



Carelink A/S

Alsvej 21, 8940 Randers SV

CVR-nr. 30 56 81 76

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2022

Dirigent:

.....
Jens Heimbürger

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december | 11 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Pengestrømsopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Carelink A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores 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.

Randers, den 22. april 2022
Direktion:

.....
Brian Rosenberg
direktør

Bestyrelse:

.....
Jens Heimburger
formand

.....
Anne Mette Larsen

.....
Søren Kjærulff Gaun

.....
Christian Thygesen

.....
Klaus Busk Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Carelink A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Carelink A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

Aarhus, den 22. april 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Tobias Oppermann
statsaut. revisor
mne46362

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn Carelink A/S
Adresse, postnr., by Alsvej 21, 8940 Randers SV

CVR-nr. 30 56 81 76
Stiftet 25. april 2007
Hjemstedskommune Randers
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Telefon

Bestyrelse Jens Heimburger, formand
Anne Mette Larsen
Søren Kjærulff Gaun
Christian Thygesen
Klaus Busk Knudsen

Direktion Brian Rosenberg, direktør

Revision EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

| mio. kr. | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Hovedtal | | | | | |
| Nettoomsætning | 1.736 | 405 | 370 | 349 | 0 |
| Bruttoresultat | 510 | 29 | 32 | 31 | 22 |
| Resultat af primær drift | 441 | 6 | 11 | 13 | 9 |
| Finansielle poster | -4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 340 | 5 | 8 | 10 | 7 |
| Balancesum | 464 | 138 | 63 | 60 | 44 |
| Egenkapital | 147 | 15 | 23 | 19 | 15 |
| Heraf til investering i materielle anlægsaktiver | | | | | |
| | -1 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 146,5 % | 6,0 % | 17,9 % | 25,0 % | 24,7 % |
| Soliditetsgrad | 31,7 % | 10,9 % | 36,5 % | 31,7 % | 34,1 % |
| Egenkapitalforrentning | 419,5 % | 24,0 % | 38,1 % | 58,8 % | 51,9 % |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | | | | | |
| | 1.599 | 675 | 606 | 564 | 400 |

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Da modervirksomheden ikke tidligere var omfattet af koncernregnskabspligt indeholder ovenstående oversigt modervirksomhedens hoved- og nøgletal for årene 2017-2020.

Modervirksomheden er ikke forpligtet til at oplyse om omsætning for 2017.

Ledelsesberetning

Redegørelse for dataetik

Koncernen har i øjeblikket ikke en dataetisk politik, men arbejder på at forberede og gennemføre en sådan politik i tilknytning til igangværende organisationsændringer, som vil danne udgangspunkt i forbindelse med vores politikker omkring databeskyttelse og dataetik.

Vi vil sikre overholdelse af gældende databeskyttelseslove og har et stærkt fokus på principperne om selvbestemmelse, menneskelig værdighed, ansvar, lighed og retfærdighed, progressivitet og mangfoldighed generelt. Vi holder altid folk i fokus, og når vi udvikler nye produkter og tjenester, fokuserer vi på privatliv efter design og standard.

Vi sigter mod at udarbejde og gennemføre en dataetisk politik i det kommende år.

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er at udøve vikarbureau for private samt offentlige myndigheder indenfor sundhedspleje samt længerevarende hjælperordninger indenfor både voksen- og børneområdet. Carelink-koncernen formidler medarbejdere indenfor faggrupper som blandt andet sygeplejersker, SOSU'ere, pædagoger mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 339.835 t.kr. mod et overskud på 4.556 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 147.193 t.kr.

Ledelsens forhåndsforventninger til regnskabsåret var at øge markedsandele og opretholde positiv indtjening. Årets resultat overstiger væsentligt ledelsens forhåndsforventninger og anses som værende yderst tilfredsstillende.

