



Trolle Care A/S

Strandvejen 130

2900 Hellerup

CVR-nr. 34 59 41 39

Årsrapport for 2023/24

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. oktober 2024

Jill Kristina Stæhr Trolle
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september 2023 - 31. august 2024	10
Balance pr. 31. august 2024	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 for Trolle Care A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. oktober 2024

Direktion

Jill Kristina Stæhr Trolle
Direktør

Bestyrelse

Carina Bukkehave
Formand

Søren Rye Vadmand

Lars Trolle

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Trolle Care A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trolle Care A/S for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

København, den 17. oktober 2024

Harboe & B.
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Vainisto Nørring
Registreret revisor
MNE-nr. mne40120

Selskabsoplysninger

Selskabet

Trolle Care A/S
Strandvejen 130
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34 59 41 39

Regnskabsperiode: 1. september 2023 - 31. august 2024

Hjemsted: København

Bestyrelse

Carina Bukkehave, formand
Søren Rye Vadmand
Lars Trolle

Direktion

Jill Kristina Stæhr Trolle, direktør

Revisor

Harboe & B.
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Prøvestensbroen 3
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af omsorgs og sygeplejefaglige ydelser, leveret af sygeplejefagligt samt pædagogisk personale i hele landet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 2.487.186, og selskabets balance pr. 31. august 2024 udviser en egenkapital på kr. 5.865.589.

Resultatet er delvist tilfredsstillende, da vi har haft vækst i omsætningen, men hvor overskudsgraden er blevet mindre end forventet.

Årsagerne til det delvist tilfredsstillende resultat skal findes i, at vi har investeret betydeligt i lancering og implementering af det nye servicekoncept Personlig Assistent, som før tid har vist sig at give et positivt økonomisk resultat.

Til gengæld har vores satsning på ydelser rettet mod integrationsområdet i kommuner ikke levet op til forventningerne, hvilket har resulteret i, at vores årsresultat er blevet næsten en million kroner lavere end budgetteret.

Som følge af denne udvikling har vi valgt at udfase aktiviteterne inden for dette forretningsområde.

Forventningen til det kommende regnskabsår er fortsat, men også markant større, vækst inden for de primære forretningsområder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trolle Care A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omsætningsrelaterede omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af huslejedepositum måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september 2023 - 31. august 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		29.836.759	28.710.952
Personaleomkostninger	1	<u>-26.563.956</u>	<u>-24.954.831</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.272.803	3.756.121
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-84.451</u>	<u>-60.153</u>
Resultat før finansielle poster		3.188.352	3.695.968
Finansielle indtægter		30.025	0
Finansielle omkostninger		<u>-2.551</u>	<u>-67.274</u>
Resultat før skat		3.215.826	3.628.694
Skat af årets resultat	2	<u>-728.640</u>	<u>-819.698</u>
Årets resultat		<u>2.487.186</u>	<u>2.808.996</u>
Foreslået udbytte		1.000.000	1.300.000
Overført resultat		<u>1.487.186</u>	<u>1.508.996</u>
		<u>2.487.186</u>	<u>2.808.996</u>

Balance pr. 31. august 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		344.659	59.210
Materielle anlægsaktiver		<u>344.659</u>	<u>59.210</u>
Deposita		368.825	350.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>368.825</u>	<u>350.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>713.484</u>	<u>409.210</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	1.025
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>1.025</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.571.966	2.308.900
Igangværende arbejder for fremmed regning		388.794	269.193
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3	3
Andre tilgodehavender		48.828	0
Periodeafgrænsningsposter		177.039	0
Tilgodehavender		<u>4.186.630</u>	<u>2.578.096</u>
Likvide beholdninger		<u>4.398.439</u>	<u>5.825.545</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.585.069</u>	<u>8.404.666</u>
Aktiver i alt		<u>9.298.553</u>	<u>8.813.876</u>

Balance pr. 31. august 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		4.465.589	2.978.403
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.300.000</u>
Egenkapital		<u>5.865.589</u>	<u>4.678.403</u>
Banker		5.375	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		203.872	169.564
Selskabsskat		728.640	819.698
Anden gæld		<u>2.495.077</u>	<u>3.146.211</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.432.964</u>	<u>4.135.473</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.432.964</u>	<u>4.135.473</u>
Passiver i alt		<u>9.298.553</u>	<u>8.813.876</u>
Leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	25.312.310	23.673.381
Pensioner	995.063	1.036.392
Andre omkostninger til social sikring	<u>256.583</u>	<u>245.058</u>
	<u>26.563.956</u>	<u>24.954.831</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>39</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>728.640</u>	<u>819.698</u>
	<u>728.640</u>	<u>819.698</u>
3 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	863.327	578.216
Mellem 1 og 5 år	<u>230.138</u>	<u>381.166</u>
	<u>1.093.465</u>	<u>959.382</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JKT Holding 2015 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Beløbet som selskabet hæfter for kan aflæses i administrationsselskabets regnskab, hvorfra skal trækkes egen selskabsskat.