



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	923 166 076
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HUMAN CARE HOLDING AS
Forretningsadresse:	Kilengaten 1 3117 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	-

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Knud Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1, 2	61 200 490	55 960 062
Sum inntekter		61 200 490	55 960 062
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	37 687 345	34 474 917
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	3 185 389	2 845 068
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5		
Annen driftskostnad	2, 3, 4	17 105 080	16 180 730
Sum kostnader		57 977 814	53 500 715
Driftsresultat		3 222 676	2 459 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		16 500 000	5 182 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt		278 351	60 354
Annen finansinntekt		11 451	10 186
Sum finansinntekter		16 789 803	5 252 541
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	19 693 797	7 529 746
Annen rentekostnad	6	27 008	3 321
Annen finanskostnad	4	299 493	94 226
Sum finanskostnader		20 020 298	7 627 293
Netto finans		-3 230 496	-2 374 752
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 819	84 595
Skattekostnad på resultat	7	2 654	25 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 473	59 546
Årsresultat	8	-10 473	59 546
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 473	59 546



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-10 473	59 546
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		-10 473	59 546
Sum overføringer og disponeringer		-10 473	59 546



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	82 067	31 414
Sum immaterielle eiendeler		82 067	31 414
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	95 710	128 525
Sum varige driftsmidler		95 710	128 525
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9		
Investering i annet foretak i samme konsern	9	640 000 000	640 000 000
Lån til foretak i samme konsern	10		
Leieavtaler	4	8 935 401	5 606 426
Sum finansielle anleggsmidler		648 935 401	645 606 426
Sum anleggsmidler		649 113 178	645 766 365
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		67 708	
Andre kortsiktige fordringer		400 071	464 278
Konsernfordringer	10, 10	22 713 950	13 201 391
Sum fordringer	10	23 181 729	13 665 670
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 025 234	1 150 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 025 234	1 150 632
Sum omløpsmidler		24 206 963	14 816 302
SUM EIENDELER		673 320 141	660 582 667



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs		9 930	9 930
Sum innskutt egenkapital		39 930	39 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		100 240 348	100 250 821
Sum opptjent egenkapital		100 240 348	100 250 821
Sum egenkapital	8	100 280 278	100 290 751
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Andre avsetninger for forpliktelser	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10		
Langsiktig leieforpliktelse	4	6 094 843	3 841 398
Langsiktig konserngjeld	10	540 000 000	540 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		546 094 843	543 841 398
Sum langsiktig gjeld		546 094 843	543 841 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		913 243	1 063 955
Betalbar skatt	7	53 307	34 961
Skyldig offentlige avgifter		2 462 951	2 373 757
Kortsiktig konserngjeld	6, 10	15 260 792	5 939 571
Annen kortsiktig gjeld		5 293 334	5 259 796
Kortsiktig leieforpliktelse	4	2 961 393	1 778 477
Sum kortsiktig gjeld	10	26 945 020	16 450 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		573 039 863	560 291 916
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		673 320 141	660 582 667



Strong performance from the Group in 2023

Summary of the fourth quarter

- Net revenue was SEK 2,396 million (2,438), a decrease of 2 percent.
- Organic growth was -2.5 percent (5.5). Organic growth excluding Personal Assistance was 7.8 percent (9.7).
- Operating profit amounted to SEK 85m (127), a decrease of 33 percent. Adjusted operating profit amounted to SEK 89m (89). Adjusted operating profit excluding Personal Assistance amounted to SEK 78m (60), an increase of 30 percent.
- Net profit after tax for the period amounted to SEK 8m (59).
- Earnings per share before and after dilution for the period amounted to SEK 0.16 (1.24).
- Cash flow for the period amounted to SEK -217 (-90). Operating cash flow amounted to SEK 353m (215).

