

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

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.04.2017

Dirigent



Navn: Elsebeth Troelsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Uni-Care ApS
Marselisborg Havnevej 50, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 30988183

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Elsebeth Troelsen, direktør
Anne Karin Nissen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 07.04.2017

Direktion

Elsabeth Troelsen
direktør



Anne Karin Nissen
direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Uni-Care ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Uni-Care ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 07.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

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 3.539 t.kr., hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Et tilfredsstillende resultat forventes for regnskabsåret 2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 31.760.325 | 44.449.932 |
| Personaleomkostninger | 1 | (27.380.324) | (44.866.752) |
| Driftsresultat | | 4.380.001 | (416.820) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 224.133 | 143 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.808 | 5.357 |
| Andre finansielle omkostninger | | (120.715) | (206.273) |
| Resultat før skat | | 4.485.227 | (617.593) |
| Skat af årets resultat | 2 | (946.556) | 132.022 |
| Årets resultat | | 3.538.671 | (485.571) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 3.100.000 | 0 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 224.133 | 143 |
| Overført resultat | | 214.538 | (485.714) |
| | | 3.538.671 | (485.571) |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 274.276 | 50.143 |
| Deposita | | 142.055 | 167.329 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 416.331 | 217.472 |
| Anlægsaktiver | | 416.331 | 217.472 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.857.499 | 4.915.680 |
| Udskudt skat | | 0 | 132.000 |
| Andre tilgodehavender | | 448.038 | 579.529 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 150.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 5 | 26.124 | 97.890 |
| Tilgodehavender | | 6.331.661 | 5.875.099 |
| Likvide beholdninger | | 4.188.994 | 2.243.359 |
| Omsætningsaktiver | | 10.520.655 | 8.118.458 |
| Aktiver | | 10.936.986 | 8.335.930 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 224.276 | 143 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.599.787 | 2.398.083 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 3.100.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>6.049.063</u> | <u>2.523.226</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 16 | 1.327.407 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 764.641 | 863.901 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.170.654 | 1.573.687 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 172.253 | 168.052 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 126.710 | 0 |
| Anden gæld | 6 | 1.653.649 | 1.879.657 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.887.923</u> | <u>5.812.704</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>4.887.923</u> | <u>5.812.704</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>10.936.986</u> | <u>8.335.930</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. |
|----------------------------------|--------------------------------|--|---|---|
| Egenkapital primo | 125.000 | 143 | 2.398.083 | 0 |
| Værdireguleringer | 0 | 0 | (16.454) | 0 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | 0 | 3.620 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 224.133 | 214.538 | 3.100.000 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 224.276 | 2.599.787 | 3.100.000 |
| | | | | I alt |
| | | | | kr. |
| Egenkapital primo | | | | 2.523.226 |
| Værdireguleringer | | | | (16.454) |
| Skat af egenkapitalbevægelser | | | | 3.620 |
| Årets resultat | | | | 3.538.671 |
| Egenkapital ultimo | | | | 6.049.063 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 22.587.468 | 37.456.500 |
| Pensioner | 1.053.151 | 1.551.379 |
| Andre omkostninger til social sikring | 302.001 | 1.839.033 |
| Andre personaleomkostninger | 3.437.704 | 4.019.840 |
| | 27.380.324 | 44.866.752 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 25 | 33 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 816.330 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 132.000 | (141.000) |
| Regulering vedrørende tidligere år | (1.774) | (22) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 0 | 9.000 |
| | 946.556 | (132.022) |
| | | |
| | | Andre |
| | | anlæg, |
| | | drifts- |
| | | materiel og |
| | | inventar |
| | | kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 24.868 |
| Kostpris ultimo | | 24.868 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (24.868) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (24.868) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 |

Noter

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. | Deposita kr. |
|-------------------------------------|---|-------------------------|
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 50.000 | 167.329 |
| Tilgange | 0 | 4.138 |
| Afgange | 0 | (29.412) |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 142.055 |
| Opskrivninger primo | 143 | 0 |
| Andel af årets resultat | 224.133 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 224.276 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 274.276 | 142.055 |

| | Hjemsted | Ejer- andel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|--|-----------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | | |
| Temp-Care ApS | Aarhus | 100,0 | 274.276 | 224.133 |

5. Periodeafgrænsningsposter

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

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| 6. Anden gæld | | |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 1.240.843 | 1.321.709 |
| Feriepengeforpligtelser | 382.933 | 513.457 |
| Andre skyldige omkostninger | 29.873 | 44.491 |
| | 1.653.649 | 1.879.657 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 418.630 | 581.282 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab 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.

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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, dog med enkelte reklassifikationer.

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 regskabspost 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.