



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 027 195
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATTENDO OMSORG AS
Forretningsadresse: Sannergata 1B
0557 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ammy Whelin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	16	167 000 634	162 730 793
Annen driftsinntekt		0	612 986
Sum inntekter		167 000 634	163 343 779
Kostnader			
Varekostnad		10 593 314	10 645 067
Lønnskostnad	3	136 861 844	134 683 773
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	11, 12, 13, 14	396 467	392 851
Annen driftskostnad	4	17 197 224	15 851 052
Sum kostnader		165 048 849	161 572 743
Driftsresultat		1 951 785	1 771 036
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		32 135	11 157
Sum finansinntekter		32 135	11 157
Annen finanskostnad		446 156	251 640
Sum finanskostnader		446 156	251 640
Netto finans		-414 021	-240 483
Ordinært resultat før skattekostnad		1 537 764	1 530 553
Skattekostnad på ordinært resultat	7	455 436	458 079
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 082 328	1 072 474
Årsresultat		1 082 328	1 072 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvare	11	15 750	53 550
Utsatt skattefordel	7	1 579 882	1 126 731
Sum immaterielle eiendeler		1 595 632	1 180 281
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	12	34 889	47 843
Maskiner og anlegg	13	7 333	29 206
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	14	1 038 207	802 479
Sum varige driftsmidler		1 080 429	879 528
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	22 636 668	22 636 668
Investeringer i aksjer og andeler		730 138	499 433
Sum finansielle anleggsmidler		23 366 806	23 136 101
Sum anleggsmidler		26 042 867	25 195 910
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	17	27 530 848	16 073 705
Andre fordringer	8	1 985 651	1 923 693
Sum fordringer		29 516 499	17 997 398
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	14 175 926	21 511 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 175 926	21 511 601
Sum omløpsmidler		43 692 425	39 508 999
SUM EIENDELER		69 735 292	64 704 909



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 6	18 100 000	18 100 000
Sum innskutt egenkapital		18 100 000	18 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 830 135	11 766 241
Sum opptjent egenkapital		12 830 135	11 766 241
Sum egenkapital		30 930 135	29 866 241
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	10	4 420 629	1 989 825
Andre avsetninger for forpliktelser		1 429 156	747 400
Sum avsetninger for forpliktelser		5 849 785	2 737 225
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 849 785	2 737 225
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 012 250	4 312 464
Betalbar skatt	7	903 081	0
Skyldige offentlige avgifter		6 177 838	6 324 768
Annen kortsiktig gjeld		21 862 203	21 464 211
Sum kortsiktig gjeld		32 955 372	32 101 443
Sum gjeld		38 805 157	34 838 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 735 292	64 704 909



Til generalforsamlingen i Attendo Omsorg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Attendo Omsorg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 082 328. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig

*PricewaterhouseCoopers AS, Tassebekkveien 354, 3160 Stokke, Postboks 211 Sentrum, 0103 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Attendo Omsorg AS

for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Attendo Omsorg AS

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stokke, 27. mars 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lislien
Statsautorisert revisor



Attendo 

Attendo Omsorg AS

org. nr: 998 027 195

Årsrapport

for regnskapsår

1. januar – 31. desember 2017

Innhold	Side
Årsberetning	2
Resultatregnskap	4
Balanse	5
Kontantstrømoppstilling	7
Noter	8



Årsberetning

INNLEDNING

Attendo Omsorg AS ble stiftet i løpet av 2012 og er et norsk selskap med hovedkontor i Oslo, som inngår i det svenske konsernet Attendo AB (publ).

Fra 31.12.2012 er Attendo Omsorg AS morselskap til Attendo Maribu AS da selskapet ble kjøpt fra Attendo Norge AS på grunn av konsernintern reorganisering.

Attendo AB (publ) eier seks juridiske enheter i Norge: Attendo Norge AS (ikke virksomhet), Attendo Omsorg AS (Rødttvet, Paulus, Kleppesta, Ravnanger og Hjemmetjenesten), Attendo Velferd AS (Romsås) og Attendo Maribu AS (Maribu, Marie Treschow), Attendo Nøstret AS (Nøstret bo- og omsorgssenter) og Attendo Kroksund AS (Nøstret Kroksund). Samlet benevnes disse Attendo Norge i det følgende.

FORTSATT DRIFT, RESULTAT OG FINANS

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Til grunn for dette ligger budsjetter og prognoser for kommende regnskapsår.