Summary of the full year

- Net revenue was SEK 9,638 m(9,199), an increase of 5 percent.
- Organic growth was 0.9 percent (3.2). Organic growth excluding Personal Assistance was 10.0 percent (5.9).
- Operating profit amounted to SEK 453m (439), an increase of 3 percent. Adjusted operating profit amounted to SEK 441m (405), an increase of 9 percent. Adjusted operating profit excluding Personal Assistance amounted to SEK 389m (239), an increase of 63 percent.
- Net profit after tax for the period amounted to SEK 178m (210).
- Earnings per share before and after dilution for the period amounted to SEK 3.72 (4.37).
- Cash flow for the period amounted to SEK 13m (-38). Operating cash flow amounted to SEK 846m (697).

Significant events in the fourth quarter of 2023 and after the reporting period

- In January 2024, Humana announced its intention to merge the Elderly Care business area and the Individual & Family business area into one organisation as part of its efforts to improve cooperation between the two business areas and to increase the Group's organisational efficiency. As a result, Anders Broberg will leave his role as Business Area Manager for Elderly Care and Group Executive Management.
- In January 2024, Humana's President and CEO Johanna Rastad informed the Board of Directors that she had decided to leave the company to move on to a role outside of Humana.
- Humana's Board proposes to the 2024 AGM that no dividend be paid for the 2023 financial year.

Key ratios

SEK millions	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Δ	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Δ
Net revenue	2,396	2,438	-2%	9,638	9,199	5%
Organic growth	-2.5%	5.5%		0.9%	3.2%	
Operating profit	85	127	-33%	453	439	3%
Adjusted operating profit ¹⁾	89	89	-1%	441	405	9%
Operating margin	3.6%	5.2%		4.7%	4.8%	
Adjusted operating margin	3.7%	3.7%		4.6%	4.4%	
Net profit for the period	8	59	-87%	178	210	-15%
Earnings per share, SEK, before and after dilution	0.16	1.24	-87%	3.72	4.37	-15%
Interest-bearing net debt	4,730	4,712	0.4%	4,730	4,712	0.4%
Interest-bearing net debt/adjusted EBITDA 12 months, times	4.8x	5.5x		4.8x	5.5x	
Total average number of full-time employees	11,378	12,403	-8%	12,046	12,291	-2%
Total average number of customers	9,676	10,102 ²⁾	-5%	9,856	9,640 ²⁾	1%
Operating cash flow	353	215	64%	846	697	21%

¹⁾ For items affecting comparability, see page 7 and note 5 on page 25. ²⁾ Restated to exclude customers within open care and daily activities within Individual & Family.



CEO comment

The Group has several good news to report regarding 2023, particularly in Finland, which performed strongly, but also within Elderly Care, where our change programme is slowly starting to have a positive effect. Excluding the Personal Assistance business area, we achieved organic growth of 10 percent and an adjusted operating margin of 5.9 percent, better than the 4.1 percent of the previous year.

In 2023, the Group faced several challenges, both within the business but also due to inflation that created some margin pressure. Personal Assistance had a particularly tumultuous year, with an erroneously revoked permit for Humana Assistans AB and the subsequent sharp drop in volume. The Group's focus has naturally been the safeguarding and subsequent transformation taking place within Personal Assistance.

We have important plans ahead of us during 2024, with greater collaboration and streamlining within the Group, which will reduce our vulnerability and increase value creation for our shareholders.

Looking back at the year as a whole, we can see that Personal Assistance had a major impact on both the Group's growth and profitability. It is truly good news that, in spite of this, we are able to report an improved full-year result and a higher margin compared with the previous year. The largest improvement in profitability comes from Finland, which increased its contribution to the Group's operating profit by no less than 232 percent over the full year. Many factors are driving profitability in Finland. Our specialisation strategy is delivering in the form of strong organic growth, and Humana is now the market leader within both Outpatient Care and the Child and Youth sectors. Price increases and resource efficiency also contributed.

The Group's organic growth remains positive in all business areas except for Personal Assistance, both during the quarter and over the full year. Excluding Personal Assistance, organic growth amounted to ten percent for the full year, well above our financial target of five percent, while adjusted operating margin amounted to 5.9 percent (4.1 percent) for the full year.

