



Årsrapport for

Tema 65+ Invest I A/S

40152733



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. maj 2020

Jens Heimbürger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

<i>Indholdsfortegnelse</i>	2
<i>Indsendelsesoplysninger</i>	4
<i>Ledelsespåtegning</i>	5
<i>Revisorpåtegning</i>	6
<i>Ledelsesberetning</i>	9
<i>Anvendt regnskabspraksis</i>	12
<i>Resultatopgørelse 27. december 2018 - 31. december 2019</i>	19
<i>Balance</i>	20
Aktiver	20
Passiver	22
<i>Pengestrømsopgørelse</i>	23
<i>Egenkapitalopgørelse</i>	24
<i>Noter</i>	26
Note 2.....	26
Note 3.....	27
Note 4.....	27
Note 5.....	28
Note 6.....	28
Note 7.....	29
Note 8, 16.....	30
Note 9.....	31
Note 10.....	32
Note 11.....	32
Note 12.....	32
Note 13.....	34
Note 14.....	34
Note 15.....	35
Note 17.....	35
Note 18.....	36
Note 19, 20.....	36

KONTROL

Indsendelsesoplysninger

Rapport

Information om den indsendte rapport type

Årsrapport

Selskab

CVR-nr.

40152733

Navn

Tema 65+ Invest I A/S

Stiftelsesdato

2018-12-27

Hjemsted

Svendborg

Hjemmeside

www.danskgenerationsskifte.dk

Revisor

Revisors MNE-nummer

mne27701

Navn og efternavn på revisor

Brian Skovhus Jakobsen

CVR-nr.

30700228

Navn på revisionsvirksomhed

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Beskrivelse af revisor

statsaut. revisor

Direktion:

Navn på medlem af direktionen (1)

Jens Heimburger

Titel på medlem af direktionen (1)

direktør

Bestyrelse:

Navn på medlem n (1)

Robert John Spliid

Titel på medlem n (1)

formand

Navn på medlem n (2)

Torben Hartvigsen

Information om Rapportindsender

Indsendende virksomheds CVR-nr.

30700228

Indsendende virksomheds navn

EY

Indsendende virksomheds adresse, vej og nummer

Englandsgade 25

Indsendende virksomheds adresse, postnummer og by

5000 Odense

Øvrige oplysninger:

Regnskabsperiodens startdato

2018-12-27

Regnskabsperiodens slutdato

2019-12-31

Generalforsamlingsdato

2020-05-11

For- og efternavn på dirigent for generalforsamlingen eller person, som træder i dirigentens sted

Jens Heimburger

Virksomhedens regnskabsklasse

Regnskabsklasse C, stor virksomhed

Type af revisorbistand

Revisionspåtegning

Valutakode:

DKK

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Identifikation af den godkendte årsrapport

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tema 65+ Invest I A/S for regnskabsåret 27. december 2018 – 31. december 2019.

Bekræftelse på at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen samt eventuelle standarder, vedtægter eller aftaler

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bekræftelse på at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 27. december 2018 – 31. december 2019.

Bekræftelse på at supplerende beretninger giver en retvisende redegørelse indenfor rammerne af almindeligt anerkendte retningslinjer for sådanne beretninger

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dato for ledelsens godkendelse af årsrapporten

Vester Skerninge, 5. maj 2020

Direktion:

Jens Heimburger
direktør

Bestyrelse:

Robert John Spliid
formand

Torben Hartvigsen

Revisorpåtegning

Adressat (revision)

Til kapitalejerne i Tema 65+ Invest I A/S

Konklusion (revision)

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Tema 65+ Invest I A/S for regnskabsåret 27. december 2018 – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 27. december 2018 – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion (revision)

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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen (revision)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet (revision)

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet (revision)

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

☒ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

☒ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Odense

5. maj 2020

Brian Skovhus Jakobsen

statsaut. revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

30700228

mne27701

KONTROL

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Beskrivelse af virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte eller indirekte, at investere i selskaber, samt anden virksomhed forbundet hermed. Tema 65+ Invest I A/S er holdingselskab for T65 Mobilex Invest ApS, T65 Carelink Invest ApS. Koncernens væsentligste aktiviteter er placeret i datterselskaberne Carelink A/S og Mobilex A/S. For beskrivelse af aktiviteten henvises til de for disse selskaber aflagte årsrapporter.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 1.009 t.kr. inkl. minoritetsinteresser, og koncernens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 44.945 t.kr. inkl. minoritetsinteresser.

