



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 405 301
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOVISENBERG MARIBU AS
Forretningsadresse: Lovisenberggata 15A
0456 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: 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 Wehlin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	77 956 032	74 914 483
Annen driftsinntekt	14	216 645	10 362
Sum inntekter		78 172 677	74 924 845
Kostnader			
Varekostnad		7 167 119	5 267 785
Lønnskostnad	3	45 782 184	42 440 645
Driftsmidler	10,11, 12	490 394	455 289
Annen driftskostnad	4,13	17 850 324	18 589 567
Sum kostnader		71 290 021	66 753 286
Driftsresultat		6 882 656	8 171 559
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98 834	120 734
Sum finansinntekter		98 834	120 734
Annen finanskostnad		237 019	260 183
Sum finanskostnader		237 019	260 183
Netto finans		-138 185	-139 449
Ordinært resultat før skattekostnad		6 744 471	8 032 110
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 631 545	2 002 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 112 926	6 030 067
Årsresultat		5 112 926	6 030 067
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	5 112 926	6 030 066
Sum overføringer og disponeringer		5 112 926	6 030 066



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 334 000	1 531 330
Sum immaterielle eiendeler		1 334 000	1 531 330
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	10	722 182	839 761
Maskiner og anlegg	11	42 098	21 909
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	12	718 586	853 404
Sum varige driftsmidler		1 482 866	1 715 074
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		573 850	485 261
Sum finansielle anleggsmidler		573 850	485 261
Sum anleggsmidler		3 390 716	3 731 665
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	15	6 856 332	12 513 900
Andre fordringer		749 902	3 593 160
Sum fordringer		7 606 234	16 107 060
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	36 102 141	23 930 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 102 141	23 930 047
Sum omløpsmidler		43 708 375	40 037 107
SUM EIENDELER		47 099 091	43 768 772

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 5	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	25 600 790	22 285 380
Sum opptjent egenkapital		25 600 790	22 285 380
Sum egenkapital		26 800 790	23 485 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	5 298 934	5 499 383
Sum avsetninger for forpliktelser		5 298 934	5 499 383
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 298 934	5 499 383
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 088 773	4 118 755
Betalbar skatt	6	886 410	2 092 150
Skyldige offentlige avgifter		2 026 310	1 807 168
Annen kortsiktig gjeld	7	7 997 874	6 765 936
Sum kortsiktig gjeld		14 999 367	14 784 009
Sum gjeld		20 298 301	20 283 392
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 099 091	43 768 772



PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Bjørn Lislien
Postboks 211 Sentrum, 0103 Oslo
Stokke

26. mars 2019

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Attendo Norge AS, Attendo Omsorg AS, Attendo Maribu AS, Attendo Velferd AS, Attendo Kroksund AS og Attendo Nøstret AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2018 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenheng.

Skattemelding

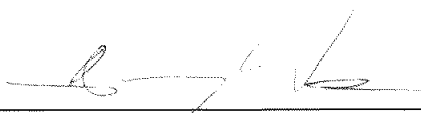
- Vi har oppfylt/vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:



- Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.



Ammy Wehlin



Til generalforsamlingen i Attendo Maribu AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Attendo Maribu AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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 Maribu 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 avviklet.

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. Betryggende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 resultatdisponering 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, 28. mars 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lislien
Statsautorisert revisor

(2)



Attendo

Attendo Maribu AS

org. nr: 943 405 301

Årsrapport

for regnskapsår

1 januar – 31 desember 2018

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



Årsberetning

INNLEDNING

Attendo Maribu AS er et datterselskap til Attendo Omsorg AS, som inngår i det svenske konsernet Attendo AB (publ). Selskapet er hjemmehørende i Tønsberg.

Selskapet driver sykehjem med 84 plasser, hvor 80 plasser driftes på vegne av Tønsberg kommune, 4 plasser selges enten til private eller andre kommuner.

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

FORTSATT DRIFT, RESULTAT OG FINANS

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE SAMT MILJØRAPPORTERING

Gjennom regnskapsåret har det i gjennomsnitt vært ansatt 79 årsverk i selskapet. Arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god. Gjennomsnittlig korttids sykefravær har vært 3,1 prosent og langtidssykefravær 3,3 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 ansettelse og forfremmelser. Styret består av 50 prosent kvinner og 50 prosent menn. Likedan er kravene i diskrimineringsloven fulgt opp ved ansettelse og arbeid internt i organisasjonen. Attendo Norge har ansatte fra mange ulike land, med ulike religioner 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 2018 var kr. 78 172 677, noe som er en økning sammenlignet med 2017 da omsetningen var kr. 74 924 845.