Elderly Care continued its change programme, and we are seeing clear improvements over the year, with occupancy levels rising and cost control improving. Operating profit for the full year came in at SEK 0m after a strong fourth quarter in which Elderly Care made a positive contribution of SEK 14m to the Group's operating profit.



In Norway, the strong organic growth stood out both during the quarter and for the full year, primarily as a result of an increase in the number of customers within personal assistance and within health and care services. In addition, price increases contributed to record organic growth of over 16 percent.

Personal Assistance still has a net outflow of customers, which explains the lower operating profit. However, at the same time, we have begun a major journey of change within the business area, which will involve not only adaptations to the organisation to better suit the needs of our customer base, but also the development of new working methods based on greater transparency around the implementation of assistance in order to further meet the requirements imposed by the authorities. These efforts were showing a slow but positive impact towards the end of the quarter. We are convinced that we will benefit from the restructuring in the longer term. However, we need to reverse the trend in volumes and hourly rates in order to restore margins to a reasonable level. Work is also being carried out to evaluate the possibilities for compensation for the costs relating to IVO's erroneous revocation of the permit within Humana Assistans AB. In addition, we are conducting extensive work with the ambition of demonstrating the socio-economic gains associated with the reforms relating to the Act concerning Support and Service for Persons with Certain Functional Impairments



(LSS). The aim is to increase remuneration levels within Personal Assistance in line with other care interventions.

Within Individual & Family, we can, as previously communicated, see a change in buying behaviour among our customers. Demand for our services remains strong, but requests from our customers almost halved during the fourth quarter, primarily driven by cost restrictiveness. Within the adult division, we saw a recovery towards the end of the year, but as the most recent placements within each unit contribute the most to the operating profit, the reduction in general occupancy levels had a major impact. Although the reduction in occupancy affected our earnings during the quarter, we are pleased to see that record numbers of young people were discharged during the quarter following the successful conclusion of their treatment programmes. During the fourth quarter, 50 percent of our completed placements in residential care homes in Sweden led to a lower level of care, an increase of 43 percent during the third quarter. This is yet more proof that we are making a difference every single day. During the quarter, we also invested in the refurbishment of properties and opened five new LSS units in Skarpräck outside Stockholm.

Unwavering focus on the strategic plan

Satisfied employees perform well and create satisfied customers, which is the key to successful business. The challenges that we faced during the year were undoubtedly demanding, but they also brought our organisation closer together. The employee survey conducted during the year showed a marked increase in the Employee Satisfaction Index, which is extremely pleasing. We are continuing to actively strive to attract and retain capable staff.

At the year-end, our revenues were adjusted where applicable by a preliminary OPI adjustment of 4.7 percent and an increase in the state reimbursement level within Personal Assistance of 2.5 percent.

We aim to achieve an annual operating margin of 7 percent, and that is what we are focusing on. We did not achieve it in 2023, but we have a clear plan going forward. Our efforts towards greater specialisation will boost profitability, and we will take further steps towards meeting demand where it is greatest. Further streamlining in the form of digitalisation will facilitate administration and offer substantial efficiency gains within the central organisation. The first steps have been taken to integrate the Elderly Care and Individual & Family business areas. The ambition is to save SEK 13m on annual basis through the coordination. We are continuing to work towards a unified Swedish organisation in order to reduce vulnerability and increase synergies between the business areas.



Our efforts towards a greater specialisation will boost profitability, and we will take further steps towards meeting demand where it is greatest.

By way of conclusion and as previously communicated, I have decided to leave Humana for a new challenge. Throughout my notice period and a little beyond, I will work to ensure that we keep up the pace of the change management that is under way within the organisation. Humana is a fantastic company, with an incredibly important purpose and much evidence pointing in the direction of positive development. I am extremely proud of the skills and expertise that exist within the company and the unique core value-driven organisation. I will leave behind an organisation with strong values and clear management via objectives, which knows exactly what it needs to do in order to continue to improve the quality of life of our care recipients every single day.