Årets resultat er negativt påvirket af transaktionsomkostninger i forbindelse med erhvervelse af virksomheder for i alt 6.252 t.kr.

Omtale af betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af Covid-19 har indvirkning på de underliggende datterselskabers forretningsmæssige forhold, og forventes at have en negativ indvirkning på resultatet for 2020.

Alle koncernens datterselskaber har besluttet at fortsætte driften med de nødvendige tilpasninger i overensstemmelse med de anbefalede retningslinjer fra Sundhedsstyrelsen.

På trods af en lavere efterspørgsel end budgetteret ultimo 1. kvartal 2020 og primo 2. kvartal 2020, er det stadig ledelsens forventning, at de underliggende selskaber og koncernen som helhed, vil kunne realisere et positivt driftsresultat for 2020.

Der er ikke indtruffet øvrige begivenheder efter balancedagen af væsentlig betydning for koncernen eller moderselskabet.

Beskrivelse af virksomhedens forretningsmodel, samfundsansvar

Forretningsmodel

Koncernen omfatter moderselskabet Tema 65+ Invest I A/S og de operative datterselskaber Carelink A/S og Mobilex A/S. Herudover indgår i koncernen ligeledes holdingselskaberne Carelink Holding ApS, Mobilex Holding ApS, T65 Mobilex Invest ApS og T65 Carelink Invest ApS.

Moderselskabet Tema 65+ Invest I A/S har ikke yderligere aktiviteter end besiddelse af kapitalandele i ovenstående selskaber.

Carelink A/S har som hovedaktivitet at formidle vikarer indenfor faggrupper som blandt andet sygeplejersker, plejehjemsassistenter, sygehjælpere, social- og sundhedshjælpere mv. til private og offentlige myndigheder indenfor sundhedspleje.

Mobilex A/S har udvikling og handel med handicaphjælpemidler som hovedaktivitet.

De væsentligste samfundspåvirkninger i Tema 65+ koncernen er relateret til de forretningsaktiviteter, der udføres i Carelink A/S, hvorfor rapporteringen på samfundsansvar fokuserer på Carelink A/S's arbejde med samfundsansvar.

Menneskerettigheder

Koncernen respekterer menneskerettighederne, og tilstræber at alle interessenter behandles ordentligt. Der er på baggrund af koncernens aktiviteter i de forskellige selskaber foretaget en risikovurdering af de mest væsentlige samfundspåvirkninger, og der er heri vurderet at der ikke foreligger væsentlige risici for brud på menneskerettighederne. Koncernen har derfor ikke udarbejdet politikker på området.

Miljøforhold & klimapåvirkning

Koncernen ønsker at drive ansvarlig forretning og tilstræber sig på at påvirke miljø og klima så lidt som muligt. Den væsentligste risiko for negativ påvirkning af miljøet ligger i datterselskabet Carelink A/S og medarbejdere og vikarers transport i private biler. For at nedbringe den negative miljøpåvirkning heraf, arbejder Carelink A/S aktivt med løbende optimering af ruteplanlægning, så vikarer ansættes i nærområdet og mindst mulig transport er nødvendig. Carelink A/S optimerede i 2019 yderligere ruteplanlægningen.

Det er vurderet, at der ingen væsentlige risici er for negativ påvirkning af klimaet, hvorfor der ikke er udarbejdet politikker på området.

Medarbejdere

Koncernen har stort fokus på at skabe gode forhold for medarbejderne, både i form af trivsel på arbejdspladsen og muligheder for videreuddannelse, da manglen på medarbejdere med de rette kompetencer udgør en potentiel risiko for koncernens arbejde. Der afholdes i begge driftsselskaber, hvert år MUS-samtaler med koncernens medarbejdere, hvor muligheder for videreuddannelse og personlig udvikling drøftes. Disse samtaler blev afholdt for alle medarbejdere i 2019.

Anti-korruption

Koncernen tager afstand til korruption og tolererer ikke bestikkelse eller anden uetisk adfærd. Den væsentligste risiko på området er relateret til modtagelser af gaver for koncernens medarbejdere. For at minimere risikoen for korruption og bestikkelse, bliver alle nye medarbejdere informeret om koncernens holdninger på området. I 2019 blev alle nye medarbejdere i koncernen informeret om dette.