Det øgede aktivitetsniveau skyldtes i høj grad den ekstraordinære indsats, der er ydet i forbindelse med COVID-19 antigen testaktiviteter i Danmark. Levering af testkapacitet i Region Syddanmark står som en af de største og mest krævende foretagender i Carelink-koncernens historie og er et klart eksempel på godt offentligt-privat samarbejde, hvor Carelink-koncernen støttede sundhedssystemer under pres og dermed samfundets infrastruktur.

Den samlede omsætning for koncernen udgjorde i regnskabsåret 1.736.323 t.kr., hvoraf COVID-19 aktiviteter udgjorde 1.032.647 t.kr. af den samlede omsætning i 2021. Kerneforretningen, som er koncernens forsættende aktiviteter, vækstede ligeledes og nåede i 2021 en omsætning på 703 mio. kr. i regnskabsåret 2021.

Ikke finansielle forhold

Carelink-koncernen vægter nære relationer, og den gode personlige kontakt til både medarbejdere og kunder. Fra rekruttering, over formidlingen af engagerede kompetente medarbejdere, og gennem opfølgning på alle opgaver, sikres kvalitet for både medarbejdere, kunder og borgere.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Renterisici

Da den rentebærende nettogæld er begrænset i forhold til koncernens størrelse vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Prisrisici

Koncernens væsentligste prisrisici er knyttet til evnen til at tilpasse selskabets 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

Valutarisici

Koncernens transaktioner er primært indgået i danske kroner, hvorfor der ikke indgås valutapositioner tilafdækning af valutarisici.

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernens forretningsmodel omfatter udøvelse af vikarbureau for private samt offentlige myndigheder indenfor sundhedspleje samt længerevarende hjælpeordninger indenfor både voksen- og børneområdet.

Menneskerettigheder:

Der er foretaget en risikovurdering af de væsentligste samfundspåvirkninger, og det er heri vurderet, at der ikke er væsentlige risici for brud på menneskerettighederne, eftersom at alle aktiviteterne foregår i Danmark. Som følge heraf har ledelsen ikke udarbejdet en specifik politik på området.

Miljø og klima:

Carelink-koncernen ønsker at drive ansvarlig forretning og tilstræber sig på så lidt negativ påvirkning på miljøet og klimaet som muligt. Den væsentligste risiko i forhold til miljø- og klimaforhold for Carelink-koncernen relaterer sig til vikarers transport til og fra arbejde i private biler. For at nedbringe miljø- og klimapåvirkningen af denne kørsel, arbejder selskabet løbende på at sikre, at vikarer ansættes i nærområder, så mindst mulig transport er nødvendigt. I 2021 optimerede selskabet yderligere sin ruteplanlægning. I fremtiden forventes det, at arbejdet med reducere af drivhusgasudledninger fra vikarernes privatbiler fortsætter.

Medarbejdere:

Carelink-koncernen ønsker at fastholde og skabe gode forhold for medarbejdere og vikarer, hvilket bl.a. sker gennem kurser og videreuddannelse både fagligt og for medarbejdernes personlige udvikling. Det er afgørende for selskabet at kunne rekruttere og fastholde medarbejdere med de rette kompetencer, og manglen på medarbejdere med de rette kompetencer udgør derfor en potentiel risiko for selskabet. Carelink-koncernen afholder hvert år MUS-samtaler med alle fastansatte medarbejdere og holder derudover årlige samtaler med vikarer, hvori kompetencer, mulig udvikling og eventuelle kurser drøftes. Også i 2021 blev der afholdt samtaler med alle medarbejdere og vikarer. I fremtiden forventes det, at MUS-samtaler med alle fastansatte medarbejder fastholdes.

Anti-korruption:

Der er foretaget en risikovurdering af de væsentligste samfundspåvirkninger, og det er heri vurderet, at der ikke er væsentlige risici for korruption. Som følge heraf har ledelsen ikke udarbejdet en specifik politik på området.