Stockholm, 8 February 2024

Johanna Rastad
President and CEO, Humana AB



This is Humana

We drive the future of welfare

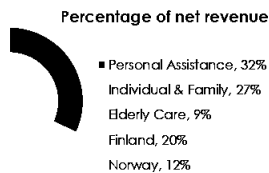
Humana is there for people with functional impairments, psychosocial disorders and mental health problems, as well as for the elderly. Our vision is 'Everyone is entitled to a good life'.

With assignments in hundreds of municipalities, nearly 10,000 clients and customers, 22,000 employees and several hundred units in Sweden, Finland, Norway and Denmark, we are a major provider in Nordic welfare today. Humana shows what quality care is all about. Our work is based on the individual's circumstances and needs. Our care is based on scientific evidence and the best available know-how and is provided by knowledgeable, dedicated employees. Both our own and external surveys confirm that we succeed in what we do time and time again.

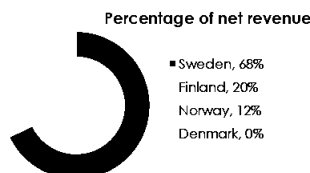
But we will not stop there. Continuous development to maintain the highest quality is an essential aspect for us. We intend to set a new, higher standard of care. This is how we drive the future of Nordic care and welfare.

Everyone is entitled to a good life. Humana works to make this a reality.

Five business areas



Operations in four countries



Strong market position in the Nordics

Humana is a Nordic care group with market-leading positions in individual and family care and personal assistance.

22,380
employees

9,856
customers

9,638
Net revenue, SEK millions

The financial data on this page refers to the full year 2023.

OBJECTIVE

The provider of choice for care services among customers, clients and contractors with high quality standards.

STRATEGIC TARGET AREAS

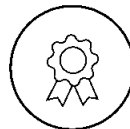
ATTRACTIVE EMPLOYER



PROFITABLE GROWTH



QUALITY OPERATIONS



SOCIALLY RESPONSIBLE PROVIDER



THE GROUP'S FINANCIAL TARGETS

7%

operating margin over the medium term

5%

annual organic growth, bolt-on acquisitions can provide an additional 2-3 percent annual growth

4.5

interest-bearing net debt not exceeding 4.5 times adjusted EBITDA



Adam before assistance

**My name is Adam.
I'm 50 years old and have
been diagnosed with ALS.**

**Assistance is something that
allows me to work, every day.**

**I should be able to live
the life you want, with your
disability.**

**For me, it's important to
have the freedom of choice
to choose who will help me
in my most vulnerable
moments, to decide for
myself which efforts meets
my needs best.**

**More than 13,000 people are
entitled to assistance in Sweden.
Of these, approximately 14% has
chosen Humana as their
assistance provider.**

**My name is Adam.
I'm 50 years old and have
been diagnosed with ALS.**

**Humana helps me to ensure
my rights, obtain different
types of aids and handles all
contact with the Swedish
Social Insurance Agency.**

**At Humana, I get to be
involved and influence every
step of my assistance
journey.**

**78% of Humanas' clients in
Sweden felt they could
influence their situation in life.**



Financial overview

Net revenue by business area

SEK millions	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Δ	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Δ
Individual & Family	652	634	3%	2,608	2,426	7%
Personal Assistance	728	908	-20%	3,079	3,387	-9%
Elderly Care	225	211	6%	895	815	10%
Finland	492	412	19%	1,916	1,519	26%
Norway	293	268	9%	1,118	1,034	8%
Other	6	5	19%	24	19	24%
Total net revenue	2,396	2,438	-2%	9,638	9,199	5%

Organic growth by business area

Percent	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Individual & Family	0.8%	9.3%	5.2%	1.8%
Personal Assistance	-19.8%	-1.9%	-14.9%	-1.2%
Elderly Care	6.4%	11.2%	9.8%	21.8%
Finland	13.7%	11.6%	15.8%	4.0%
Norway	16.4%	6.9%	12.8%	6.7%
Total organic growth	-2.5%	5.5%	0.9%	3.2%