Selskapets total kapital per 31.12.18 er kr. 47 099 091, en endring på 7,6 prosent fra samme tid i fjor.

Egenkapitalandelen per 31.12.18 er 57 prosent mot 54 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 rettviseende bilde av selskapets aktiviteter i 2018 og den finansielle stilling per årsskiftet.

FRAMTIDSUTSIKTER

Tønsberg kommune har i 2018 forlenget avtalen med Attendo om drift av Maribu og Marie Treschow i ytterligere 5 år fra 2018.

FINANSIELL RISIKO

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses veldig lav, da det historisk 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 36,1 per 31.12.2018.

Markedsrisiko

Styret anser markedsrisikoen som akseptabel i forhold til konkurranseutsetting av tjenestestedene. Med tanke på konkurransesituasjonen for øvrig vurderer styret selskapet som godt organisert for å møte eventuelle endringer i blant annet konkurransevilkår.

KVALITET

Generelt har virksomheten fulgt samme kvalitetsspor som tidligere år. Det spesielle i 2018 er at man har startet implementeringen av elektronisk pasientjournal.

VIDERE STRATEGISK

Attendo Maribu 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.

DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT

Styret foreslår følgende overskuddsdisponering for regnskapsåret 2018:

Overføres til annen egenkapital	5 112 926
Sum	5 112 926



ÅRSBERETNING

Oslo, 28.03.2019

Ammy Wehlin
Daglig leder og Styremedlem

Peter Lynel
Styrets leder



RESULTATREGNSKAP

Resultatregnskap

Januar - desember	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	14	77 956 032	74 914 483
Annen driftsinntekt	14	216 645	10 362
Sum driftsinntekter		78 172 677	74 924 845
Driftskostnader			
Varekostnad		7 167 119	5 267 785
Lønnskostnad	3	45 782 184	42 440 645
Avskrivning på driftsmidler	10,11,12	490 394	455 289
Annen driftskostnad	4,13	17 850 324	18 589 567
Sum driftskostnader		71 290 021	66 753 287
Driftsresultat		6 882 656	8 171 558
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98 834	120 734
Annen finanskostnad		237 019	260 183
Resultat av finansposter		-138 185	-139 449
Ordinært resultat før skattekostnad		6 744 471	8 032 109
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 631 545	2 002 043
ÅRSRESULTAT		5 112 926	6 030 066
ØVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	5 112 926	6 030 066
Sum overføringer		5 112 926	6 030 066



BALANSE

Balanse

	Note	2018-12-31	2017-12-31
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 334 000	1 531 330
Sum immaterielle eiendeler		1 334 000	1 531 330
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	10	722 182	839 761
Maskiner og anlegg	11	42 088	21 909
Driftsløsøre, inventar o a utstyr	12	718 586	853 404
Sum varige driftsmidler		1 482 866	1 715 074
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		573 850	485 261
Sum finansielle anleggsmidler		573 850	485 261
Sum anleggsmidler		3 390 716	3 731 665
Omløpsmidler			
Kundefordringer	15	6 856 332	12 513 900
Andre kortsiktige fordringer		749 902	3 593 160
Sum fordringer		7 606 234	16 107 060
Bankinnskudd, kontanter o l	8	36 102 141	23 930 047
Sum omløpsmidler		43 708 375	40 037 107
SUM EIENDELER		47 099 091	43 768 772



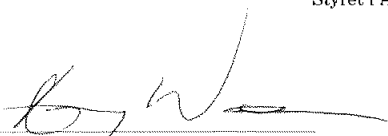
BALANSE

Balanse (videre.)


	Note	2018-12-31	2017-12-31
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,5	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	25 600 790	22 285 380
Sum opptjent egenkapital		25 600 790	22 285 380
Sum egenkapital		26 800 790	23 485 380
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9	5 298 934	5 499 383
Sum avsetning for forpliktelser		5 298 934	5 499 383
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 086 773	4 118 755
Betalbar skatt	6	686 410	2 092 150
Skyldig offentlige avgifter		2 026 310	1 807 168
Annen kortsiktig gjeld	7	7 997 874	6 765 936
Sum kortsiktig gjeld		14 999 367	14 784 009
Sum gjeld		20 298 301	20 283 392
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 099 091	43 768 772