COVID-19:

Koncernen har haft stor opmærksomhed på medarbejdernes trivsel under COVID-19. For koncernens vikarer er der udvist stor fleksibilitet for at imødekomme medarbejdernes ønsker. Det faste personale har i stort omfang haft mulighed for at arbejde hjemmefra for dermed at opnå bedst mulig balance mellem privatliv og arbejde.

Koncernen har endvidere fokuseret på medarbejdernes sikkerhed ved at skabe fysiske rammer der muliggør overholdelse af Sundhedsstyrelsens retningslinjer om smitteforebyggelse.

Ledelsesberetning

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen, jf. §99b

I koncernen er Carelink A/S omfattet af reglerne opstilling af mål og politikker for det underrepræsenterede køn.

Carelink A/S tror på, at mangfoldighed blandt medarbejderne, herunder ligelig fordeling af kønnene, bidrager positivt til arbejdsmiljøet og styrker virksomhedens performance og konkurrenceevne.

Carelink A/S har en målsætning om, at 25 % af bestyrelsesmedlemmer skal være besat af det underrepræsenterede køn ved udgangen af 2025. Dertil har Carelink A/S en målsætning om at 40 % af øvrige ledelsesniveauer skal være besat af det underrepræsenterede køn. Øvrige ledelsesniveauer omfatter direktion og afdelingschefer.

Status ved udgangen af 2021 er, at 20 % af selskabets bestyrelse er kvinder. På øvrige ledelsesniveauer er ca. 50 % af stillingerne besat af kvinder. Selskabet har således ikke indfriet sin målsætning for bestyrelsesmedlemmer men indfriet målsætningen for øvrige ledelsesniveauer.

Måltallet er ikke nået, da der ved seneste valg til bestyrelsen ikke har været øvrige relevante kandidater af det underrepræsenterede køn.

Forventet udvikling

Koncernen forventer i 2022 at øge markedssandelene på kerneforretningen mens midlertidige aktiviteter herunder COVID-19 og vaccinationer forventes at ophøre i løbet af 2022. På baggrund heraf forventes både nettoomsætningen og indtjening at falde i det kommende år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|--|------------|----------|-----------------|----------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 3 | Nettoomsætning | 1.736.323 | 405.092 | 1.610.427 | 405.092 |
| 17 | Produktionsomkostninger | -1.226.724 | -376.246 | -1.122.341 | -376.246 |
| | Bruttoresultat | 509.599 | 28.846 | 488.086 | 28.846 |
| | Distributionsomkostninger | -11.230 | -843 | -11.230 | -843 |
| 17,4 | Administrationsomkostninger | -57.419 | -21.758 | -39.723 | -21.758 |
| | Resultat af primær drift | 440.950 | 6.245 | 437.133 | 6.245 |
| | Andre driftsindtægter | 0 | 38 | 0 | 38 |
| | Resultat før finansielle poster | 440.950 | 6.283 | 437.133 | 6.283 |
| 5 | Finansielle indtægter | 42 | 84 | 0 | 84 |
| 6 | Finansielle omkostninger | -3.680 | -510 | -3.340 | -510 |
| | Resultat før skat | 437.312 | 5.857 | 433.793 | 5.857 |
| 7 | Skat af årets resultat | -97.477 | -1.301 | -95.465 | -1.301 |
| | Årets resultat | 339.835 | 4.556 | 338.328 | 4.556 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|--|----------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | | AKTIVER | | | |
| | | Anlægsaktiver | | | |
| 8 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | |
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 0 | 56 | 0 | 56 |
| | Goodwill | 82.521 | 0 | 0 | 0 |
| | | <u>82.521</u> | <u>56</u> | <u>0</u> | <u>56</u> |
| 9 | Materielle anlægsaktiver | | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 542 | 270 | 303 | 270 |
| | Indretning af lejede lokaler | 295 | 0 | 0 | 0 |
| | | <u>837</u> | <u>270</u> | <u>303</u> | <u>270</u> |
| 10 | Finansielle anlægsaktiver | | | | |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | 0 | 0 | 114.281 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 3.684 | 0 | 3.684 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 0 | 754 | 393 |
| | Deposita, finansielle anlægsaktiver | 1.072 | 393 | 0 | 0 |
| | | <u>1.072</u> | <u>4.077</u> | <u>115.035</u> | <u>4.077</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>84.430</u> | <u>4.403</u> | <u>115.338</u> | <u>4.403</u> |
| | Omsætningsaktiver | | | | |
| | Varebeholdninger | | | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 4.174 | 996 | 4.174 | 996 |
| | | <u>4.174</u> | <u>996</u> | <u>4.174</u> | <u>996</u> |
| | Tilgodehavender | | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 330.096 | 72.192 | 233.889 | 72.192 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 22.206 | 854 | 19.158 | 854 |
| 13 | Udskudte skatteaktiver | 36 | 0 | 9 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 7.710 | 37.899 | 835 | 37.899 |
| 11 | Periodeafgrænsningsposter | 36 | 201 | 0 | 201 |
| | | <u>360.084</u> | <u>111.146</u> | <u>253.891</u> | <u>111.146</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>15.578</u> | <u>21.794</u> | <u>84</u> | <u>21.794</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>379.836</u> | <u>133.936</u> | <u>258.149</u> | <u>133.936</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>464.266</u> | <u>138.339</u> | <u>373.487</u> | <u>138.339</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| | | Koncern | | | |
|------|---|--------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Note | t.kr. | Aktiekapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | Egenkapital 1. januar 2020 | 500 | 12.292 | 10.200 | 22.992 |
| | Overført via resultatdisponering | 0 | 4.556 | 0 | 4.556 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | -10.200 | -10.200 |
| | Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | -2.000 | 0 | -2.000 |
| | Egenkapital 1. januar 2021 | 500 | 14.848 | 0 | 15.348 |
| | Overført via resultatdisponering | 0 | 339.835 | 0 | 339.835 |
| | Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | -248.000 | 0 | -248.000 |
| | Koncerntilskud | 0 | 40.010 | 0 | 40.010 |
| | Egenkapital 31. december 2021 | 500 | 146.693 | 0 | 147.193 |

