

Wildbork Holding ApS

Strandlodsvej 48, 2300 København S

CVR-nr. 28 29 99 58



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. juli 2017

Som dirigent:

Per Wildbork



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal for koncernen	6
Beretning	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
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 2016.

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 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 7. juli 2017



Per Wildbork

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Wildbork Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Wildbork Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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 et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 tiilsidesættelse 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 koncernens og selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

København, den 7. juli 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedt
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Wildbork Holding ApS
Adresse, postnr., by	Strandlodsvej 48, 2300 København S
CVR-nr.	28 29 99 58
Stiftet	15. december 2004
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Per Wildbork
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2016	2015	2014
Hovedtal			
Nettoomsætning	146.467.638	96.345.176	109.073.963
Bruttoresultat	133.962.301	87.193.083	78.202.143
Resultat af ordinær primær drift	-1.240.339	-1.122.506	1.719.168
Årets resultat	-282.464	-635.717	1.764.355
Balancesum	51.702.988	31.849.881	36.220.716
Egenkapital	10.771.347	12.350.625	13.162.472
Nøgletal			
Overskudsgrad	-0,8 %	-1,2 %	1,6 %
Soliditetsgrad	20,8 %	38,8 %	36,3 %
Egenkapitalforrentning	-2,4 %	-5,0 %	13,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	434	248	233

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Beretning

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 2016 udgør 146.467.638 kr. mod 96.345.176 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016 udviser et underskud på 282.464 kr. mod -635.717 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 10.771.347 kr. Årets resultat har været væsentligt negativt påvirket af driften af Hjemmehjælpen Århus. Bortset herfra anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Datterselskabet Hjemmehjælpen Århus ApS er i 2017 taget under konkurs. Datterselskabets påvirkning på koncernregnskabet for 2016 udgør et resultat efter skat på t.kr. -3.008, en egenkapital på t.kr. -3.880 samt en balancesum på t.kr. 8.924.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2016	2015	2016	2015
	Nettoomsætning	146.467.638	96.345.176	758.343	292.330
	Vareforbrug	-395.142	0	-395.142	-290.285
	Andre driftsindtægter	27.649	0	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-432.456	-671.686	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-11.705.388	-8.480.407	-197.405	-208.963
	Bruttoresultat	133.962.301	87.193.083	165.796	-206.918
2	Personaleomkostninger	-130.753.461	-83.942.217	0	0
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.299.179	-1.523.372	-248.667	-214.323
	Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle aktiver	-2.150.000	-2.850.000	-2.150.000	-2.850.000
	Resultat før finansielle poster	-1.240.339	-1.122.506	-2.232.871	-3.271.241
	Andel af resultat i associerede virksomheder	0	261.017	0	0
4	Finansielle indtægter	976.192	1.046.106	796.360	1.046.106
5	Finansielle omkostninger	-334.402	-442.963	-45.362	-255.329
	Resultat før skat	-598.549	-258.346	-1.481.873	-2.480.464
6	Skat af årets resultat	316.085	-377.371	517.387	92.314
	Årets resultat	-282.464	-635.717	-964.486	-2.388.150

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed		
		2016	2015	2016	2015	
		AKTIVER				
		Anlægsaktiver				
7		Immaterielle anlægsaktiver				
		Goodwill				
		846.666	0	0	0	
		<u>846.666</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
8		Materielle anlægsaktiver				
		Grunde og bygninger				
		9.063.100	8.532.537	9.063.100	8.532.537	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
		2.662.737	2.625.802	0	0	
		Indretning af lejede lokaler				
		435.821	706.305	0	0	
		<u>12.161.658</u>	<u>11.864.644</u>	<u>9.063.100</u>	<u>8.532.537</u>	
9		Finansielle anlægsaktiver				
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
		0	0	1.000.001	1.000.001	
		Kapitalandele i associerede virksomheder				
		0	609.523	0	185.123	
		Andre tilgodehavender				
		339.533	205.033	0	0	
		Deposita, finansielle anlægsaktiver				
		467.825	0	0	0	
		<u>807.358</u>	<u>814.556</u>	<u>1.000.001</u>	<u>1.185.124</u>	
		Anlægsaktiver i alt				
		<u>13.815.682</u>	<u>12.679.200</u>	<u>10.063.101</u>	<u>9.717.661</u>	
		Omsætningsaktiver				
		Aktiver bestemt for salg				
		7.210.786	0	7.210.786	0	
		<u>7.210.786</u>	<u>0</u>	<u>7.210.786</u>	<u>0</u>	
11		Tilgodehavender				
		Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
		26.927.532	16.477.834	11.335	64.516	
		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
		0	0	213.077	253.126	
14		Udskudte skatteaktiver				
		82.775	0	0	0	
		Tilgodehavende selskabsskat				
		185.074	15.490	141.499	15.490	
		Andre tilgodehavender				
		2.285.509	1.675.166	809.490	1.067.266	
10		Periodeafgrænsningsposter				
		327.257	330.914	0	0	
		<u>29.808.147</u>	<u>18.499.404</u>	<u>1.175.401</u>	<u>1.400.398</u>	
		transport	37.018.933	18.499.404	8.386.187	1.400.398



Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance (fortsat)

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2016	2015	2016	2015
	transport	37.018.933	18.499.404	8.386.187	1.400.398
	Værdipapirer og kapitalandele	462.160	368.745	462.160	368.745
	Likvide beholdninger	406.213	302.532	11.127	109.805
	Omsætningsaktiver i alt	37.887.306	19.170.681	8.859.474	1.878.948
	AKTIVER I ALT	51.702.988	31.849.881	18.922.575	11.596.609

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2016	2015	2016	2015
		PASSIVER			
		Egenkapital			
12	Aktiekapital	126.000	126.000	126.000	126.000
	Overført resultat	10.645.347	12.224.625	6.103.071	7.067.557
	Egenkapital i alt	10.771.347	12.350.625	6.229.071	7.193.557
	Hensatte forpligtelser				
14	Udskudt skat	0	134.022	79.264	80.704
15	Hensatte forpligtelser i alt	0	134.022	79.264	80.704
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	2.953.370	3.193.165	2.953.370	3.193.165
	Leasingforpligtelser	543.366	657.138	0	0
		3.496.736	3.850.303	2.953.370	3.193.165
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	623.180	479.877	200.076	183.120
	Gæld til banker	3.924.992	0	0	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	4.829.913	1.403.678	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.064.163	377.327	155.824	34.611
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	9.054.323	700.001
	Skyldig selskabsskat	298.196	397.136	0	0
	Anden gæld	26.694.461	12.856.913	250.647	211.451
		37.434.905	15.514.931	9.660.870	1.129.183
	Gældsforpligtelser i alt	40.931.641	19.365.234	12.614.240	4.322.348
	PASSIVER I ALT	51.702.988	31.849.881	18.922.575	11.596.609

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern		
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2016	126.000	12.224.625	12.350.625
	Overført, jf. resultatdisponering	0	-282.464	-282.464
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-1.296.814	-1.296.814
	Egenkapital 31. december 2016	126.000	10.645.347	10.771.347

		Modervirksomhed		
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2016	126.000	7.067.557	7.193.557
19	Overført, jf. resultatdisponering	0	-964.486	-964.486
	Egenkapital 31. december 2016	126.000	6.103.071	6.229.071



Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2016	2015
	Årets resultat	-282.464	-635.717
20	Reguleringer	2.648.282	220.794
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	2.365.818	-414.923
21	Ændring i driftskapital	1.519.775	5.225.161
	Pengestrømme fra primær drift	3.885.593	4.810.238
	Renteindbetalinger m.v.	316.146	1.307.123
	Renteudbetalinger m.v.	-564.283	-442.963
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.637.456	5.674.398
	Køb af materielle anlægsaktiver	-9.534.730	-6.429.906
	Salg af materielle anlægsaktiver	1.624.645	135.742
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-7.910.085	-6.294.164
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	4.202.815	0
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	634.438	1.269.400
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-164.051	-5.732.258
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-183.120	-179.920
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-113.772	-915.277
	Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	-82.121
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.376.310	-5.640.176
	Årets pengestrøm	103.681	-6.259.942
	Likvider 1. januar	302.532	6.562.474
	Likvider 31. december	406.213	302.532

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wildbork Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Konsolidering

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Wildbork Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Wildbork Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres, medtages ved vurderingen af, om bestemmende indflydelse foreligger.

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, i det omfang de ikke er udtryk for værdiforringelse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen, og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagende virksomhed, skal indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle aktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede. Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Virksomheder, hvor koncernen har betydelig indflydelse, anses som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge når koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har eller faktisk udøver betydelig indflydelse. Associerede virksomheder indregnes i koncernregnskabet til indre værdi.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion og anføres i noterne i forbindelse med beskrivelsen af overtagne virksomheder.

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 serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

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

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år
Bygninger	25 år

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og
associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskriv-
ning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle
betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe-
skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk-
somheder 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.

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 afskrivningsperi-
oden.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpri-
sen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt,
hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Varebeholdninger udgøres af aktiver bestemt for videresalg.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats 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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 2015".