Oslo 28.03.2019

Styret i Attendo Maribu AS



Army Wehlin
Styremedlem og daglig leder



Peter Lynel
Styrets leder



Kontantstrømoppstilling

Januar - desember	Note	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		6 744 471	8 032 109
Periodens betalte skatt		-2 092 150	-1 687 108
Avskrivninger		490 394	455 289
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordninger		637 673	613 987
Endring i kundefordringer og forskudd fra kunder		5 657 568	-6 835 631
Endring i leverandørgjeld		-29 982	-769 909
Endring i andre tidsavgrensningsposter		4 294 338	115 711
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		15 702 312	124 448
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-258 185	-992 547
Utbetalinger ved kjøp av aksjer		-88 589	-77 112
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-346 774	-1 069 659
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av konsernbidrag		-3 183 444	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-3 183 444	-
Netto kontantstrøm for perioden		12 172 094	-945 211
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		23 930 047	24 875 258
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		36 102 141	23 930 047
Denne består av:			
Bankinnskudd m.v.		36 102 141	23 930 047



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 eie etter 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 («knokkpunktmetoden»). 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 (leasede) 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 gjennvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjennvinnbart 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 regnskapsføres 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.

UTLANDSK VALUTA

Fordringer og gjeld i utlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekøp i utlandsk valuta føres som salgsinntekt 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.



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 cicindel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Ytelsesordninger

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. Estimatavvik 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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 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.

NOTE 5 EGENKAPITAL

Årets endring i egenkapital	Annen		
	Aksjekapital	egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2017	1 200 000	22 285 360	23 485 360
Estimatavvik for pensjoner IAS 19 (netto etter skatt)		653 736	653 736
Årets resultat		5 112 926	5 112 926
Avgitt konsernbidrag 77%		-2 451 252	-2 451 252
Egenkapital 31.12.2018	1 200 000	25 600 750	26 800 750

NOTE 2 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen på kroner 1 200 000 består av 400 aksjer a kr 3 000

Alle aksjer er eid av morselskapen Attendo Omsorg AS, med forretningsadresse Sannergata 1B, Oslo. Attendo Omsorg AS inngår i konsernregnskapet til Attendo AB (publ). Attendo AB (publ) har forretningsadresse Vendevägen 85 B, 182 91 Danderyd, Sverige, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

NOTE 3 LØNSSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MED VIDARE

Lønnskostnader, antall ansatte	2018	2017
Lønnskostnader		
Lønninger	36 272 688	34 119 608
Arbeidsgiveravgift	5 837 356	5 243 264
Pensjonskostnader	3 070 665	2 900 586
Andre lønnsrelaterte ytelser	601 475	177 187
Sum	45 782 184	42 440 645
Sysselsatte årsverk	79	77

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Det er ikke utbetalt honører til styremedlemmer. Daglig leder mottar ikke lønn i Attendo Maribu AS, men blir lønnet i Attendo Sverige AB.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

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

NOTE 4 REVISOR

Godtgjørelse til revisor	2018	2017
Kostnadsført godtgjørelse til revisor		
fordeler seg slik:		
Lovpålagt revisjon	119 600	145 000
Teknisk bistand offisiell regnskap, ligningspapirer og skatteberegning	50 000	40 000
Attestasjonsoppgaver	90 000	90 000
Sum godtgjørelse til revisor (eks. MVA)	259 600	275 000



NOTER

NOTE 6 SKATT

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2018-12-31	2017-12-31
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	-488 226	-781 000
Andre kortsiktige fordringer	-113 905	-208 574
Andre avsetninger til forpliktelser	-182 570	-169 000
Pensjonsforpliktelser	-5 298 934	-5 499 383
Netto midlertidige forskjeller	-6 063 635	-6 657 957
Grunnlag for utsatt skattefordel	-6 063 635	-6 657 957
22%/23% utsatt skattefordel	-1 334 000	-1 531 330
Utsatt skattefordel i balansen	-1 334 000	-1 531 330

Grunnlag for skattekostnad og betalbar skatt	2018-12-31	2017-12-31
Resultat før skattekostnad	6 744 471	8 032 109
Permanente forskjeller	49 127	37 131
Grunnlag for årets skattekostnad	6 793 598	8 069 240
Endring i midlertidige resultatforskjeller	243 801	848 052
Avgitt konsernbidrag	-3 183 444	-
Skattepliktig inntekt	3 853 955	8 717 292
(grunnlag for betalbar skatt i balansen)		

Fordeling av skattekostnaden	2018-12-31	2017-12-31
Betalbar skatt	886 410	2 092 150
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	732 192	-
Utsatt skatt som følge av føring mot egenkapital	-184 387	28 540
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel gammel sats (23%/24%)	136 694	-183 227
Endring i skatt/utsatt skattefordel som følge av endret skattesats	60 636	66 580
Skattekostnad	1 631 545	2 002 043

Betalbar skatt balansen	2018-12-31	2017-12-31
Betalbar skatt i skattekostnaden	886 410	2 092 150
Betalbar skatt i balansen	886 410	2 092 150

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAPER

Gjeld	2018	2017
Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	3 404 556	780 985
Sum	3 404 556	780 985

NOTE 8 BUNDNE MIDLER

Selskapet har bundne skattetrekkmidler per 31.12.2018 på kr 1 519 807.

