

TEL. : +45 3045 0200
FAX : +45 3045 0202
CVR : 18 0679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBØRVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA ■■■
REVISION

AC Gruppen ApS

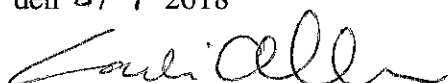
Vandtårnsvej 62 B, 2860 Søborg

(CVR nr. 28 70 64 72)

Koncernårsrapport og årsrapport for 2017

Godkendt på generalforsamlingen

den 3/4 2018



Dirigent Caroline Aller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved og nøgletal	5
Beretning	6 - 7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 12
AC Gruppen ApS, Resultatopgørelse	13
AC Gruppen ApS, Balance	14 - 15
AC Gruppen ApS, Noter	16 - 18
Koncernårsrapport, Resultatopgørelse	19
Koncernårsrapport, Balance	20 - 21
Egenkapitalopgørelse	22
Koncernårsrapport, Pengestrømsopgørelse	23
Koncernårsrapport, Noter	24 - 28

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt koncernårsrapporten og årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for AC Gruppen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar-31. december 2017.

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

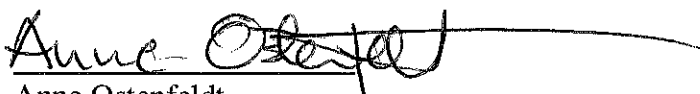
Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Søborg, den 22. marts 2018

Direktionen:



Caroline Aller



Anne Ostenfeldt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i AC Gruppen ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for AC Gruppen 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”. 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 koncernen 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 tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om 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.

Hellerup, den 22. marts 2018

BHA Statsautoriseret Revision A/S

CVR. nr. 18 96 79 01



Palle Harting Johansen

statsautoriseret revisor

mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab: AC Gruppen ApS
Vandtårnsvej 62 B
2860 Søborg
CVR nr. 28 70 64 72

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Direktion: Caroline Aller
Anne Ostfeldt

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

HOVED- OG NØGLETAL

Koncernens udvikling kan beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2017	2016	2015	2014	2013
	T. kr.	T. kr.	T. kr.	T. kr.	T. kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	13.547	12.020	9.914	8.144	7.344
Resultat før finansielle poster	6.594	5.760	3.773	2.634	1.359
Resultat af finansielle poster, netto	-585	-264	886	-254	-401
Årets resultat	4.683	4.416	3.778	1.793	574
Balance					
Balancesum	51.960	31.266	24.230	22.938	16.194
Egenkapital	10.308	9.625	12.908	9.230	7.436
Investering i materielle anlægsaktiver	100	0	0	0	0
Antal medarbejdere	409	315	225	195	154
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	12,6	18,4	15,5	7,8	5,0
Soliditetsgrad	19,8	30,8	53,3	40,2	45,9
Forrentning af egenkapitalen	46,9	39,2	34,1	21,5	8,0

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledninger. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis. I henhold til ÅRL § 101 stk. 2 vises nettoomsætningen ikke.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

AC Gruppens aktiviteter er at eje datterselskaber hvis hovedaktivitet har været:

1. Assistance til offentlige og selvejende institutioner som plejehjem og hjemmepleje i form af plejeservice samt i mindre omfang assistance til private erhvervsvirksomheder.

Udvikling i regnskabsåret

PersonaleGruppen A/S

Selskabets indtjening anses for tilfredsstillende. Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Forventninger til fremtiden

Det forventes at koncernen opnår et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle situation.

Driftsmæssige risici

Koncernens væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at tilpasse koncernens struktur og omkostninger, således at koncernen kan modstå den store konkurrence og det prispres der præger branchen. Derudover er det væsentligt, at koncernen er på forkant med den teknologiske udvikling, som kan betyde væsentlige omkostningsbesparelser.

LEDELSESBERETNING - fortsat

Finansielle risici

Koncernen er som følge af sin drift, investeringer og finansiering eksponeret overfor ændringer i renteniveauet. Det er koncernens politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici. Koncernens finansielle styring retter sig således alene mod styring af allerede påtagne finansielle risici.

Valutarisici

Koncernens aktiviteter foregår alle i danske kroner, hvorfor koncernen ikke har nogen valutarisiko.

Renterisici

Koncernens renterisiko afspejles i renteniveauet på koncernens kassekredit. Da koncernen har en stærk likviditet vil koncernen ikke være væsentlig påvirket af eventuelle rentestigninger.