Operating profit by business area

SEK millions	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Δ	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Δ
Individual & Family	30	41	-26%	214	178	20%
Personal Assistance	11	61	-82%	125	198	-37%
Elderly Care	14	6	133%	0	5	-99%
Finland	24	11	118%	123	37	232%
Norway	19	19	-4%	75	76	-2%
Other	-13	-11	17%	-84	-56	49%
Total operating profit	85	127	-33%	453	439	3%

Operating margins by business area

Percent	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Individual & Family	4.6%	6.5%	8.2%	7.3%
Personal Assistance	1.5%	6.7%	4.1%	5.8%
Elderly Care	6.0%	3.0%	0.0%	0.6%
Finland	4.9%	2.6%	6.4%	2.4%
Norway	6.3%	7.2%	6.7%	7.4%
Total operating margin	3.6%	5.2%	4.7%	4.8%



Group development

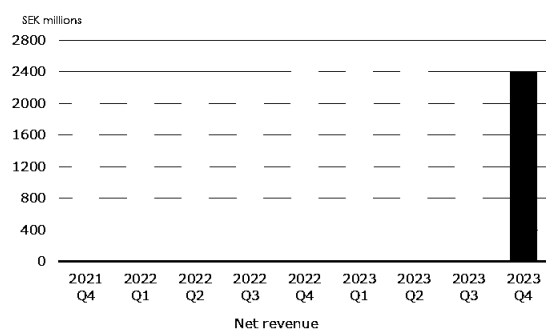
Net revenue

Net revenue for the fourth quarter amounted to SEK 2,396m (2,438), a decrease of 2 percent. Organic growth for the quarter was -2.5 percent (5.5). Organic growth excluding Personal Assistance was 7.8 percent (9.7). All business areas contributed to the organic growth during the quarter except Personal Assistance. Acquired operations contributed SEK 13m to net revenue in the quarter.

Net revenue for the full year amounted to SEK 9,638m (9,199), an increase of 5 percent. Organic revenue increased by 0.9 percent (3.2) for the full year. Organic growth excluding Personal Assistance was 10.0 percent (5.9). All business areas contributed to the organic growth during the full year except Personal Assistance. Acquired operations contributed SEK 270m to net revenue in the period.

The negative organic growth in the quarter is due to price increases in all business areas not fully compensating for the reduced number of customers in Personal Assistance. The organic growth in the full year mainly relates to price increases and increased occupancy levels in all business areas except Personal Assistance.

Net revenue



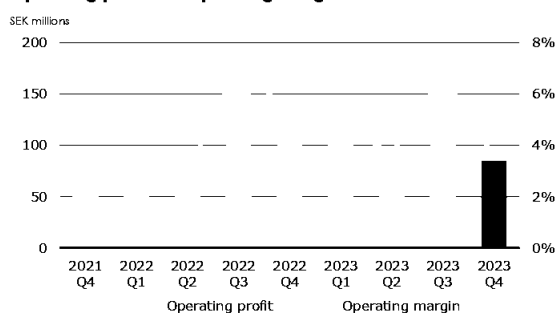
Operating profit

Operating profit for the fourth quarter totalled SEK 85m (127), a decrease of 33 percent. The operating margin decreased to 3.6 percent (5.2). Adjusted operating profit totalled SEK 89m (89) and the adjusted operating margin amounted to 3.7 percent (3.7). Adjusted operating profit excluding Personal Assistance was SEK 78m (60), an increase of 30 percent. Adjusted operating margin excluding Personal Assistance was 4.7 percent (3.9).

Operating profit for the full year totalled SEK 453m (439), an increase of 3 percent. The operating margin decreased to 4.7 percent (4.8). Adjusted operating profit totalled SEK 441m (405) and the adjusted operating margin was 4.6 percent (4.4). Adjusted operating profit excluding Personal Assistance was SEK 389m (239), an increase of 63 percent. Adjusted operating margin excluding Personal Assistance was 5.9 percent (4.1).