NOTE 9 PENSJONER

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 76 personer, hvorav 30 er aktive, 35 er oppsatt og 11 er pensjonert. Samtlige ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Ordningene gir rett til definerede fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 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 balanseført som gjeld.

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

Selskapet pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Netto pensjonskostnad	2018	2017
Nåverdi av årets pensjonsoppbygging	2 307 308	2 030 530
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	598 830	564 151
Avkastning på pensjonsmidler	-448 541	-427 192
Administrasjonskostnader	108 666	94 950
Aktuarielt tap (gevinst) inkl. åge ført mot e.k.	-838 123	115 393
Arbeidsgiveravgift	361 561	319 004
Netto pensjonskostnad	2 087 701	2 696 836

Netto pensjonsforpliktelse	2018	2017
Uppjente pensjonforpliktelse 31.12	24 619 074	22 875 639
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	24 619 074	22 875 639
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12	18 974 960	18 055 847
Arbeidsgiveravgift	654 820	679 591
Netto pensjonsforpliktelse	5 298 934	5 499 383

Økonomiske forutsetninger	2018	2017
Diskonteringsrente	2,70%	2,40%
Forventet lønnsregulering	2,75%	2,50%
Forventet G-regulering	2,50%	2,25%
Forventet pensjonsregulering	1,73%	1,48%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	2,70%	2,40%

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



NOTER

NOTE 10 PÅKOSTNING LEIDE LOKALER

Påkostning leide lokaler	2018	2017
Anskaffelsekost 01.01	4 773 746	4 085 624
Reklassifisering	-	110 516
Tilgang	102 751	577 606
Anskaffelsekost 31.12	4 876 497	4 773 746
Akkumulerte avskrivninger 01.01	3 933 985	3 595 535
Reklassifisering	-	110 516
Årets avskrivninger	220 330	227 934
Akkumulerte avskrivninger 31.12	4 154 315	3 933 985
Balanseført verdi 31.12	722 182	839 761
Forventet økonomisk levetid	10 år	10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 11 MASKINER OG ANLEGG

Maskiner og anlegg	2018	2017
Anskaffelsekost 01.01	254 869	254 869
Tilgang	38 416	-
Anskaffelsekost 31.12	293 085	254 669
Akkumulerte avskrivninger 01.01	232 759	217 329
Årets avskrivninger	18 228	15 430
Akkumulerte avskrivninger 31.12	250 987	232 759
Balanseført verdi 31.12	42 098	21 909
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 12 DRIFTSLØSØRE

Driftsløsøre	2018	2017
Anskaffelsekost 01.01	3 137 660	3 503 319
Tilgang	117 018	414 941
Avgang	-	-670 085
Reklassifisering	-	-110 516
Anskaffelsekost 31.12	3 254 678	3 137 660
Akkumulerte avskrivninger 01.01	2 284 256	2 852 931
Avgang	-	-670 085
Reklassifisering	-	-110 516
Årets avskrivninger	251 836	211 926
Akkumulerte avskrivninger 31.12	2 536 092	2 284 256
Balanseført verdi 31.12	718 586	853 404
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 13 LEIEFORPLIKTELSER

Leieforpliktelser	2018	2017
Arlig leie		
Husleie	10 763 463	9 576 432
Driftsløsøre, inventar, kopimaskiner o.l.	35 521	33 313
Sum (inkl MVA)	10 798 984	9 609 745

Leievilkårene i Ryllikveien 33 og Nesalléen er cmforhandlet og fornyet i 5 år og utløper 30.06.2023.

NOTE 14 DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter	2018	2017
Salgsinntekter, sykehems plasser	77 956 032	74 914 483
Andre driftsinntekter	216 645	10 382
Sum	78 172 677	74 924 845

NOTE 15 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer till pålydende	6 856 332	12 513 900
Kundefordringer i balansen	6 856 332	12 513 900