Styret mener at det fremlagte årsregnskap gir et riktig bilde av selskapets aktiviteter i 2017 og dets finansielle stilling ved årsskiftet.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE SAMT MILJØRAPPORTERING

Gjennom regnskapsåret har det i gjennomsnitt vært 265 årsverk ansatt i selskapet, hvorav 44 var menn. Arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god. Gjennomsnittlig korttids sykefravær har vært 3,56 prosent og langtids sykefravær 5,18 prosent. Det har ikke vært registrert skade og ulykker på arbeidsplassen i inneværende år.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Likestillingsprinsippet er likeledes gjennomført ved ansettelser og forfremmelser. Styret består av én kvinne. Likedan er kravene i diskrimineringsloven fulgt opp ved ansettelser og arbeid internt i organisasjonen. Attendo Norge har ansatte fra mange ulike land, med ulik religiøs og kulturell bakgrunn. Vi har som mål å sikre at vi har likeverdige ansatte som er trygge i jobben, er aktivt deltakende i utvikling og tør å påta seg ulike roller på arbeidsplassen.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapets omsetning i 2017 var kr 167 000 634 noe som er en økning sammenlignet med 2016 da omsetningen var kr 163 343 779.

Selskapets totalkapital per 31.12.2017 er kr 70 191 592, en positiv endring på 8 prosent fra samme tid i fjor.

Egenkapitalandelen per 31.12.2017 er 44 prosent mot 46 prosent på samme tid i fjor. Selskapets gjeld består i all hovedsak av kortsiktig gjeld med forfall innen 12 måneder fra balansedato.

Styret mener at det fremlagte årsregnskap gir et rettvise bilde av selskapets aktiviteter i 2017 og den finansielle stilling per årsskiftet.

FRAMTIDSUTSIKTER

Styret ser positivt på bedriftens framtidssikter. Styret presiserer dog at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurdering av fremtidige forhold. I 2018 vil drift av Kleppesta og Ravnanger overføres til Askøy kommune etter et ventet politisk vedtak om rekommunalisering.

FINANSIELL RISIKO

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses veldig lav, da det historiske sett ikke har vært tap på fordringer samt at selskapets kunder i all hovedsak er offentlige foretak eller kommuner.

Likviditetsrisiko

Selskapets likviditet er god og det anses ikke nødvendig å iverksette tiltak som endrer likviditetsrisikoen. Forfallstidspunktet for kundefordringer opprettholdes. Selskapet har en bankbeholdning på nok 14,2 per 31.12.2017.

Markedsrisiko

Styret anser markedsrisikoen som akseptabel i forhold til konkurranseutsetting av tjenestestedene. Det er noe fremdeles en politisk debatt om konkurranseutsetting. Samtidig fortsetter ulike kommuner å sette ulike tjenester ut på anbud. Fremdeles øker konkurranseutsettingen på praktisk bistand, hjemmeesykepleie og BPA i flere kommuner. Derimot ble kun et sykehjem konkurranseutsatt i 2017. Med tanke på konkurranse situasjonen for øvrig vurderer styret selskapet som godt organisert for å møte eventuelle endringer i blant annet konkurransevilkår.

KVALITET

Attendo Norge har i 2017 fortsatt å ha fokus på å drive og delta i prosjekter knyttet til personsentrert omsorg, demensomsorg, palliativ omsorg, ernæring og nye former for frivillighet og nærmiljøarbeid. Fremdeles er det større og mindre prosjekter knyttet til innovasjon i virksomhetene. Samarbeidet med Nasjonalt kompetansesenter for kultur er igangsatt og vi har fasilitetert flere av deres samlinger i Oslo og østlandsområdet.

VIDERE STRATEGISK

Attendo Norge jobber aktivt for at man skal være den foretrukne leverandør av tjenester til eldre i Norge. Vi skal bidra til innovasjon og utvikling i bransjen ved å delta aktivt i nettverk og prosesser igangsatt av ulike oppdragsgivere.