The adjusted operating profit in the quarter was negatively affected by fewer number of customers in Personal Assistance and lower occupancy levels in Individual & Family, which was compensated for by price increases in all business areas and increased occupancy levels in Finland, Norway and Elderly Care. The improvements in the adjusted operating profit for the full year were primarily explained by price increases and increased occupancy levels within all business areas except for Personal Assistance, while start-up costs in Elderly Care and increased personnel costs in all business areas had a negative effect on the adjusted operating profit.

Operating profit and operating margin



Items affecting comparability

During the fourth quarter, there was a small impact from non-recurring effects, where operating profit has been negatively affected by costs relating to IVO's revocation of the permit for Humana Assistans AB of to SEK 4m.

For the full year, items affecting comparability affected operating profit positively by SEK 74m relating to the remeasurement of a contingent consideration within Personal Assistance. Central costs include costs affecting comparability relating to IVO's revocation of the permit for Humana Assistans AB, which amounted to SEK 46m. Within Individual & Family, a purchase price has been adjusted by SEK -4m. Central costs have been negatively impacted by costs linked to a data breach amounting to SEK 3m and costs relating to a review of the Group's organisation and governance, of SEK 8m.

IFRS 16 effects

The effects on the operating profit of the recognition of leases in accordance with the accounting standard IFRS 16 Leases amounted to SEK 22m for the quarter and SEK 92m for the full year.



IFRS 16 effects, SEK millions	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Other operating revenue	-	-	4	-
Rental charges	155	120	547	468
Depreciation/amortisation	-132	-96	-459	-390
Operating profit	22	25	92	78
Interest expenses	-24	-27	-110	-104
Profit before tax	-1	-2	-18	-26

Finance items

Net finance items amounted to SEK -53m (-51) during the quarter, of which net interest related to liabilities to credit institutions and cash and cash equivalents was SEK -30m (-19). Currency effects had an impact of SEK 1m (-5). Interest expenses for lease liabilities in accordance with IFRS 16 amounted to SEK -24m (-27).

Net finance items for the full year amounted to SEK -222 (-165), of which net interest related to liabilities to credit institutions and cash and cash equivalents was SEK -121m (-51). The increase mainly relates to increased interest rates on external loans. Currency effects had an impact of SEK 9m (-7). Interest expenses for lease liabilities in accordance with IFRS 16 amounted to SEK -110m (-104).

Tax

Income tax for the quarter was SEK -25m (-16), corresponding to an effective tax rate of 76.6 percent (21.5). The effective tax rate was affected by a reversal of non-taxable income of SEK 74m, relating to a remeasurement of a contingent consideration within Personal Assistance. The effective tax rate was also affected by non-deductible expenses.

Income tax for the full year was SEK -53m (-64), corresponding to an effective tax rate of 23.1 percent (23.4). The effective tax rate was mainly affected by non-deductible expenses.

Profit for the period and earnings per share

Profit for the quarter amounted to SEK 8m (59), a decrease of 87 percent. Earnings per share before and after dilution amounted to SEK 0.16 (1.24).

Profit for the full year amounted to SEK 178m (210), a decrease of 15 percent. Earnings per share before and after dilution amounted to SEK 3.72 (4.37).

Financing and interest-bearing net debt

The Group's equity amounted to SEK 2.926m (2,739) on 31 December 2023. The equity/assets ratio was 29 percent

(28). Interest-bearing net debt amounted to SEK 4,730m (4,712), an increase of SEK 19m. The leverage ratio, measured as interest-bearing net debt in relation to adjusted EBITDA, decreased to 4.8 times (5.5). The leverage ratio decreased mainly due to higher adjusted EBITDA and remeasured contingent considerations partly offset by increased lease liabilities attributable to investments in new units and indexation of existing leases. In addition to cash and cash equivalents of SEK 675m (690), Humana has access to unused credit facilities of SEK 1,000m (941). In the third quarter, Humana reclassified SEK 345m from long-term to short-term interest-bearing liabilities as EUR 30m of the company's loans will fall due in the third quarter of 2024.