Kreditrisici

Koncernen har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner. Koncernens politik for at reducere kreditrisici medfører, at alle større kunder og andre samarbejdspartnere løbende kredittvurderes.

Videnressourcer

Koncernen har hele tiden fokus på at tiltrække kompetente og erfarne medarbejdere således at koncernen kan fastholde sin position på markedet. Derudover har koncernen været på markedet i mange år, hvilket også afspejles i den medarbejdersammensætning koncernen har i dag, der er med til at sikre at koncernen i fremtiden kan være konkurrencedygtig.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedernes drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AC Gruppen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed. Koncernårsrapporten er aflagt efter en mellemstor klasse C virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at fonden er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Koncernen har under henvisning til årsregnskabslovens § 101 stk. 2 undladt at vise omsætning i resultatopgørelsen. Undladelsen er foretaget af konkurrencemæssige hensyn, idet ledelsen vurderer, at oplysning om omsætning i årsrapporten vil kunne skade koncernen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Resultat af tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Konsolideringspraksis

Koncernårsrapporten omfatter AC Gruppen ApS, samt virksomheder, hvori selskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori selskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Koncernårsrapporten er udarbejdet på grundlag af de reviderede årsrapporter for AC Gruppen ApS og dattervirksomhederne som et sammendrag af regnskabsposter af ensartet karakter.

Der er ved sammendraget foretaget eliminering af interne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser og mellemværender samt interne gevinster og tab, som indgår i aktivernes regnskabsmæssige værdi.

De regnskaber, der er anvendt til brug for koncernårsrapporten, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernårsrapporten er den regnskabsmæssige værdi af AC Gruppen ApS's kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignet med AC Gruppen ApS's andel af tilknyttede virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de med rimelig sikkerhed kan forventes at kunne realiseres til.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning lejede lokaler	3-5 år

Investeringsjendomme

Ejendomme, som er erhvervet med henblik på at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved salg, betegnes som investeringsejendomme.

Investeringsjendommene værdiansættes ved første indregning til kostpris med tillæg af købs- og etableringsomkostninger. Kostprisen måles efterfølgende til dagsværdien (markedsværdien). Dagsværdien opgøres efter en afkastbaseret metode på grundlag af ejendommens driftsafkast og et af selskabet fastsat afkastkrav. Ved værdiansættelse tages hensyn til eventuelle udskudte vedligeholdelsesarbejder og lejereguleringer til markedsleje.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter fondens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder omfatter leveret arbejde og omfatter periodiseret omsætning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning. Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

NØGLETAL

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med

Den Danske finansanalytikerforenings anbefalinger og nøgletal.

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

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær ordinær drift} \times 100}{\text{Gns. operative aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

AC Gruppen ApS regnskab moderselskab

Moderselskab

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar - 31. december 2017

		2017	2016
	Note	kr.	kr.
Andre eksterne udgifter		22.000	22.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-22.000	-22.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2	4.703.444	4.432.136
Finansielle indtægter.....	3	0	820
Finansielle omkostninger.....	4	0	0
RESULTAT FØR SKAT.....		4.681.444	4.410.956
Skat af årets resultat.....	1	-2.369	-5.456
ÅRETS RESULTAT.....		<u>4.683.813</u>	<u>4.416.412</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	4.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		6.018.460	0
Overført resultat		<u>-3.334.647</u>	<u>416.412</u>
		<u>4.683.813</u>	<u>4.416.412</u>

AC Gruppen ApS regnskab moderselskab

moderselskab

BALANCE pr. 31. december 2017

		31/12 2017	31/12 2016
	Note	kr.	kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2	<u>9.749.671</u>	<u>9.014.228</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER.....		<u>9.749.671</u>	<u>9.014.228</u>
 ANLÆGSAKTIVER IALT.....		 <u>9.749.671</u>	 <u>9.014.228</u>
 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		 573.860	 621.155
Tilgodehavende selskabsskat.....		<u>0</u>	<u>4.659</u>
TILGODEHAVENDER.....		<u>573.860</u>	<u>625.814</u>
 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....		 <u>1.849</u>	 <u>1.525</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER.....		 <u>575.709</u>	 <u>627.339</u>
 AKTIVER IALT.....		 <u>10.325.380</u>	 <u>9.641.567</u>