ÅRSBERETNING

DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT

Styret foreslår følgende overskuddsdisponering for regnskapsåret 2017:

Overføres til annen egenkapital	1 082 328
Sum	1 082 328

Oslo, 27.03.2018

Ammy Wehlin
Styrets leder og daglig leder



Resultatregnskap

Januar - desember	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	16	167 000 634	162 730 793
Annen driftsinntekt		-	612 986
Sum driftsinntekter		167 000 634	163 343 779
Driftskostnader			
Varekostnad		10 593 314	10 645 067
Lønnskostnad	3	136 861 844	134 683 773
Avskrivning på driftsmidler	11, 12, 13, 14	396 467	392 851
Annen driftskostnad	4	17 197 224	15 851 052
Sum driftskostnader		165 048 849	161 572 744
Driftsresultat		1 951 786	1 771 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		32 133	11 158
Annen finanskostnad		448 156	251 640
Resultat av finansposter		-414 022	-240 482
Ordinært resultat før skattekostnad		1 537 763	1 530 553
Skattekostnad på ordinært resultat	7	455 436	458 079
ÅRSRESULTAT		1 082 328	1 072 474
ØVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	6	1 082 328	1 072 474
Sum overføringer		1 082 328	1 072 474



BALANSE

Balanse

	Note	2017-12-31	2016-12-31
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvare	11	15 750	53 550
Utsatt skattefordel	7	1 579 882	1 126 731
Sum immaterielle eiendeler		1 595 632	1 180 281
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	12	34 889	47 843
Maskiner og anlegg	13	7 333	29 206
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	14	1 038 207	802 479
Sum varige driftsmidler		1 080 428	879 527
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	22 636 668	22 636 668
Investeringer i aksjer og andeler		730 138	499 433
Sum finansielle anleggsmidler		23 366 806	23 136 101
Sum anleggsmidler		26 042 866	25 195 909
Omløpsmidler			
Kundefordringer	17	27 530 848	16 073 705
Andre kortsiktige fordringer	8	1 985 651	1 923 693
Sum fordringer		29 516 500	17 997 398
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	14 175 926	21 511 601
Sum omløpsmidler		43 692 426	39 508 999
SUM EIENDELER		69 735 292	64 704 909



BALANSE

Balanse (videre.)

	Note	2017-12-31	2016-12-31
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	18 100 000	18 100 000
Sum innskutt egenkapital		18 100 000	18 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 830 135	11 766 241
Sum opptjent egenkapital		12 830 135	11 766 241
Sum egenkapital		30 930 135	29 866 241
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	10	4 420 629	1 989 825
Andre avsetninger for forpliktelser		1 429 156	747 400
Sum avsetning for forpliktelser		5 849 785	2 737 225
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 012 250	4 312 464
Betalbar skatt	7	903 081	-
Skyldig offentlige avgifter		6 177 838	6 324 768
Annen kortsiktig gjeld	8	21 862 204	21 464 211
Sum kortsiktig gjeld		32 955 372	32 101 443
Sum gjeld		38 805 157	34 838 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 735 292	64 704 909

Oslo, 27.03.2018

Styret i Attendo Omsorg AS

Anny Wehlin

Styrets leder og daglig leder



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstilling

Januar - desember	Note	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 537 763	1 530 531
Periodens betalte skatt		429 211	-
Avskrivninger		396 467	392 851
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet i pensjonsordninger		1 521 353	-1 143 612
Endring i kundefordinger og forskudd fra kunder		-11 792 522	-2 533 341
Endring i leverandørgjeld		-300 214	1 419 101
Endring i andre tidsavgrensningsposter		1 071 495	2 771 902
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-7 136 446	2 437 432
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-559 566	-455 047
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./långs.)		591 045	-240 171
Utbetalinger ved kjøp av aksjer		-230 705	-236 822
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-199 228	-932 040
Netto kontantstrøm for perioden		-7 335 675	1 505 392
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		21 511 601	20 006 208
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		14 175 926	21 511 601
Denne består av:			
Bankinnskudd m.v.		14 175 926	21 511 601



Noter

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

SALGSINNTEKTER

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

KLASSIFISERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig bruk eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

GENERELT OM VURDERING AV BALANSEPOSTER

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knækpunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leased) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

IMMATERIELLE EIENDELER

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I

motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

NEDSKRIVNING AV ANLEGGSMIDLER

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/cic), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak av nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene ikke lenger er til stede.

INVESTERINGER I ANDRE SELSKAPER

Med unntak av kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte /konsernbidrag fra datterselskap bokføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper bokføres når det er vedtatt.

FORDRINGER

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for konkurs, omfattende gjennomføring av økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

UTENLANDSK VALUTA

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kuragevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

GJELD

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

PENSJON

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsordninger og ytelsesordninger.



NOTE 6

Innskuddsordninger

Ved innskuddsordninger betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene bokføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Ytelsesordning

En ytelsesordning er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsordning. Typisk er en ytelsesordning en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesordningen er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringselskap). Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Planendringer resultatføres i henhold til IAS 19. Estimativavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene føres mot egenkapital. Dette følger av at foretaket benytter IAS 19 i sin regnskapsrapportering. Anvendelse av IFRS prinsipper er akseptert etter GRS.