Mål og politikker for det underrepræsenterede køn

Tema 65+ A/S har en målsætning om, at 25 % af bestyrelsesmedlemmer skal være af det underrepræsenterede køn inden udgangen af 2024. Status ved udgangen af 2019 er, at moderselskabets bestyrelse kun er repræsenteret af et køn. Måltallet er i 2019 ikke opnået, da der ikke har været valg til bestyrelsen.

Moderselskabet Tema 65+ A/S har ikke nogen ansatte hvorfor der ikke rapporteres på den øvrige ledelse.

Detaljer om hoved- og nøgletal

x1000	Dette år	Forrige år	2 år siden	3 år siden	4 år siden
Soliditetsgrad	22,1%				
Forrentning af egenkapitalen	3,0%				
Resultat af finansielle poster	2.272				
Aktiver	203.572				
Investeringer i materielle anlægsaktiver	485				
Gennemsnitligt antal ansatte	624,0				

Detaljer om andre hoved- og nøgletal

Bruttoresultat (x1000)	373.306
Resultat af ordinær primær drift (x1000)	7.746
EBITDA (x1000)	12.634
Årets resultat (x1000)	1.939
Langfristede aktiver (x1000)	111.422
Kortfristede aktiver (x1000)	92.150

Egenkapital (x1000)	44.945
Langfristede forpligtelser (x1000)	95.008
Kortfristede forpligtelser (x1000)	63.619
Pengestrøm fra drift (x1000)	16.497
Pengestrøm til investering (x1000)	-143.028
Pengestrøm fra finansiering (x1000)	136.570
Pengestrøm i alt (x1000)	10.039

KONTROL

Anvendt regnskabspraksis

Oplysning om anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tema 65+ Invest I A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (stor).

Virksomhedens regnskabsklasse

Regnskabsklasse C, stor virksomhed

Anvendt regnskabspraksis for balancen

Balance

Anvendt regnskabspraksis for immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle aktiver

Goodwill

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 er på 20 år.

Andre immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensynstagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt

Anvendt regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis for varebeholdninger

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis for tilgodehavender

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis for periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, aktiv

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

Anvendt regnskabspraksis for likvide beholdninger

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis for gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis for skyldig skat og udskudt skat

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis for periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, passiv

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis for kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis for omregning af fremmed valuta

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis for resultatopgørelsen

Resultatopgørelse

Anvendt regnskabspraksis for nettoomsætning

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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

Anvendt regnskabspraksis for eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis for vareforbrug

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing.

Under vareforbrug indregnes tillige forskningsomkostninger og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Anvendt regnskabspraksis for finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis for skatteomkostninger

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 for personaleomkostninger

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis for af- og nedskrivninger

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

Erhvervede immaterielle rettigheder

5 år

Goodwill	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien akti-vets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperiode, der er på 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i selskabernes markedsmæssige position samt deres forbindelser til langvarige kundeforhold og relationer i branchen.

Anvendt regnskabspraksis for pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Information om konsolidering

Koncernregnskab

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Tema 65+ Invest I A/S og de dattervirksomheder, hvori Tema 65+ Invest I A/S har bestemmende indflydelse.

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede tab

elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de ikke er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Beskrivelse af indregningsmetoder og målegrundlag anvendt ved virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overtagne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse ikke længere opretholdes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgskostninger på den ene side og den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side. Hvis virksomheden fortsat besidder kapitalandele i den afhændede dattervirksomhed, udgør den resterende forholdsmæssige andel af regnskabsmæssig værdi udgangspunkt for måling af kapitalandele i

associerede virksomheder eller værdipapirer og kapitalandele.

Information om minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion.

