

Psykiatri Plus A/S Vikar

Algade 54, 1, 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 04 39 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. 3. 17


Erik Hovgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Psykiatri Plus A/S Vikar.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. februar 2017

Direktion



Henrik Sven Sørensen
Adm. Direktør

Bestyrelse



Erik Hovgaard
Formand



Per Ingolf Hensen



Anette Laigaard



Ragn Toghøj Gaihede

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Psykiatri Plus A/S Vikar

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Psykiatri Plus A/S Vikar for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision 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 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 24. februar 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Søren Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Psykiatri Plus A/S Vikar Algade 54, 1 4000 Roskilde Telefon: 70 21 02 11 Hjemmeside: www.psykiatriplus.dk CVR-nr.: 34 04 39 81 Stiftet: 1. november 2011 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Hovgaard, Formand Anette Laigaard Ragn Toghøj Gaihede Per Ingolf Hensen
Direktion	Henrik Sven Sørensen, Adm. Direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Psykiatri Plus A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vikarvirksomhed inden for det psykiatiske område og dermed beslægtet aktivitet.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 4.932.201. Ledelsen anser årets resultat som meget tilfredsstillende.

I slutningen af 2015 har selskabet erhvervet alle aktiviteter vedrørende vikarområdet fra Psykiatri Plus A/S Centre, hvorfor der ikke kan ske direkte sammenligning med de historiske tal.

Dette har været det første hele år med fokus på forretningsområdet vikarer til psykiatrien.

Året har været præget af de ofte meget udfordrende forhold inden for psykiatrien. Vold og trusler er desværre ofte kendetegnende for dagligdagen på mange socialpsykiatriske bosteder og flere psykiatriske sygehuse og sygehusafsnit. Det meste af året har vi oplevet en kraftig stigning i efterspørgslen på vore vikarer. Under vort nye navn og identitet har vi udbygget kendskabsgraden blandt de potentielle rekvirenter af vikarer til psykiatriopgaver inden for flere sektorer: kommuner, regioner, selvejende organisationer m.fl.. Der har således været tilgang af nye kunder og nye opgavetyper.

Ledelsens forventninger til det kommende år er positiv. Vi fortsætter vor positionering med fokus på psykiatrien både på det sociale og det sundhedsmæssige område. Vi har til hensigt at øge antallet af kommuner vi samarbejder med, og samtidig at sondere om der er nye områder inden for psykiatrien og socialpsykiatrien, hvor vore vikarer kan levere en værdiskabende indsats. Vi vil investere betydelige ressourcer i at tilbyde vore vikarer uddannelse, træning og inspiration til udøvelse af deres arbejde, og vi vil gennemføre aktiviteter, der skal knytte vikarerne endnu tættere til selskabet.

Ledelsesberetning

Det er givet at psykiatrien fortsat vil være et højinteresse område både blandt borgere, offentlige instanser og ikke mindst politisk, idet antallet af borgere med en psykisk lidelse fortsat vokser. Samfundsmæssigt anses det for helt nødvendigt at private aktører medvirker til at stille den nødvendige kapacitet, faglighed og service til rådighed for at kunne dække den stigende efterspørgsel.

Ambitionen om at være en førende privat udbyder af psykiatriske og socialpsykiatriske vikarydelser betyder, at vi ønsker at være på forkant med såvel den faglige tilgang og de teknologiske muligheder, der er relevante inden for vort område. Vi prioriterer anvendelsen af informationsteknologi højt, idet dette kan effektivisere indsatsen både internt og i forhold til kunder og de borgere vi møder på den enkelte vikaropgave. Kompetenceudvikling for vore vikarer er helt nødvendigt, hvorfor selskabet skal være præget af et dynamisk videnmiljø med ny læring og vedligeholdelse af kompetencer. Vi skal konstant følge udviklingen inden for social området, sundhedsområdet, lovgivning og den nære praksis i forhold til borgere og vore opdragsgivere. Selskabets eneste værdiskabende ressource er vikarerne/medarbejderne, og dermed bliver det afgørende, at vikarerne/medarbejderne løbende opkvalificeres, efteruddannes, trænes og testes i løsning af de opgaver, der er centreret om social psykiatrien og sundheden for borgere med en psykisk lidelse. Dette betyder, at den enkelte medarbejders personlige viden og kompetencer spiller en helt afgørende rolle.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykiatri Plus A/S Vikar er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I slutningen af 2015 har selskabet erhvervet alle aktiviteter vedrørende vikarområdet fra Psykiatri Plus A/S Centre, hvorfor der ikke kan ske direkte sammenligning med de historiske tal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt direkte lønninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives linært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Psykiatri Plus A/S Vikar solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	11.988.298	0
1 Personaleomkostninger	-5.405.743	0
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-250.000	0
Driftsresultat	6.332.555	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.225	0
Resultat før skat	6.328.330	0
4 Skat af årets resultat	-1.396.129	5
Årets resultat	4.932.201	5
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.000.000	0
Overføres til overført resultat	3.932.201	5
Disponeret i alt	4.932.201	5

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	2.250.000	2.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.250.000	2.500
	Anlægsaktiver i alt	2.250.000	2.500
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.870.989	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.004.429	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.555.677	0
	Tilgodehavender i alt	5.431.095	0
	Likvide beholdninger	807.304	0
	Omsætningsaktiver i alt	6.238.399	0
	Aktiver i alt	8.488.399	2.500

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500
6 Overført resultat	3.440.544	-492
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	<u>3.940.544</u>	<u>8</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	102.142	79
Hensatte forpligtelser i alt	<u>102.142</u>	<u>79</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.856	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	948
Anden gæld	4.402.857	1.465
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.445.713</u>	<u>2.413</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.445.713</u>	<u>2.413</u>
Passiver i alt	<u>8.488.399</u>	<u>2.500</u>
7 Eventualposter		
8 Nærtstående parter		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.800.001	0
Personalemkostninger i øvrigt	605.742	0
	5.405.743	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	53	0
Vikarlønninger indgår i bruttofortjenesten.		
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	250.000	0
	250.000	0
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.225	0
	4.225	0
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.372.558	-84
Årets regulering af udskudt skat	23.571	79
	1.396.129	-5

Noter

5. Goodwill

Tilgang i årets løb	2.500.000	2.500
Kostpris 31. december 2016	2.500.000	2.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-250.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-250.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.250.000	2.500

6. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	-491.657	0	8.343
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.932.201	0	3.932.201
Ekstraordinært udbytte	0	1.000.000	0	1.000.000
Ekstraordinært udbytte	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Egenkapital 31. december 2016	500.000	3.440.544	0	3.940.544

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dena Holding, CVR-nr. 28840616 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Psykiatri Plus A/S

Hovedaktionær

Algade 54

4000 Roskilde

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Psykiatri Plus A/S, Algade 54, 1, 4000 Roskilde