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	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	120.862.418	75.755.761	0	0
Pensioner	8.604.057	7.057.116	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.192.930	1.039.332	0	0
Andre personaleomkostninger	94.056	90.008	0	0
	<u>130.753.461</u>	<u>83.942.217</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	434	248	0	0

Koncern

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

Modervirksomhed

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

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.299.179	1.523.372	248.667	214.323
	<u>2.299.179</u>	<u>1.523.372</u>	<u>248.667</u>	<u>214.323</u>

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
4 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	976.192	1.046.106	796.360	1.046.106
	<u>976.192</u>	<u>1.046.106</u>	<u>796.360</u>	<u>1.046.106</u>

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	45.362	65.006
Andre finansielle omkostninger	334.402	442.963	0	190.323
	<u>334.402</u>	<u>442.963</u>	<u>45.362</u>	<u>255.329</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-211.669	397.136	-515.947	0
Årets regulering af udskudt skat	-104.416	-19.765	-1.440	-92.314
	<u>-316.085</u>	<u>377.371</u>	<u>-517.387</u>	<u>-92.314</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver				
kr.				Koncern
				Goodwill
Kostpris 1. januar 2016				0
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed				1.118.166
Kostpris 31. december 2016				<u>1.118.166</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016				0
Afskrivninger				271.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2016				<u>271.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016				<u><u>846.666</u></u>
8 Materielle anlægsaktiver				
kr.				Koncern
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2016	9.252.350	5.738.928	1.235.136	16.226.414
Tilgange	779.230	1.730.582	48.628	2.558.440
Afgange	0	-1.624.645	0	-1.624.645
Kostpris 31. december 2016	<u>10.031.580</u>	<u>5.844.865</u>	<u>1.283.764</u>	<u>17.160.209</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	719.813	3.113.126	528.831	4.361.770
Afskrivninger	248.667	1.369.296	319.112	1.937.075
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.300.294	0	-1.300.294
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>968.480</u>	<u>3.182.128</u>	<u>847.943</u>	<u>4.998.551</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>9.063.100</u></u>	<u><u>2.662.737</u></u>	<u><u>435.821</u></u>	<u><u>12.161.658</u></u>



Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	Modervirksomhed
	Grunde og bygninger
kr.	
Kostpris 1. januar 2016	9.252.350
Tilgange	779.230
Kostpris 31. december 2016	10.031.580
Værdireguleringer 1. januar 2016	0
Værdireguleringer 31. december 2016	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	719.813
Afskrivninger	248.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	968.480
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	9.063.100

9 Finansielle anlægsaktiver

	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
kr.	
Kostpris 1. januar 2016	1.000.001
Tilgange	0
Kostpris 31. december 2016	1.000.001
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.000.001

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger til underleverandører, der først vedrører efterfølgende år.

Modervirksomhed

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger til underleverandører, der først vedrører efterfølgende år.

11 Tilgodehavender

Koncern

Ingen af de samlede tilgodehavender forfalder senere end 1 år fra balancedagen.

Modervirksomhed

Ingen af de samlede tilgodehavender forfalder senere end 1 år fra balancedagen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2016	2015
12 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Anparter, 126 stk. a nom. 1.000,00 kr.	126.000	126.000
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>

Modervirksomhedens anparts kapital har uændret været 126.000 kr. de seneste 5 år.

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.576.550	623.180	2.953.370	0
Leasingforpligtelser	543.366	0	543.366	0
Kreditinstitutter i øvrigt	423.104	423.104	0	0
	<u>4.543.020</u>	<u>1.046.284</u>	<u>3.496.736</u>	<u>0</u>
kr.	Modervirksomhed			
	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.153.446	200.076	2.953.370	0
	<u>3.153.446</u>	<u>200.076</u>	<u>2.953.370</u>	<u>0</u>

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
14 Udskudt skat				
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteaktiver	-82.775	0	0	0
Udskudte skatteforpligtelser	0	134.022	79.264	80.704
	<u>-82.775</u>	<u>134.022</u>	<u>79.264</u>	<u>80.704</u>

15 Hensatte forpligtelser

Koncern

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2016, udover de i note 17 angivne sikkerhedsstillelser.

17 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Selskabet har stillet bankgarantier overfor forskellige kommuner for i alt kr. 1.750.000

Selskabets huslejeforpligtelser vedrørende uopsigelige kontrakter udgør i alt kr. 800.000.

Til sikkerhed for alt mellemværende i Jyske Bank, har banken virksomhedspant for i kr. 5.000.000.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

18 Nærtstående parter

Koncern

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Wildbork Holding ApS	København	Erhvervsstyrelsen

Transaktioner med dattervirksomheder, som ikke er indgået på normale markedsvilkår

Der har ikke været transaktioner med dattervirksomheder, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

		Modervirksomhed	
kr.		2016	2015
19	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-964.486	-2.388.150
		<u>-964.486</u>	<u>-2.388.150</u>
		Koncern	
kr.		2016	2015
20	Reguleringer		
	Af- og nedskrivninger	2.400.145	1.523.372
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-261.017
	Finansielle indtægter	-316.146	-1.046.106
	Finansielle omkostninger	564.283	442.963
	Øvrige reguleringer	0	-438.418
		<u>2.648.282</u>	<u>220.794</u>
		Koncern	
kr.		2016	2015
21	Ændring i driftskapital		
	Ændring i tilgodehavender	594.246	2.928.776
	Ændring i leverandørgæld m.v.	925.529	2.296.385
		<u>1.519.775</u>	<u>5.225.161</u>