KONTROL

Resultatopgørelse 27. december 2018 - 31. december 2019

	Note	Koncern 27-12-2018 31-12-2019 x1000 DKK	Moder 27-12-2018 31-12-2019 x1000 DKK
I alt			
Nettoomsætning	2	411.090	0
Vareforbrug		-25.343	0
Andre eksterne omkostninger		-13.441	-870
Bruttoresultat		372.306	-870
Drift			
Personaleomkostninger	3	-359.672	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-4.888	0
Resultat af ordinær drift		7.746	-870
Ordinær			
Andre finansielle omkostninger		-2.272	-2
Ordinært resultat før skat		5.474	-872
Skat af ordinært resultat	5	-3.535	27
Årets resultat		1.939	-845
Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat		-930	0
Årets resultat efter Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel	18	1.009	-845
	Note		
Forslag til resultatdisponering mv.			
Årets resultat			
Overført resultat			1.009
Minoritetsinteresser			930
Årets resultat			1.939

Balance

Aktiver

	Note	Koncern 31-12-2019 x1000 DKK	Moder 31-12-2019 x1000 DKK
Aktiver...			
Langfristede aktiver...			
Immaterielle anlægsaktiver...			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		77	0
Goodwill		108.922	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt:	6	108.999	0
Materielle anlægsaktiver...			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.414	0
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		264	0
Materielle anlægsaktiver i alt:	7	1.678	0
Finansielle anlægsaktiver...			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)		0	30.200
Deposita, finansielle anlægsaktiver		745	0
Finansielle anlægsaktiver i alt:	8	745	30.200
Langfristede aktiver i alt:		111.422	30.200
Kortfristede aktiver...			
Varebeholdninger...			
Fremstillede varer og handelsvarer		20.914	0
Forudbetalinger for varer		675	0
Varebeholdninger i alt:		21.589	0
Tilgodehavender...			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.660	0
Udskudte skatteaktiver	9	252	0
Kortfristet tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	1.327
Andre tilgodehavender (kortfristede)		315	0
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	10	295	0
Tilgodehavender i alt:		60.522	1.327

Likvide beholdninger
Kortfristede aktiver i alt:

10.039	348
92.150	1.675

Aktiver i alt:

203.572	31.875
---------	--------

KONTROL

Passiver

	Note	Koncern 31-12-2019 x1000 DKK	Moder 31-12-2019 x1000 DKK
Passiver...			
Egenkapital...			
Registreret kapital mv.	11	6.790	6.790
Øvrige reserver		31.959	30.105
Overført resultat		25.169	23.315
Minoritetsinteresser		12.986	0
Egenkapital i alt:		44.945	30.105
Gældsforpligtelser...			
Gæld til realkreditinstitutter...			
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	12	85.222	0
Gæld til realkreditinstitutter	12	4.741	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser (kortfristede)		3.399	0
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		100	50
Kortfristet skyldig skat	13	1.588	1.640
Anden gæld...			
Anden langfristet gæld		9.786	0
Anden gæld (kortfristet)		37.474	80
Kortfristet del af langfristet gæld	12	16.317	0
Langfristede forpligtelser		95.008	0
Kortfristede forpligtelser		63.619	1.770
Gældsforpligtelser i alt:		158.627	1.770
Passiver i alt:		203.572	31.875
Oplysning om eventualforpligtelser	14		
Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	15		
Information om revisors honorar	17		
Andre noteoplysninger	19		
Oplysning om likvider	21		

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømme fra (brugt i) driftsaktivitet (debet)
 Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering (kredit)
 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver (debet)
 Øvrige reguleringer (pengestrømsopgørelsen) (debet)
 Ændring i driftskapital (debet)
 Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster (debet)
 Renteomkostninger betalt, klassificeret som driftsaktivitet (kredit)
 Betalt (refunderet) selskabsskat, klassificeret som driftsaktivitet (kredit)

Detaljer om element i pengestrømme fra driftsaktivitet

Resultat før finansielle poster

Pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet (debet)
 Køb af immaterielle anlægsaktiver klassificeret som investeringsaktivitet (kredit)
 Køb af materielle anlægsaktiver klassificeret som investeringsaktivitet (kredit)
 Køb af virksomheder og aktiviteter, kostpris (kredit)
 Køb af finansielle instrumenter klassificeret som investeringsaktivitet (kredit)
 Pengestrømme fra (brugt i) finansieringsaktivitet (debet)
 Provenu af langfristede gældsforpligtelser klassificeret som finansieringsaktivitet (debet)
 Afdrag på langfristede gældsforpligtelser, klassificeret som finansieringsaktivitet (kredit)
 Kontant kapitalforhøjelse (debet)
 Udbetalt udbytte, klassificeret som finansieringsaktivitet (kredit)
 Ændring i likvider (debet)
 Likvide beholdninger (pengestrømsopgørelsen), primo (debet)
 Likvide beholdninger (pengestrømsopgørelsen), ultimo (debet)