AC Gruppen ApS regnskab moderselskab

moderselskab

BALANCE pr. 31. december 2017

		31/12 2017	31/12 2016
	Note	kr.	kr.
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		6.018.460	0
Overført resultat.....		2.165.420	5.500.067
Forslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
EGENKAPITAL.....	5	<u>10.308.880</u>	<u>9.625.067</u>
Anden gæld.....		<u>16.500</u>	<u>16.500</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER.....		<u>16.500</u>	<u>16.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>16.500</u>	<u>16.500</u>
PASSIVER I ALT		<u>10.325.380</u>	<u>9.641.567</u>
SIKKERHEDSSTILLELSER	6		
NÆRTSTÅENDE PARTER	7		

AC Gruppen ApS regnskab moderselskab

NOTER

	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
moderselskab		
<u>Note 1 - Skat af årets resultat</u>		
Godskrivning af selskabsskat vedrørende sambeskatning.....	0	-4.659
Regulering skat af årets resultat tidligere år.....	-2.369	-797
	<u>-2.369</u>	<u>-5.456</u>
moderselskab		
<u>Note 2 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	Stemme og	Stemme og
<u>Navn:</u>	<u>ejerandel</u>	<u>ejerandel</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabskapital</u>
PersonaleGruppen A/S	Gladsaxe Kr. 500.000	100%
AC Ejendomme A/S	Gladsaxe Kr. 500.000	0
AC Hjemmehjælp ApS	Gladsaxe Kr. 80.000	0
		100%
<u>Anskaffelsessum</u>		
Anskaffelsessum, primo.....	13.389.757	13.389.757
Tilgang i året (koncerntilskud).....	0	0
Afgang i året.....	-9.658.546	0
Anskaffelsessum, ultimo.....	<u>3.731.211</u>	<u>13.389.757</u>
<u>Værdiregulering</u>		
Værdireguleringer 1. januar.....	-4.375.529	-1.107.665
Afgang i året.....	9.090.545	0
Årets resultat.....	4.703.444	4.432.136
Udloddet udbytte.....	-3.400.000	-7.700.000
Værdireguleringer 31. december.....	<u>6.018.460</u>	<u>-4.375.529</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>9.749.671</u>	<u>9.014.228</u>

AC Gruppen ApS regnskab moderselskab

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.
moderselskab		
<u>Note 3 - Finansielle indtægter</u>		
Finansielle indtægter, øvrige	0	820
moderselskab	0	820
<u>Note 4 - Finansielle omkostninger</u>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle omkostninger, øvrige	0	0
moderselskab	0	0
<u>Note 5 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo primo.....	0	0
Årets nedskrivning/opskrivning.....	6.018.460	0
Udloddet udbytte.....	0	0
	6.018.460	0
Overført resultat:		
Saldo primo.....	5.500.067	5.083.655
Årets resultat.....	-3.334.647	416.412
Udloddet udbytte, tilknyttede virksomheder.....	0	0
	2.165.420	5.500.067
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	4.000.000	7.700.000
Udbetalt udbytte	-4.000.000	-7.700.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	4.000.000
	2.000.000	4.000.000
EGENKAPITAL I ALT.....	10.308.880	9.625.067

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 år.

AC Gruppen ApS regnskab moderselskab**NOTER**

moderselskab

Note 6 - Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskylderkaution overfor

bankgælden i PersonaleGruppen A/S

Bankgælden udgør pr. 31. december t.kr. 19.790

moderselskab

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

Note 7 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse:**

AO Holding ApS

CEA 2010 Holding ApS

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets
aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af
stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

AO Holding ApS

CEA 2010 Holding ApS

koncern

KONCERN**RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....		13.547.396	12.020.358
Personaleudgifter	1	<u>6.932.430</u>	<u>6.259.377</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		6.614.966	5.760.981
Afskrivninger	2	<u>20.000</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		6.594.966	5.760.981
Værdiregulering af investeringsejendomme.....	3	0	150.000
Finansielle indtægter.....		1.083	2.872
Finansielle udgifter		<u>586.965</u>	<u>267.160</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		6.009.084	5.646.693
Skat af årets resultat	4	<u>1.325.271</u>	<u>1.230.281</u>
ÅRETS RESULTAT.....	5	<u><u>4.683.813</u></u>	<u><u>4.416.412</u></u>

