overført resultat	15.608.613	10.645.347	7.321.734	6.103.071
	Egenkapital i alt	15.734.613	10.771.347	7.447.734	6.229.071
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	87.043	0	87.043	79.264
	Andre hensatte forpligtelser	3.600.000	0	3.600.000	0
15	Hensatte forpligtelser i alt	3.687.043	0	3.687.043	79.264
	Gældsforpligtelser				
14	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	2.752.484	2.953.370	2.752.484	2.953.370
	Leasingforpligtelser	240.398	543.366	0	0
		2.992.882	3.496.736	2.752.484	2.953.370
	Kortfristede gældsforpligtelser				
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	795.507	0	200.887	200.076
	Gæld til realkreditinstitutter	0	623.180	0	0
	Gæld til banker	0	3.924.992	0	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	4.829.913	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.084.643	1.064.163	66.452	155.824
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	9.054.323
	Skyldig selskabsskat	329.258	298.196	0	0
	Anden gæld	17.868.056	26.694.461	667.771	250.647
		20.077.464	37.434.905	935.110	9.660.870
	Gældsforpligtelser i alt	23.070.346	40.931.641	3.687.594	12.614.240
	PASSIVER I ALT	42.492.002	51.702.988	14.822.371	18.922.575

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Koncern		
		Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2017	126.000	10.645.347	10.771.347
	Overført via resultatdisponering	0	4.963.266	4.963.266
	Egenkapital 31. december 2017	126.000	15.608.613	15.734.613

Note	kr.	Modervirksomhed		
		Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2017	126.000	6.103.071	6.229.071
19	Overført via resultatdisponering	0	1.218.663	1.218.663
	Egenkapital 31. december 2017	126.000	7.321.734	7.447.734

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2017	2016
	Årets resultat	4.963.266	-282.464
20	Reguleringer	5.267.237	2.648.282
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	10.230.503	2.365.818
21	Ændring i driftskapital	-4.205.642	1.519.775
	Pengestrømme fra primær drift	6.024.861	3.885.593
	Renteindbetalinger m.v.	133.575	316.146
	Renteudbetalinger m.v.	-363.329	-564.283
	Betalt selskabsskat	-1.197.496	0
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.597.611	3.637.456
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.447.280	-9.534.730
	Salg af materielle anlægsaktiver	10.344.706	1.624.645
	Salg af finansielle anlægsaktiver	611.181	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	8.508.607	-7.910.085
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	4.202.815
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	0	634.438
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-164.051
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-5.023.012	-183.120
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiell leasing)	-302.968	-113.772
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.325.980	4.376.310
	Årets pengestrøm	7.780.238	103.681
	Likvider 1. januar	406.213	302.532
	Likvider ikke længere under kontrol i koncernen	265.000	0
22	Likvider 31. december	8.451.451	406.213

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wildbork Holding ApS for 2017 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.

Ekstistensen 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, med mindre 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 og joint ventures 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 leasingydelser. 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	6 år

Der afskrives ikke på grunde eller køb af ejendomme til videresalg. Istandsættelse i relation hertil indregnes i lighed med grunde og ejendomme til kostpris uden indregning af afskrivninger.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Disse omfatter udbytter og salg af aktier i tilknyttede virksomheder.

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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmateriel og inventar. 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 dattervirksomheder

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 afhændelssummen 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, 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 m.v. 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 nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatter.

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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Nøgletal

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

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

2 Andre driftsindtægter

Koncern

Andre driftsindtægter omfatter avance ved salg af materielle anlægsaktiver, herunder andre driftsmidler med en avance på 169.500 kr.

Herudover omfatter posten omfatter erstatning fra drifttabsforsikring ved totalskade af selskabets biler.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
3	Personaleomkostninger			
Lønninger	122.746.703	129.466.475	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.468.864	1.192.930	0	0
Andre personaleomkostninger	231.909	94.056	0	0
	<u>124.447.476</u>	<u>130.753.461</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	313	290	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	
	2017	2016	2017	2016
4	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.880.633	2.299.179	275.291	248.667
	<u>1.880.633</u>	<u>2.299.179</u>	<u>275.291</u>	<u>248.667</u>

5 Andre driftsomkostninger
Modervirksomhed

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af materielle anlægsaktiver, herunder ejendomme på 711.795 kr. samt hensættelse til forventede betalingskrav mod virksomheden i forbindelse med datterselskabet Hjemmehjælpen Århus ApS' konkurs.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
6	Finansielle indtægter			
Negativ egenkapital fra konkurserklæret datterselskab indtægtsført	6.046.849	0	0	0
Andre finansielle indtægter	133.575	1.156.024	133.575	976.192
	<u>6.180.424</u>	<u>1.156.024</u>	<u>133.575</u>	<u>976.192</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	188.500	179.832
Andre finansielle omkostninger	363.330	514.234	140.186	45.362
	<u>363.330</u>	<u>514.234</u>	<u>328.686</u>	<u>225.194</u>