Koncern
27-12-2018
31-12-2019
x1000 DKK

-16.497

12.764

-4.888

-130

-11.414

-24.178

-2.272

-5.409

-7.746

143.028

0

-485

-142.362

-181

-136.570

-101.363

-3.049

-42.256

-4.000

-10.039

0

-10.039

Egenkapitalopgørelse

Moder

Egenkapitalopgørelse, koncern

Egenkapitalopgørelse, moder

Koncern

	Registreret kapital mv. x1000	Overkurs ved emission x1000	Egenkapital, som kan henføres til modervirksomheden x1000	Minoritetsinteresser x1000	Alle klasser af egenkapital x1000
Detaljer om egenkapitalopgørelsen					
Egenkapital, primo	0	0	0	0	0
Kapitalforhøjelse	6.040	24.160	30.200	0	30.200
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	0	12.056	12.056
Årets resultat	0	0	1.009	930	1.939
Overført fra overkurs ved emission	0	-24.160	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	750	0	750	0	750
Egenkapital, ultimo	6.790	0	31.959	12.986	44.945

Moder

	Registreret kapital mv. x1000	Overkurs ved emission x1000	Alle klasser af egenkapital x1000
Detaljer om egenkapitalopgørelsen			
Egenkapital, primo	0	0	0
Kapitalforhøjelse	6.040	24.160	30.200
Andre værdireguleringer af egenkapitalen			
Årets resultat	0	0	-845
Overført fra overkurs ved emission	0	-24.160	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	750	0	750

Egenkapital, ultimo

6.790	0	30.105
-------	---	--------

KONTROL

Noter

Note 2

Oplysning om nettoomsætning

Moder

Noter

t.kr.

2018/19

Nettoomsætning

Omsætning, vikarer

0

Omsætning, specialister

0

Salg af varer

0

Nettoomsætning i alt

0

Oplysning om nettoomsætningens fordeling på geografiske segmenter er udeladt, jf. årsregnskabslovens § 96, stk. 1, idet virksomhedens ledelse har vurderet, at en medtagelse af oplysningen kan volde betydelig skade for virksomheden. Begrundelsen er, at konkurrenternes indsigt heri kan medføre betydelige forretningsmæssige risici.

Koncern

Noter

t.kr.

2018/19

Nettoomsætning

Omsætning, vikarer

302483

Omsætning, specialister

67753

Salg af varer

40854

Nettoomsætning i alt

411090

Oplysning om nettoomsætningens fordeling på geografiske segmenter er udeladt, jf. årsregnskabslovens § 96, stk. 1, idet virksomhedens ledelse har vurderet, at en medtagelse af oplysningen kan volde betydelig skade for virksomheden. Begrundelsen er, at konkurrenternes indsigt heri kan medføre betydelige forretningsmæssige risici.

Note 3

Oplysning om personaleomkostninger

	Koncern x1000	Moder x1000
Personaleomkostninger		
Der forekommer ingen vederlag til direktionen eller bestyrelsen.		
Lønninger	326.766	0
Pensioner	19.297	0
Andre omkostninger til social sikring	2.780	0
Andre personaleomkostninger	10.829	0
Personaleomkostninger	359.672	0
Information om gennemsnitligt antal ansatte		
	Alle typer af tilknytninger, antal ansatte	Alle typer af tilknytninger, antal ansatte
Detaljer om antal ansatte		
Gennemsnitligt antal ansatte	624	0

Note 4

Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Moder

Ned- og afskrivninger	
Afs Goodwill	0
Afs Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0
Afs Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
Afs Mindre nyanskaffelser	0
Ned- og afskrivninger i alt	0

Koncern

Ned- og afskrivninger

Afs Goodwill	4194
Afs Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	20
Afs Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	594
Afs Mindre nyanskaffelser	80
Ned- og afskrivninger i alt	4888

Note 5

Oplysning om skat af ordinært resultat

	Koncern x1000	Moder x1000
Skat af årets resultat		
Skat i alt	-3535	27
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.991	27
Årets regulering af udskudt skat	456	0

Note 6

Oplysning om immaterielle anlægsaktiver

Moder

Immaterielle aktiver

Information om ned- og afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver som ikke løbende reguleres til dagsværdi

Koncern

IM Afskrives over

5 20
år år

Begrundelse for afskrivningsperioder for goodwill

Under hensyntagen til selskabernes markedsmæssige positioner og langvarige kundeforhold og relationer, vurderes den økonomiske levetid for goodwill til 20 år jf. anvendt regnskabspraksis.