| | | Modervirksomhed | | | |
|------|---|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Note | t.kr. | Aktiekapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | Egenkapital 1. januar 2020 | 500 | 12.292 | 10.200 | 22.992 |
| 22 | Overført via resultatdisponering | 0 | 4.556 | 0 | 4.556 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | -10.200 | -10.200 |
| | Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | -2.000 | 0 | -2.000 |
| | Egenkapital 1. januar 2021 | 500 | 14.848 | 0 | 15.348 |
| 22 | Overført via resultatdisponering | 0 | 338.328 | 0 | 338.328 |
| | Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | -248.000 | 0 | -248.000 |
| | Koncerntilskud | 0 | 40.010 | 0 | 40.010 |
| | Egenkapital 31. december 2021 | 500 | 145.186 | 0 | 145.686 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

| Note | t.kr. | Koncern | |
|------|---|-----------------|---------------|
| | | 2021 | 2020 |
| | Årets resultat | 339.835 | 4.556 |
| 23 | Reguleringer | 98.966 | 1.443 |
| | Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital | 438.801 | 5.999 |
| 24 | Ændring i driftskapital | -56.062 | 5.004 |
| | Pengestrømme fra primær drift | 382.739 | 11.003 |
| | Betalt selskabsskat | -90.115 | -781 |
| | Pengestrømme fra driftsaktivitet | 292.624 | 10.222 |
| | Køb af immaterielle anlægsaktiver | -48 | 0 |
| | Køb af materielle anlægsaktiver | -596 | -178 |
| | Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 113 |
| | Regulering af deposita | -360 | -282 |
| 25 | Køb af virksomheder og aktiviteter | -102.144 | 0 |
| | Udlån | 0 | -3.684 |
| | Modtagne afdrag på udlån | 3.684 | 0 |
| | Pengestrømme til investeringsaktivitet | -99.464 | -4.031 |
| | Udbetalt udbytte | -248.000 | -12.200 |
| | Nettoændring af offentlig gæld (indefrosne feriepenge) | -716 | 19.911 |
| | Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | 10.667 | 0 |
| | Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | -2.000 | 0 |
| | Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing) | 0 | -174 |
| | Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet | 40.010 | 0 |
| | Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -200.039 | 7.537 |
| | Årets pengestrøm | -6.879 | 13.728 |
| | Likvider 1. januar | 21.794 | 8.066 |
| 26 | Likvider 31. december | 14.915 | 21.794 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carelink A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

