

## **Uni-Care ApS**

Marselisborg Havnevej 50, 1.  
8000 Aarhus C  
CVR-nr. 30988183

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Elsebeth Troelsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Uni-Care ApS

Marselisborg Havnevej 50, 1.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 30988183

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

## Direktion

Anne Karin Nissen

Elsebeth Troelsen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Uni-Care ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25.04.2019

### Direktion

Anne Karin Nissen

Elsebeth Troelsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Uni-Care ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Uni-Care ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Aarhus, den 25.04.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formidling af sygepleje- og jordmoderfaglige vikarer til sundhedssektoren i primært Danmark og Norge.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 4.712 t.kr. i regnskabsåret, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>25.118.815</b>	<b>28.519.351</b>
Personaleomkostninger	1	(21.063.001)	(23.879.786)
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.055.814</b>	<b>4.639.565</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.633.229	526.503
Andre finansielle indtægter		0	394
Andre finansielle omkostninger		(91.055)	(119.009)
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.597.988</b>	<b>5.047.453</b>
Skat af årets resultat	2	(886.291)	(997.935)
<b>Årets resultat</b>		<b>4.711.697</b>	<b>4.049.518</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.200.000	4.000.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.633.229	526.503
Overført resultat		(1.121.532)	(476.985)
		<b>4.711.697</b>	<b>4.049.518</b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.434.008	800.779
Deposita		150.705	146.316
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.584.713</b>	<b>947.095</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.584.713</b>	<b>947.095</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.549.047	5.076.766
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.750	0
Andre tilgodehavender		1.194.473	1.479.098
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		462.090	0
Periodeafgrænsningsposter	5	20.593	16.871
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.234.953</b>	<b>6.572.735</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.286.098</b>	<b>6.038.992</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.521.051</b>	<b>12.611.727</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.105.764</b>	<b>13.558.822</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.384.008	750.779
Overført overskud eller underskud		1.014.104	2.112.669
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.200.000	4.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>7.723.112</b>	<b>6.988.448</b>
Bankgæld		20.178	917.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser		724.292	681.477
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.708.783	2.027.925
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	166.559
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.198.251	929.640
Anden gæld	6	1.731.148	1.847.176
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.382.652</b>	<b>6.570.374</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.382.652</b>	<b>6.570.374</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.105.764</b>	<b>13.558.822</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	750.779	2.112.669	4.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(4.000.000)
Værdireguleringer	0	0	29.445	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	(6.478)	0
Årets resultat	0	1.633.229	(1.121.532)	4.200.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.384.008</b>	<b>1.014.104</b>	<b>4.200.000</b>
				<b>I alt</b>
				<b>kr.</b>
Egenkapital primo				6.988.448
Udbetalt ordinært udbytte				(4.000.000)
Værdireguleringer				29.445
Skat af egenkapitalbevægelser				(6.478)
Årets resultat				4.711.697
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>7.723.112</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	16.899.579	19.285.875
Pensioner	1.028.245	966.925
Andre omkostninger til social sikring	165.027	209.347
Andre personaleomkostninger	<u>2.970.150</u>	<u>3.417.639</u>
	<b><u>21.063.001</u></b>	<b><u>23.879.786</u></b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>21</u>	<u>23</u>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	877.683	996.498
Regulering vedrørende tidligere år	<u>8.608</u>	<u>1.437</u>
	<b><u>886.291</u></b>	<b><u>997.935</u></b>
		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>24.868</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>24.868</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		<u>(24.868)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(24.868)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>0</u>

## Noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>	<b>Deposita kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	50.000	146.316
Tilgange	0	4.389
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>150.705</b>
Opskrivninger primo	750.779	0
Andel af årets resultat	1.633.229	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.384.008</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.434.008</b>	<b>150.705</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Temp-Care ApS	Aarhus	ApS	100,0

### 5. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.481.557	1.499.253
Feriepengeforpligtelser	224.264	302.719
Anden gæld i øvrigt	25.327	45.204
	<b>1.731.148</b>	<b>1.847.176</b>

	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>549.610</b>	<b>501.405</b>

## Noter

### **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets kunder er der stillet garantier for 4.000 t.NOK

### **Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder**

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens gæld til Spar Nord. Bankgælden i dattervirksomheden udgør 0 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved formidling af vikarer indregnes i resultatopgørelsen, i den periode formidlingen vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.