Koncern

Koncern

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver Alle aktiver x1000	Goodwill Alle aktiver x1000	Alle immaterielle anlægsaktiver Alle aktiver x1000
Detaljer om afstemning af ændringer i immaterielle anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver i alt (Kostpris)			
Immaterielle anlægsaktiver i alt, primo	0	0	0
Tilgang til immaterielle anlægsaktiver ved fusion og køb af virksomhed	102	113.116	113.218
Immaterielle anlægsaktiver i alt, ultimo	102	113.116	113.218
Ned- og afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver			
Ned- og afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver, primo	0	0	0
Ned- og afskrivninger af tilgang til immaterielle anlægsaktiver ved fusion og køb af virksomhed	5	0	5
Afskrivninger af immaterielle aktiver	20	4.194	4.214
Ned- og afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver, ultimo	25	4.194	4.219
Immaterielle anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver, ultimo	77	108.922	108.999

Note 7

Oplysning om materielle anlægsaktiver

Moder

Materielle aktiver

Information om op- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver som ikke løbende reguleres til dagsværdi

Koncern

MA Afskrives over 3-5 år

Koncern
Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Alle aktiver x1000	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver Alle aktiver x1000	Alle materielle anlægsaktiver Alle aktiver x1000
Detaljer om afstemning af ændringer i materielle anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver i alt (Kostpris)			
Materielle anlægsaktiver i alt, primo	0	0	0
Tilgang til materielle anlægsaktiver ved fusion og køb af virksomhed	4.084	0	4.084
Tilgang til materielle anlægsaktiver	221	264	485
Materielle anlægsaktiver i alt, ultimo	4.305	264	4.569
Ned- og afskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Ned- og afskrivninger af materielle anlægsaktiver, primo	0	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	594	0	594
Ned- og afskrivning af tilgang til materielle anlægsaktiver ved fusion og køb af virksomhed	2.297	0	2.297
Ned- og afskrivninger af materielle anlægsaktiver, ultimo	2.891	0	2.891
Materielle anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver, ultimo	1.414	264	1.678

Note 8, 16

Oplysning om finansielle anlægsaktiver
Moder

Finansielle anlægsaktiver

	Koncern Deposita, finansielle anlægsaktiver Alle aktiver x1000	Moder Kapitalandele i tilknyttede virksomheder Alle aktiver x1000
--	---	--

Detaljer om afstemning af ændringer i finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver i alt (Kostpris)		
Finansielle anlægsaktiver i alt, primo	0	0
Tilgang til finansielle anlægsaktiver ved fusion og køb af virksomhed	564	30.200
Tilgang til finansielle anlægsaktiver	181	0
Finansielle anlægsaktiver i alt, ultimo	745	30.200
Finansielle anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver, ultimo	0	30.200

Oplysning om nærtstående parter

Moder

Nærtstående parter
Nærtstående parter
Transaktioner med nærtstående parter vedrører konsulentytelser for 5.270 t.kr. til et selskab som er kontrolleret af direktionen.

Alle nærtstående parter

Tilknyttet virksomheds navn	Ejerandel i tilknyttet virksomhed	Egenkapital	Årets resultat
Mobilex A/S	76,00%	19.437	5.909
Mobilex Holding ApS	76,00%	19.521	-590
T65 Mobilex Invest ApS	100,00%	15.187	-12
Carelink A/S	57,69%	22.992	8.135
Carelink Holding ApS	57,69%	25.195	-949
T65 Carelink Invest ApS	100,00%	14.988	-12

Note 9

Information om hensættelser til udskudt skat

Moder

Udskudt skat	
t.kr.	2018
Udskudt skat 27. december 2018	0
Tilgang ved køb af dattervirksomhed	0

Note Årets regulering af udskudt skat	0
Udskudt skat 31. december 2019	0

Koncern

Udskudt skat	
t.kr.	2018
Udskudt skat 27. december 2018	0
Tilgang ved køb af dattervirksomhed	-204
Note Årets regulering af udskudt skat	456
Udskudt skat 31. december 2019	252

Note 10

Forklaring af periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

Note 11

Oplysning om registreret kapital mv.