SKATT

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalt skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 prosent på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er ulignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

AKSJER I DATTERSELSKAPER

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler må tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap bokføres det samme året som datterselskapet avsetter

beløpet. Utbytte fra andre selskaper bokføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

NOTE 2 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen på kroner 18 100 000 består av 100 aksjer a kroner 181 000.

Alle aksjer er eid av Attendo Sverige AB, som inngår i konsernregnskapet til Attendo AB (publ). Attendo AB (publ) har forretningsadresse Vendevegen 85 B, 182 91 Danderyd, Sverige, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

NOTE 3 LØNSSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MED VIDERE

Lønnskostnader, antall ansatte	2017	2016
Lønnskostnader		
Lønninger	109 222 286	107 694 301
Arbeidsgiveravgift	17 025 053	16 747 409
Pensjonskostnader	10 537 920	9 109 833
Andre lønnsrelaterte ytelser	76 584	1 132 231
Sum	136 861 844	134 683 773
Sysselsatte årsverk	265	257

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Daglig leder mottar ikke lønn i Attendo Omsorg AS, men blir lønnet i Attendo Sverige AB.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

NOTE 4 REVISOR

Godtgjørelse til revisor	2017	2016
Kostnadsført godtgjørelse til revisor		
fordeler seg slik:		
Løvpålagt revisjon	105 000	100 000
Teknisk bistand offisiell regnskap,		
ligningspapirer og skatteberegning	80 000	85 000
Bistand MVA	40 000	60 000
Regnskaps og skattemessig bistand	109 000	25 000
Sum godtgjørelse til revisor (eks. MVA)	334 000	270 000



NOTER

NOTE 5 INVESTERINGENE I DATTERSELSKAP REGNSKAPSFØRES ETTER KOSTMETODEN

Datterselskap	Forretningskontor	Eier-/Stemmeandel	Egenkapital 31.12.2017 (100%)	Resultat 2017 (100%)	Balansført verdi
Attendo Maribu AS	Tønsberg	(100%)	23 485 380	6 030 066	22 636 668
Balansført verdi 31.12.					22 636 668

NOTE 6 EGENKAPITAL

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2016	18 100 000	11 766 241	29 866 241
Estimatavvik for pensjoner IAS 19 ført mot egenkapital (netto etter skatt)		-18 434	-18 434
Årets resultat		1 082 328	1 082 328
Egenkapital 31.12.2017	18 100 000	12 830 135	30 930 135

NOTE 7 SKATT

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2017-12-31	2016-12-31
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	-116 654	37 584
Kundefordringer	-676 111	2 320
Andre avsetninger til forpliktelser	-1 655 656	-950 900
Pensjonsforpliktelser	-4 420 629	-1 989 825
Netto midlertidige forskjeller	-6 869 050	-2 900 821
Underskuddtil fremføring	-	-1 793 892
Grunnlag for utsatt skattefordel	-6 869 050	-4 694 713
23%/24% utsatt skattefordel	-1 579 882	-1 126 731
Utsatt skattefordel i balansen	-1 579 882	-1 126 731

Grunnlag for skattekostnad og betalbar skatt	2017-12-31	2016-12-31
Resultat før skattekostnad	1 537 763	1 530 553
Permanente forskjeller	142 942	127 789
Grunnlag for årets skattekostnad	1 680 705	1 658 342
Endring i midlertidige resultatforskjeller	3 876 023	-1 378 705
Endring i underskudd til fremføring	-1 793 892	-279 637
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	3 762 836	-
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	3 762 836	-

Fordeling av skattekostnaden	2017-12-31	2016-12-31
Betalbar skatt	903 081	-
Utsatt skatt som følge av føring mot egenkapital	5 506	86 343
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel gammel sats (24%/25%)	-521 841	328 243
Endring i skatt/utsatt skattefordel som følge av endret skattesats	68 690	43 494
Skattekostnad	455 436	458 080

Betalbar skatt balansen	2017-12-31	2016-12-31
Betalbar skatt i skattekostnaden	903 081	-
Betalbar skatt i balansen	903 081	-

NOTE 8 MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAPER

Andre fordringer	2017	2016
Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	-	10 507
Sum	-	10 507

Gjeld	2017	2016
Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	1 889 911	2 702 938
Sum	1 889 911	2 702 938

NOTE 9 BUNDNE MIDLER

Selskapet har bundne skattotrekksmidler per 31.12.2017 på kr 3 742 257.