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

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

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

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

Koncernregnskabsudarbejdelse

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

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser tilhørende den udenlandske enhed og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tabes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsomkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vareforbrug og personaleomkostninger til vikarer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og markedsføring. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperiode, der er på 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i selskabernes markedsmæssige position samt deres forbindelser til langvarige kundeforhold og relationer i branchen.

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

| | |
|---|-------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 5 år |
| Goodwill | 20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

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 fastsat til 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

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.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og på geografiske markeder, hvis disse afviger betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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

| | |
|--------------------------|---|
| Resultat af primær drift | Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger |
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| 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 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter balancedagen af betydning for koncernens eller modervirksomhedens finansielle stilling.

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 3 Segmentoplysninger | | | | |
| Nettoomsætning fordelt på forretnings-segmenter: | | | | |
| Omsætning, vikarer | 539.559 | 293.777 | 456.124 | 293.777 |
| Omsætning, specialister | 164.117 | 107.924 | 132.094 | 107.924 |
| Omsætning, COVID-19 | 1.032.647 | 3.391 | 1.022.209 | 3.391 |
| | <u>1.736.323</u> | <u>405.092</u> | <u>1.610.427</u> | <u>405.092</u> |

Oplysning om nettoomsætningens fordeling på geografiske segmenter er udeladt jf. årsregnskabslovens § 96 stk. 1, idet ledelsen har vurderet, at en medtagelse af oplysningen kan volde betydelig skade for koncernen og modervirksomheden. Begrundelsen er, at konkurrenternes indsigt heri kan medføre betydelige forretningsmæssige risici.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver | | | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 1.342 | 0 | 104 | 0 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 146 | 142 | 119 | 142 |
| | 1.488 | 142 | 223 | 142 |
| 5 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 84 |
| Andre finansielle indtægter | 42 | 84 | 0 | 0 |
| | 42 | 84 | 0 | 84 |
| 6 Finansielle omkostninger | | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 907 | 0 | 907 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.773 | 510 | 2.433 | 510 |
| | 3.680 | 510 | 3.340 | 510 |
| 7 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 97.515 | 1.296 | 95.479 | 1.296 |
| Årets regulering af udskudt skat | -38 | 5 | -14 | 5 |
| | 97.477 | 1.301 | 95.465 | 1.301 |

8 Immaterielle anlægsaktiver

| t.kr. | Koncern | | |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | Goodwill | I alt |
| Kostpris 1. januar 2021 | 102 | 0 | 102 |
| Tilgang ved køb af virksomheder | 0 | 83.759 | 83.759 |
| Tilgange | 48 | 0 | 48 |
| Afgange | -150 | 0 | -150 |
| Kostpris 31. december 2021 | 0 | 83.759 | 83.759 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 46 | 0 | 46 |
| Afskrivninger | 104 | 1.238 | 1.342 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -150 | 0 | -150 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 0 | 1.238 | 1.238 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 | 82.521 | 82.521 |
| Afskrives over | 5 år | 20 år | |

Begrundelse for afskrivningsperioder for goodwill

Under hensyntagen til selskabernes markedsmæssige positioner og langvarige kundeforhold og relationer, vurderes den økonomiske levetid for goodwill til 20 år jf. anvendt regnskabspraksis.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

| | Moder- virksomhed |
|--|--|
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver |
| t.kr. | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 102 |
| Tilgange | 48 |
| Afgange | -150 |
| Kostpris 31. december 2021 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 46 |
| Afskrivninger | 104 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -150 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 |
| Afskrives over | 5 år |