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
8 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	466.324	-314.645	-906.658	-515.947
Årets regulering af udskudt skat	7.779	-1.440	7.779	-1.440
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-155.036	0	-155.036	0
	<u>319.067</u>	<u>-316.085</u>	<u>-1.053.915</u>	<u>-517.387</u>

9 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern
	Goodwill
Kostpris 1. januar 2017	1.118.166
Afgang i årets løb	-1.118.166
Kostpris 31. december 2017	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	271.500
Tilbageførsel af af- og nedskrivn. på afhændet	-271.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>

10 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	10.031.580	5.844.865	1.283.764	17.160.209
Tilgang i årets løb	1.205.182	1.073.751	168.347	2.447.280
Afgang i årets løb	-3.847.980	-1.378.064	0	-5.226.044
Overførsel fra andre poster	195.216	0	0	195.216
Kostpris 31. december 2017	<u>7.583.998</u>	<u>5.540.552</u>	<u>1.452.111</u>	<u>14.576.661</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	968.480	3.182.128	847.943	4.998.551
Årets afskrivninger	275.291	1.325.430	279.912	1.880.633
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-1.117.567	0	-1.117.567
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.243.771</u>	<u>3.389.991</u>	<u>1.127.855</u>	<u>5.761.617</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>6.340.227</u>	<u>2.150.561</u>	<u>324.256</u>	<u>8.815.044</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	1.010.593	0	0	1.010.593



Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>Moder- virksomhed</u>
	<u>Grunde og bygninger</u>
kr.	
Kostpris 1. januar 2017	10.031.580
Tilgang i årets løb	1.205.182
Afgang i årets løb	-3.847.980
Overførsel fra andre poster	195.216
Kostpris 31. december 2017	<u>7.583.998</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	968.480
Årets afskrivninger	275.291
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.243.771</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>6.340.227</u></u>

11 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Moder- virksomhed</u>
	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
kr.	
Kostpris 1. januar 2017	1.000.001
Kostpris 31. december 2017	1.000.001
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>1.000.001</u></u>

Modervirksomhed

Dattervirksomheder

Wildbork Administration A/S	A/S	København	100,00 %
Hjemmehjælpen A/S	A/S	København	100,00 %

12 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer samt forudbetalinger til fagforeninger.

	<u>Modervirksomhed</u>	
kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
13 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 1.000 stk. a nom. 126,00 kr.	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.953.371	200.887	2.752.484	1.937.381
Leasingforpligtelser	835.018	594.620	240.398	0
	<u>3.788.389</u>	<u>795.507</u>	<u>2.992.882</u>	<u>1.937.381</u>

15 Hensatte forpligtelser

Modervirksomhed

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til forventede betalingskrav i forbindelse med datterselskabet Hjemmehjælpen Århus ApS' konkurs med 1.000 t.kr.

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Koncern

Selskabet har overfor Jyske Bank stillet selvskyndnerkaution for alt mellemværender, der kan henføres til Hjemmehjælpen A/S. og Hjemmehjælpen Aarhus ApS. Heraf skal det bemærkes, at Hjemmehjælpen Aarhus ApS erklæredes konkurs med virkning fra 8. maj 2017.

Andre eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
Leje- og leasingforpligtelser	<u>421.635</u>	<u>800.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

17 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har stillet bankgarantier overfor de to kontraktudbydende kommuner for i alt 1.500 t.kr. Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for modervirksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i modervirksomhedens aktiver for en værdi svarende til alt mellemværende mellem banken og modervirksomhedens datterselskaber. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 13.182 t.kr.

18 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.	Modervirksomhed	
	2017	2016
19 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.218.663	-964.486
	<u>1.218.663</u>	<u>-964.486</u>
kr.	Koncern	
	2017	2016
20 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	1.880.633	2.400.145
Hensatte forpligtelser	2.600.000	0
Finansielle indtægter	-6.180.424	-316.146
Finansielle omkostninger	363.329	564.283
Skat af årets resultat	319.067	0
Andre reguleringer	237.783	0
Andel af koncernselskaber i 2016 udenfor kontrol i 2017	6.046.849	0
	<u>5.267.237</u>	<u>2.648.282</u>
21 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-4.696.462	594.246
Ændring i leverandørgæld m.v.	490.820	925.529
	<u>-4.205.642</u>	<u>1.519.775</u>
22 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	8.451.451	406.213
	<u>8.451.451</u>	<u>406.213</u>