NOTE 10 PENSJONER

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 104 personer, hvorav 74 er aktive, 23 er oppsatt og 7 er pensjonert. Samtlige ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringselskap.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen, som gjelder fra og med 01.01.2011, er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men bokføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at foretaket kan bokføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balansført som gjeld.



NOTER

Selskapet følger regnskapsprinsipper for IFRS ved bokføring av pensjonsforpliktelse, IAS 19. Dette medfører at foretaket bokfører estimatavvik løpende mot egenkapitalen.

Selskapet pensjonsordninger tilfredsstillende kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Netto pensjonskostnad	2017	2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	6 227 967	5 262 546
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	463 666	351 232
Avkastning på pensjonsmidler	-316 191	-242 843
Administrasjonskostnader	285 190	318 410
Aktuarielt tap (gevinst) inkl. aga ført mot e. k.	23 940	345 370
Arbeidsgiveravgift	939 149	802 198
Netto pensjonskostnad	7 623 721	6 836 913

Netto pensjonsforpliktelse	2017	2016
Upplynte pensjonsforpliktelse 31.12	16 001 831	11 754 606
Individuelle pensjonsavtaler 31.12	-	380 584
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	16 001 831	12 135 190
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12	12 127 485	10 344 228
Arbeidsgiveravgift	546 283	196 863
Netto pensjonsforpliktelse	4 420 629	1 989 825

Økonomiske forutsetninger	2017	2016
Diskonteringsrente	2,40%	2,60%
Forventet lønnsregulering	2,50%	2,50%
Forventet G-regulering	2,25%	2,25%
Forventet pensjonsregulering	1,48%	1,48%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	2,40%	2,60%

De aktuarielle forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring (tabell K 2014) når det gjelder demografiske faktorer.

NOTE 11 IMMATERIELLE EIENDELER

Programvare	2017	2016
Anskaffelsekost 01 01	94 500	94 500
Anskaffelsekost 31.12	94 500	94 500
Akkumulerte avskrivninger 01 01	-40 950	-
Årets avskrivninger	-37 800	-40 950
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-78 750	-40 950
Balansført verdi 31.12	15 750	53 550
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 12 PÅKOSTNING LEIDE LOKALER

Påkostning leide lokaler	2017	2016
Anskaffelsekost 01 01	120 845	-
Reklassifisering	-	120 845
Anskaffelsekost 31.12	120 845	120 845
Akkumulerte avskrivninger 01 01	-73 002	-
Reklassifisering	-	-60 050
Årets avskrivninger	-12 953	-12 952
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-85 955	-73 002
Balansført verdi 31.12	34 889	47 843
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 13 MASKINER OG ANLEGG

Maskiner og anlegg	2017	2016
Anskaffelsekost 01 01	539 718	458 175
Tilgang	-	17 110
Reklassifisering	-	64 433
Anskaffelsekost 31.12	539 718	539 718
Akkumulerte avskrivninger 01 01	-510 512	-296 028
Reklassifisering	-	-151 604
Årets avskrivninger	-21 873	-62 880
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-532 385	-510 512
Balansført verdi 31.12	7 333	29 206
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 14 DRIFTSLØSØRE

Driftsløsøre	2017	2016
Anskaffelsekost 01 01	2 589 679	2 337 020
Tilgang	559 569	437 937
Reklassifisering	-	-185 278
Anskaffelsekost 31.12	3 149 248	2 589 679
Akkumulerte avskrivninger 01 01	-1 787 200	-1 722 786
Reklassifisering	-	211 654
Årets avskrivninger	-323 841	-276 068
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-2 111 041	-1 787 200
Balansført verdi 31.12	1 038 207	802 479
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær



NOTER

NOTE 15 LEIEFORPLIKTELSER

Leieforpliktelser	2017	2016
Artig leie		
Husleie	-	385 411
Driftsløsøre, inventar, kopimaskiner o.l.	419 929	651 255
Sum	419 929	1 036 666

NOTE 16 DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter	2017	2016
Salgsinntekter, sykehems plasser	155 613 023	152 809 395
Salgsinntekter, hjemmetjenester	11 388 612	9 921 398
Andre driftsinntekter	-	612 986
Sum	167 001 634	163 343 779

NOTE 17 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer till pålydende	27 530 848	16 073 705
Avsetning tap på kundefordringer	-	-
Kundefordringer i balansen	27 530 848	16 073 705