9 Materielle anlægsaktiver

| | Koncern | | |
|--|---|---------------------------------|------------|
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
| t.kr. | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 741 | 0 | 741 |
| Tilgang ved køb af virksomheder | 2.641 | 408 | 3.049 |
| Tilgange | 301 | 295 | 596 |
| Kostpris 31. december 2021 | 3.683 | 703 | 4.386 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 471 | 0 | 471 |
| Akkumulerede afskrivninger af tilgange ved køb af virksomheder | 2.544 | 388 | 2.932 |
| Afskrivninger | 126 | 20 | 146 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 3.141 | 408 | 3.549 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 542 | 295 | 837 |
| Afskrives over | 5 år | 5 år | |

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 19.

| | Moder- virksomhed |
|--|--|
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| t.kr. | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 741 |
| Tilgange | 152 |
| Kostpris 31. december 2021 | 893 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 471 |
| Afskrivninger | 119 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 590 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 303 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver

| t.kr. | Koncern | | |
|---|--|-------------------------------------|--------|
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | Deposita, finansielle anlægsaktiver | I alt |
| Kostpris 1. januar 2021 | 3.684 | 393 | 4.077 |
| Tilgang ved køb af virksomheder | 0 | 319 | 319 |
| Tilgange | 0 | 365 | 365 |
| Afgange | -3.684 | -5 | -3.689 |
| Kostpris 31. december 2021 | 0 | 1.072 | 1.072 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 | 1.072 | 1.072 |

| t.kr. | Modervirksomhed | | |
|---|------------------------------------|--|---------|
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | I alt |
| Kostpris 1. januar 2021 | 0 | 3.684 | 4.077 |
| Tilgange | 117.696 | 0 | 118.057 |
| Afgange | -3.415 | -3.684 | -7.099 |
| Kostpris 31. december 2021 | 114.281 | 0 | 115.035 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 114.281 | 0 | 115.035 |

Modervirksomhed

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------|----------|-----------|
| Dattervirksomheder | | |
| Medflex A/S | Randers | 100,00 % |
| - Medflex Norden ApS | Randers | 100,00 % |
| Uni-Care ApS | Randers | 100,00 % |
| - Temp-Care ApS | Randers | 100,00 % |
| Sund & Tryk ApS | Randers | 100,00 % |
| PersonaleGruppen A/S | Søborg | 100,00 % |

11 Periodeafgrænsningsposter

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

| t.kr. | Modervirksomhed | |
|--|-----------------|------|
| | 2021 | 2020 |
| 12 Aktiekapital | | |
| Aktiekapitalen er fordelt således: | | |
| A anparter, 2 stk. a nom. 250.000,00 kr. | 500 | 500 |
| | 500 | 500 |

For hver A-aktie gives ret til 1 stemme.

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 500 t.kr. det seneste år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|----------------------------------|------------|----------|-----------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 13 Udskudt skat | | | | |
| Udskudt skat 1. januar | 5 | 0 | 5 | 0 |
| Køb af virksomheder | -3 | 0 | 0 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | -38 | 0 | -14 | 5 |
| Anden udskudt skat | 0 | 5 | 0 | 0 |
| Udskudt skat 31. december | -36 | 5 | -9 | 5 |
| Udskudt skat vedrører: | | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 13 | 0 | 13 |
| Materielle anlægsaktiver | -39 | -8 | -9 | -8 |
| Tilgodehavender | 3 | 0 | 0 | 0 |
| | -36 | 5 | -9 | 5 |