koncern

KONCERN**BALANCE pr. 31. december 2017**

	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u> kr.	<u>31/12 2016</u> kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler.....	3	80.000	0
Investeringsejendom.....	3	0	0
Driftsmidler og inventar.....	3	90.000	90.000
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>170.000</u>	<u>90.000</u>
Deposita.....		170.510	220.511
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>170.510</u>	<u>220.511</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>340.510</u>	<u>310.511</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		45.521.552	30.532.386
Igangværende arbejder.....		9.641	739
Andre tilgodehavender.....		268.677	62.533
Skatteaktiv.....	6	14.030	19.910
Periodeafgrænsningsposter.....		96.614	0
TILGODEHAVENDER.....		<u>45.910.514</u>	<u>30.615.568</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	8	<u>5.709.937</u>	<u>340.403</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		<u>51.620.451</u>	<u>30.955.971</u>
AKTIVER I ALT		<u>51.960.961</u>	<u>31.266.482</u>

koncern

KONCERN**BALANCE pr. 31. december 2017**

	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u> <u>kr.</u>	<u>31/12 2016</u> <u>kr.</u>
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		8.183.880	5.500.067
Forslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	4.000.000
EGENKAPITAL	7	<u>10.308.880</u>	<u>9.625.067</u>
Udskudt skat.....		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til kreditinstitutter.....		19.790.478	7.000.836
Leverandører af varer og tjensteydelser.....		114.596	114.625
Selskabsskat.....		264.760	327.392
Anden gæld		<u>21.482.247</u>	<u>14.198.562</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>41.652.081</u>	<u>21.641.415</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>41.652.081</u>	<u>21.641.415</u>
PASSIVER I ALT		<u>51.960.961</u>	<u>31.266.482</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.....	8		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	9		

<u>EGENKAPITALOPGØRELSE</u>	KONCERN	2017	2016
Moderselskab		kr.	kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:			
Saldo primo.....		0	0
Årets nedskrivning/opskrivning.....		6.018.460	0
Udloddet udbytte.....		0	0
		<u>6.018.460</u>	<u>0</u>
Overført resultat:			
Saldo primo.....		5.500.067	5.083.655
Årets resultat.....		-3.334.647	416.412
Udloddet udbytte, datterselskaber.....		0	0
		<u>2.165.420</u>	<u>5.500.067</u>
Udbytte for regnskabsåret:			
Saldo primo		4.000.000	7.700.000
Udbetalt udbytte		-4.000.000	-7.700.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	4.000.000
		<u>2.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
EGENKAPITAL I ALT.....		<u>10.308.880</u>	<u>9.625.067</u>
Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de sidste 5 år.			
Koncern			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:			
Overført fra forrige år.....		5.500.067	5.083.655
Overført af årets resultat.....		2.683.813	416.412
Overført til næste år.....		8.183.880	5.500.067
		<u>8.183.880</u>	<u>5.500.067</u>
Udbytte for regnskabsåret:			
Saldo primo		4.000.000	7.700.000
Udbetalt udbytte		-4.000.000	-7.700.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	4.000.000
		<u>2.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>10.308.880</u>	<u>9.625.067</u>

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de sidste 5 år.

koncern

KONCERN**PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2017**

		2017	2016
	Note	kr.	kr.
Årets resultat		4.683.813	4.416.412
Reguleringer	10	1.345.271	1.080.281
Ændring i driftskapital	11	-8.017.170	-8.068.501
Selskabsskat.....		<u>-1.382.023</u>	<u>-890.287</u>
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET		<u>-3.370.109</u>	<u>-3.462.095</u>
Salg af materielle anlægsaktiver		0	4.750.000
Køb af materielle anlægsaktiver		-100.000	0
Deposita finansielle anlægsaktiver		<u>50.001</u>	<u>-104.441</u>
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGS-			
AKTIVITET		<u>-49.999</u>	<u>4.645.559</u>
Ændring af bankgæld.....		12.789.642	6.641.566
Mellemregning med moderselskaber.....		0	-37.612
Udbetaling af udbytte.....		<u>-4.000.000</u>	<u>-7.700.000</u>
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGS-			
AKTIVITET		<u>8.789.642</u>	<u>-1.096.046</u>
ÅRETS PENGESTRØM.....		5.369.534	87.418
Likvider 1. januar		<u>340.403</u>	<u>252.985</u>
LIKVIDER 31. DECEMBER		<u>5.709.937</u>	<u>340.403</u>