Koncern

Aktiekapital

Aktiekapitalen består af

6.790.000 aktier a 1 DKK

For hver aktie gives ret til 1 stemme.

Note 12

Oplysning om gældsforpligtelser udover hensatte forpligtelser

Moder

Noter

Gæld til real- og andre kreditinstitutter	
Gældsforpligtelserne fordeles således	
t.kr.	
Kreditinstitutter	
Langfristet	0
Kortfristet	0
Kassekredit	0
	0
Gældsforpligtelser i alt	0
Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen	
Langfristede gældsforpligtelser	0
Kortfristede gældsforpligtelser	0
	0
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år fra regnskabsårets udløb	0

Koncern

Gæld til real- og andre kreditinstitutter	
Gældsforpligtelserne fordeles således	
t.kr.	
Kreditinstitutter	
Langfristet	85222
Kortfristet	16317
Kassekredit	4741
	106280
Gældsforpligtelser i alt	106280
Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen	
Langfristede gældsforpligtelser	85222
Kortfristede gældsforpligtelser	21058
	106280
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år fra regnskabsårets udløb	16793

Note 13

Oplysning om hensættelser til udskudt skat

Moder

Skyldig selskabsskat	2018/19	
t.kr.		
Skyldig selskabsskat 27. december 2018		0
Tilgang ved køb af dattervirksomhed		0
Årets aktuelle skat inkl. sambeskattede dattervirksomheder		0
Betalt selskabsskat i året		0
Skyldig selskabsskat 31. december 2019		0

Koncern

Skyldig selskabsskat	2018/19	
t.kr.		
Skyldig selskabsskat 27. december 2018		0
Tilgang ved køb af dattervirksomhed		3006
Årets aktuelle skat inkl. sambeskattede dattervirksomheder		3991
Betalt selskabsskat i året		-5409
Skyldig selskabsskat 31. december 2019		1588

Note 14

Oplysning om eventualforpligtelser

Moder

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

.Eventualforpligtelser

Modervirksomheden er sambeskattet med den danske dattervirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 835 t.kr.

Note 15

Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Moder

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kortfristet gæld til kreditinstitutter på 20 t.kr. pr. 31. december 2019 er der etableret virksomhedspant for 750 t.kr. i Carelink A/S. Pantet omfatter tilgodehavender fra salg, og driftsmateriel.

Til sikkerhed for kortfristet gæld til kreditinstitutter på 4.720 t.kr. pr. 31. december 2019 er der etableret virksomhedspant for 9.000 t.kr. i Mobilex A/S. Pantet omfatter tilgodehavender fra salg, varebeholdninger og driftsmateriel.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i Mobilex Holding ApS på 41.267 t.kr. pr. 31. december 2019 er der stillet sikkerhed i kapitalandele i Mobilex A/S.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i Carelink Holding ApS på 41.000 t.kr. pr. 31. december 2019 er der stillet sikkerhed i kapitalandele i Carelink A/S

Note 17

Information om revisors honorar

	Koncern x1000	Moder x1000
Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor		
Honorar for lovpligtig revision af årsregnskabet	73	15
Honorar for skatterådgivning	14	2
Honorar for andre ydelser	83	48
Revisors honorar	170	65

Note 18

Oplysning om ledelsens forslag til resultatdisponering

Moder

Resultatdisponering	
Overført resultat	-845
	-845

Detaljer om resultatdisponering

	x1000
Overført resultat	1.009
Minoritetsinteresser	930
I alt disponering	1.939

Note 19, 20

Andre noteoplysninger

Koncern

Ændring i driftskapital	2018/19
t.kr.	
Ændring i varebeholdninger	-2175
Ændring i tilgodehavender	6571
Ændring i leverandører og anden gæld	7018
	11414
Køb af virksomheder	
Overtagne nettoaktiver	32384
.Goodwill	113116
Heraf likvider	-3138
Kontant købsvederlag	142362

Moder

Køb af virksomheder

Heraf likvider

Kontant købsvederlag

Note 21

Oplysning om likvider

Moder

Likvider

Koncern

Likvider

Likvider 31. december omfatter

Likvide beholdninger

10039

10039