14 Langfristede gældsforpligtelser

| t.kr. | Koncern | | | |
|------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | Gæld i alt 31/12 2021 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Anden gæld | 53.435 | 1.333 | 52.102 | 0 |
| | 53.435 | 1.333 | 52.102 | 0 |
| t.kr. | Modervirksomhed | | | |
| | Gæld i alt 31/12 2021 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Anden gæld | 37.544 | 1.333 | 36.211 | 0 |
| | 37.544 | 1.333 | 36.211 | 0 |

15 Hensatte forpligtelser

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

16 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, består af modtagne indbetalinger fra kunder, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 17 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 846.913 | 349.738 | 741.167 | 349.738 |
| Pensioner | 53.724 | 22.320 | 49.846 | 22.320 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.508 | 3.798 | 7.185 | 3.798 |
| Andre personaleomkostninger | 18.061 | 11.235 | 16.791 | 11.235 |
| | <u>927.206</u> | <u>387.091</u> | <u>814.989</u> | <u>387.091</u> |

Personaleomkostninger indregnes således i koncern- og årsregnskabet:

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Produktion | 894.218 | 370.564 | 787.464 | 370.564 |
| Administration | 32.988 | 16.527 | 27.525 | 16.527 |
| | <u>927.206</u> | <u>387.091</u> | <u>814.989</u> | <u>387.091</u> |

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------|------------|-----------------|------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1.599</u> | <u>675</u> | <u>1.486</u> | <u>675</u> |

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 2.746 t.kr. (2020: 1.389 t.kr.).

Modervirksomhed

Vederlag til virksomhedens ledelse udgør samlet 2.746 t.kr. (2020: 1.389 t.kr.).

18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 1.156 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 1-6 måneder samt leasingforpligtelser på 130 t.kr. med en restløbetid på 21 måneder.

Modervirksomhed

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Tema 65+ Invest I A/S som administrationsselskab samt med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter for indkomståret 2019 samt for kildeskatter på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 24. april 2019 eller senere i sambeskatningskredsen.

Lejeforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 460 t.kr med en restløbetid på 3-6 måneder, samt leasingforpligtelser på 130 t.kr. med en restløbetid på 21 måneder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

19 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for kreditinstitutter er stillet pant eller anden sikkerhed i koncernens aktiver for en samlet værdi af 65.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 312.653 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens kunder er der stillet garantier for 5.200 t.NOK.

Til sikkerhed for Medflex A/ S' gæld til kreditinstitut på 18 t.kr. pr. 31. december 2021 har Carelink A/S stillet kaution.

Til sikkerhed for Medflex Norden ApS' gæld til kreditinstitut på 3 t.kr. pr. 31. december 2021 har Carelink A/S stillet kaution.

Til sikkerhed for Uni-Care ApS' gæld til kreditinstitut på 7 t.kr. pr. 31. december 2021 har Temp-Care ApS afgivet selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for Temp-Care ApS' gæld til kreditinstitut på 0 t.kr. pr. 31. december 2021 har Uni-Care ApS afgivet selvskyldnerkaution.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for Medflex A/ S' gæld til kreditinstitut på 18 t.kr. pr. 31. december 2021 har selskabet stillet kaution.

Til sikkerhed for Medflex Norden ApS' gæld til kreditinstitut på 3 t.kr. pr. 31. december 2021 har Carelink A/S stillet kaution.

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for kreditinstitutter er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en samlet værdi af 50.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 238.367 t.kr.

20 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed

Tema 65+ Invest I A/S

Hjemsted

Filippavej 57 A

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

20 Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner med nærtstående parter

| t.kr. | 2021 | 2020 |
|---|--------|-------|
| Koncern | | |
| Renteindtægter | 907 | 84 |
| Renteudgifter | 1.283 | 687 |
| Administrationshonorarer | 13.538 | 0 |
| Kortfristede forpligtelser hos tilknyttede virksomheder | 6.493 | 723 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 22.206 | 854 |
| Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 3.684 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | 12.020 | 0 |
| Modtagne koncerntilskud | 40.010 | 0 |
| Modervirksomhed | | |
| Renteindtægter | 0 | 84 |
| Renteudgifter | 907 | 0 |
| Administrationshonorarer | 684 | 687 |
| Salg af tjenesteydelser | 130 | 0 |
| Køb af tjenesteydelser | 13.538 | 0 |
| Kortfristede forpligtelser hos tilknyttede virksomheder | 2.518 | 723 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 19.158 | 854 |
| Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 3.684 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | 10.479 | 396 |
| Modtagne koncerntilskud | 40.010 | 0 |

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 17, Personaleomkostninger.