NOTER**KONCERN**

	2017	2016
	kr.	kr.
koncern		
<u>Note 1 - Personaleudgifter</u>		
Lønninger.....	206.973.658	149.133.736
Pensioner.....	5.172.522	3.398.126
Sociale udgifter.....	2.221.004	1.939.227
	214.367.184	154.471.089
Udgiftsført under bruttofortjenesten	-207.434.754	-148.211.712
	<u>6.932.430</u>	<u>6.259.377</u>

Med henvisning til ÅRL § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Gennemsnitlig antal medarbejdere.....	<u>409</u>	<u>315</u>
---------------------------------------	------------	------------

koncern

Note 2 - Afskrivninger

Indretning lejede lokaler.....	20.000	0
Driftsmateriel og inventar.....	0	0
	<u>20.000</u>	<u>0</u>

NOTER**KONCERN**

	2017	2016
	kr.	kr.
koncern		
<u>Note 3 - Materielle anlægsaktiver</u>		
Indretning lejede lokaler:		
Anskaffelsessum, primo	308.000	308.000
Tilgang til kostpris	100.000	0
Afgang til kostpris	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>408.000</u>	<u>308.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	308.000	308.000
Afskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0
Årets afskrivninger	20.000	0
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>328.000</u>	<u>308.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>80.000</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel og inventar:		
Anskaffelsessum, primo	4.506.813	4.506.813
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>4.506.813</u>	<u>4.506.813</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	4.416.813	4.416.813
Afskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>4.416.813</u>	<u>4.416.813</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

KONCERN

NOTER

koncern	2017	2016
	kr.	kr.
<u>Note 3 - Materielle anlægsaktiver</u>		
Investeringsejendomme		
Anskaffelsessum, primo	0	4.202.200
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	4.202.200
Anskaffelsessum, ultimo	0	0
Værdiregulering, primo.....	0	397.800
Værdiregulering, vedrørende ejendom.....	0	-547.800
Årets værdiregulering	0	150.000
Værdiregulering, ultimo.....	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	0	0

koncern

Note 4 - Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	1.321.760	1.327.387
Regulering skat tidligere år.....	-2.369	-797
Regulering vedrørende eventualskat	5.880	-96.309
	<u>1.325.271</u>	<u>1.230.281</u>

koncern

Note 5 - Resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	4.000.000
Overført resultat	2.683.813	416.412
	<u>4.683.813</u>	<u>4.416.412</u>

koncern

Note 6 - Skatteaktiv

Skatteaktivet er den skattemæssige værdi af forskellen mellem den skattemæssige og den regnskabsmæssige værdi af driftsmidler og inventar.

NOTER**KONCERN**

	2017	2016
	kr.	kr.
koncern		
<u>Note 7 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Overført fra forrige år.....	5.500.067	5.083.655
Overført af årets resultat.....	2.683.813	416.412
Overført til næste år.....	<u>8.183.880</u>	<u>5.500.067</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	4.000.000	7.700.000
Udbetalt udbytte	-4.000.000	-7.700.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	4.000.000
	<u>2.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>10.308.880</u>	<u>9.625.067</u>

koncern

Note 8 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens bankgæld er der afgivet sikkerhed i koncernens tilgodehavender for vare og tjenesteydelser t.kr. 45.521. Der er tale om en faktoringaftale

Derudover er der virksomhedspant på kr. 9.000.000 omfattende simple fordringer, hvis regnskabsmæssig værdi er

t.kr. 45.521, der ligeledes ligger til sikkerhed for bankgælden.

simple fordringer, hvis regnskabsmæssig værdi er t.kr. 45.521

Af de likvide beholdninger ligger kr. 5. mio. til sikkerhed for en sikkerhedsstillelse overfor tredjemand

Koncernen har stillet arbejdsgaranti overfor tredjemand på kr. 11.1 mi

Koncernen har en huslejeforpligtelse på kr. 861.956

hvoraf kr. 204.239 forfalder indenfor 1 år.

NOTER**KONCERN**

	2017	2016
	kr.	kr.

koncern

Note 9 - Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

koncern

Note 10 - Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Værdiregulering ejendom	0	-150.000
Afskrivninger.....	20.000	
Skat af årets resultat	1.325.271	1.230.281
	<u>1.345.271</u>	<u>1.080.281</u>

koncern

Note 11 - Pengestrømsopgørelse- ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-14.989.166	-16.408.788
Ændring i andre tilgodehavender.....	-311.660	4.847.850
Ændring i kreditorer	-29	38.407
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	7.283.685	3.454.030
	<u>-8.017.170</u>	<u>-8.068.501</u>