



Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Omsorg Sjælland A/S

Årsrapport for 2017

Øverødvej 5, 3. sal
2840 Holte
CVR-nr. 35 05 30 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2018

Jess Jehl
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14



Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Omsorg Sjælland 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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 15. maj 2018

Direktion

Ole Steen Hansen
direktør

Bestyrelse

Jess Jehl
formand

Ole Steen Hansen

Lillian Krogh Knudsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Omsorg Sjælland A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Omsorg Sjælland A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 15. maj 2018

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35502



Selskabsoplysninger

Selskabet	Omsorg Sjælland A/S Øverødvej 5, 3. sal 2840 Holte Telefon: 26 82 13 57 Hjemmeside: www.omsorgsjaelland.dk CVR-nr.: 35 05 30 34 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 6. marts 2013 Hjemsted: Holte
Bestyrelse	Jess Jehl, formand Ole Steen Hansen Lillian Krogh Knudsen
Direktion	Ole Steen Hansen, direktør
Revision	Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Skagensgade 1 2630 Taastrup



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 4.097.381, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 8.416.222.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har pr. 1. januar 2018 opkøbt aktiviteter vedrørende omsorg og pleje tilknyttet selskabet OK Rengøring A/S.

Selskabet har pr. 1. januar 2018 solgt aktiviteter vedrørende rengøring til selskabet OK Rengøring A/S

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Omsorg Sjælland A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, hvilket omfatter salg af tjenesteydelser samt handelsvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Skatter

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, restværdier udgør 0 %.

	Brugstid	
Inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år
It	3	år
Biler	3	år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, på baggrund af en individuel vurdering.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		34.058.222	27.598
Personaleomkostninger	1	<u>-27.837.605</u>	<u>-24.877</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		6.220.617	2.721
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-845.484</u>	<u>-817</u>
Resultat før finansielle poster		5.375.133	1.904
Finansielle omkostninger	3	<u>-106.372</u>	<u>-127</u>
Resultat før skat		5.268.761	1.777
Skatter	4	<u>-1.171.380</u>	<u>-391</u>
Årets resultat		<u>4.097.381</u>	<u>1.386</u>
Foreslået udbytte		3.400.000	0
Overført resultat		<u>697.381</u>	<u>1.386</u>
		<u>4.097.381</u>	<u>1.386</u>



Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		958.361	1.067
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>958.361</u>	<u>1.067</u>
Produktionsanlæg og maskiner		94.621	172
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.141.438	1.302
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.236.059</u>	<u>1.474</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.194.420</u>	<u>2.541</u>
Færdigvarer og handelsvarer		86.142	86
Varebeholdninger		<u>86.142</u>	<u>86</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.333.992	4.312
Andre tilgodehavender		109.535	73
Periodeafgrænsningsposter		317.503	529
Tilgodehavender		<u>6.761.030</u>	<u>4.914</u>
Likvide beholdninger		<u>7.768.734</u>	<u>5.337</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.615.906</u>	<u>10.337</u>
Aktiver i alt		<u>16.810.326</u>	<u>12.878</u>



Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		4.516.222	3.819
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.400.000	0
Egenkapital	7	8.416.222	4.319
Hensættelse til udskudt skat		76.971	77
Andre hensættelser		130.600	0
Hensatte forpligtelser i alt		207.571	77
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.077.991	2.950
Langfristede gældsforpligtelser		1.077.991	2.950
Leverandører af varer og tjenesteydelser		354.661	664
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	56
Selskabsskat		1.053.658	345
Anden gæld		5.700.223	4.467
Kortfristede gældsforpligtelser		7.108.542	5.532
Gældsforpligtelser i alt		8.186.533	8.482
Passiver i alt		16.810.326	12.878
Efterfølgende begivenheder	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		



Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	26.695.831	23.870
Andre personaleomkostninger	<u>1.141.774</u>	<u>1.007</u>
	<u>27.837.605</u>	<u>24.877</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>71</u>	<u>61</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	307.096	295
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	530.192	524
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>8.196</u>	<u>-2</u>
	<u>845.484</u>	<u>817</u>



Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	106.372	127
	<u>106.372</u>	<u>127</u>
4 Skatter		
Årets aktuelle skat	1.159.658	427
Årets udskudte skat	0	-36
Regulering af skat vedrørende tidligere år	11.722	0
	<u>1.171.380</u>	<u>391</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		2.066.835
Tilgang i årets løb		198.809
Kostpris 31. december 2017		<u>2.265.644</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		1.000.187
Årets afskrivninger		307.096
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>1.307.283</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>958.361</u>



Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	387.335	2.344.108
Tilgang i årets løb	0	392.092
Afgang i årets løb	0	-190.562
Kostpris 31. december 2017	<u>387.335</u>	<u>2.545.638</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	215.247	1.043.840
Årets afskrivninger	77.467	452.725
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-92.365
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>292.714</u>	<u>1.404.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>94.621</u>	<u>1.141.438</u>



Noter

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	3.818.841	0	4.318.841
Årets resultat	<u>0</u>	<u>697.381</u>	<u>3.400.000</u>	<u>4.097.381</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>500.000</u>	<u>4.516.222</u>	<u>3.400.000</u>	<u>8.416.222</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har pr. 1. januar 2018 opkøbt aktiviteter vedrørende omsorg og pleje tilknyttet selskabet OK Rengøring A/S.

Selskabet har pr. 1. januar 2018 solgt aktiviteter vedrørende rengøring til selskabet OK Rengøring A/S

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Noter

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftaler på biler, som har restløbetid på 1-4 år. Samlet forpligtelse for aftalerne kan i restløbetiden opgøres til t.kr. 760.

Selskabet har indgået lejekontrakter som kan opsiges med 6 måneders varsel.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantier i forbindelse med forpligtelser i henhold til kontrakter om serviceydelser udgør t.kr. 1.896.