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|---------|------|-----------------|------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 21 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor | | | | |
| Samlet honorar til EY | 643 | 125 | 400 | 125 |
| Lovpligtig revision | 261 | 64 | 78 | 64 |
| Andre erklæringsopgaver med sikkerhed | 105 | 0 | 105 | 0 |
| Skatte- og momsrådgivning | 110 | 36 | 77 | 36 |
| Andre ydelser | 167 | 25 | 140 | 25 |
| | 643 | 125 | 400 | 125 |

| t.kr. | Modervirksomhed | |
|--|-----------------|-------|
| | 2021 | 2020 |
| 22 Resultatdisponering | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 248.000 | 2.000 |
| Overført resultat | 90.328 | 2.556 |
| | 338.328 | 4.556 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | | Koncern | |
|-----------|---|----------------|---------------|
| t.kr. | | 2021 | 2020 |
| 23 | Reguleringer | | |
| | Af- og nedskrivninger | 1.488 | 142 |
| | Skat af årets resultat | 97.515 | 1.296 |
| | Udskudt skat | -37 | 5 |
| | | <u>98.966</u> | <u>1.443</u> |
| 24 | Ændring i driftskapital | | |
| | Ændring i varebeholdninger | -3.177 | -996 |
| | Ændring i tilgodehavender | -139.704 | -56.901 |
| | Ændring i leverandørgæld m.v. | 86.819 | 62.901 |
| | | <u>-56.062</u> | <u>5.004</u> |
| 25 | Køb af virksomheder og aktiviteter | | |
| | Overtagne nettoaktiver | 29.886 | 0 |
| | | <u>29.886</u> | <u>0</u> |
| | Goodwill | 83.759 | 0 |
| | Kostpris | 113.645 | 0 |
| | Heraf likvid beholdning og bankgæld | -11.501 | 0 |
| | Kontant kostpris | <u>102.144</u> | <u>0</u> |
| 26 | Likvider, ultimo | | |
| | Likvide beholdninger ifølge balancen | 15.578 | 21.794 |
| | Kortfristet gæld til banker | -663 | 0 |
| | | <u>14.915</u> | <u>21.794</u> |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Brian Rosenberg

Direktion

På vegne af: Carelink AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-334041025205

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-22 10:27:38 UTC

NEM ID 

Klaus Busk Knudsen

Bestyrelse

På vegne af: Carelink AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-817238750949

IP: 176.21.xxx.xxx

2022-04-22 10:35:45 UTC

NEM ID 

Søren Kjærulff Gaun

Bestyrelse

På vegne af: Carelink AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-529584943954

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-22 10:36:15 UTC

NEM ID 

Christian Thygesen

Bestyrelse

På vegne af: Carelink AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-659601481947

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-04-22 10:49:32 UTC

NEM ID 

Anne Mette Larsen

Bestyrelse

På vegne af: Carelink AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-813604349273

IP: 91.144.xxx.xxx

2022-04-22 12:24:39 UTC

NEM ID 

Jens Heimburger

Bestyrelse

På vegne af: Carelink AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-703132230764

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-22 15:28:01 UTC

NEM ID 

Tobias Oppermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:40520270

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-23 06:47:43 UTC

NEM ID 

Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1277382224436

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-23 10:23:53 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 17GGF-JPTT-Y1K2G-JBFB-D-EIOD-2-3EE22

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jens Heimburger

Dirigent

På vegne af: Carelink AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-703132230764

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-23 14:17:58 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>