SEK millions	31 Dec 2023	31 Dec 2022
Non-current interest-bearing liabilities	1,755	2,263
Current interest-bearing liabilities	354	88
Cash and cash equivalents	-675	-690
Interest-bearing net debt excluding lease liabilities	1,434	1,661
Non-current lease liabilities	2,908	2,733
Current lease liabilities	389	318
Interest-bearing net debt, including lease liabilities	4,730	4,712
Interest-bearing net debt/adjusted EBITDA, 12 months, times	4.8x	5.5x
Equity/assets ratio	29%	28%

Cash flow

Cash flow for the quarter amounted to SEK 217m (90), where cash flow from operating activities was SEK 371m (259). Cash flow for the full year amounted to SEK 13m (-38), where cash flow from operating activities was SEK 621m (633). In addition to the improved profit, the increase in cash flow for the quarter is largely explained by the positive change in working capital with high customer payments being the largest single reason.

Cash flow from investing activities amounted to SEK -50m (-75) for the quarter and SEK -151m (-246) for the full year, mainly explained by investments in new units. The decrease in the full year is also explained by divestments of properties mainly in Finland and to a lesser extent in Sweden.

Cash flow from financing activities amounted to SEK -104m (-94) during the quarter and SEK -457m (-424) for the full year, primarily consisting of repayments of lease liabilities. The full year is also affected by amortisations of loans to credit institutions.

Operating cash flow during the fourth quarter amounted to SEK 353m (215) and 846m (697) for the full year.

Performance by business area

Individual & Family

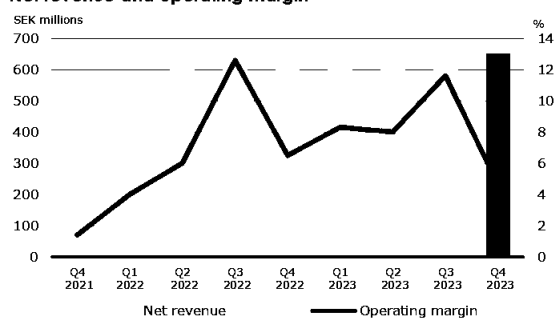


Net revenue for the fourth quarter amounted to SEK 652m (634), an increase of 3 percent. Net revenue for the full year amounted to SEK 2,608m (2,426), an increase of 7 percent. Organic growth was 0.8 percent (9.3) for the quarter and 5.2 percent (1.8) for the full year. The net revenue increase for the quarter and the full year is mainly due to price increases within all segments as well as acquisitions, in the quarter partly offset by lower occupancy. This was mainly within the Child and Youth and Adult segments, as well as new units that did not compensate for those units that were closed.

Operating profit and adjusted operating profit for the fourth quarter totalled SEK 30m (41), a decrease of 26 percent. Operating profit for the full year increased by 20 percent to SEK 214m (178). Adjusted operating profit for the full year amounted to SEK 218m (178), an increase of 22 percent. The operating margin and the adjusted operating margin for the quarter was 4.6 percent (6.5). The operating margin for the full year was 8.2 percent (7.3). The adjusted operating margin for the full year was 8.3 percent (7.3). The

adjusted operating profit for the quarter was negatively affected by lower occupancy rates and higher personnel costs, partly compensated by price adjustments. The demand increased towards the end of the quarter. The adjusted operating profit for the full year was positively affected by price increases within all segments and higher occupancy rates within the Child and Youth and Adult segments, partly offset by higher personnel costs.

Net revenue and operating margin



Individual & Family	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Net revenue	652	634	2,608	2,426
Organic growth	0.8%	9.3%	5.2%	1.8%
Percentage of the Group's net revenue	27%	26%	27%	26%
Operating profit	30	41	214	178
Adjusted operating profit ¹⁾	30	41	218	178
Operating margin	4.6%	6.5%	8.2%	7.3%
Adjusted operating margin	4.6%	6.5%	8.3%	7.3%
Average number of full-time employees	2,362	2,254	2,413	2,321
Average number of customers	1,635	1,739 ²⁾	1,700	1,713 ²⁾

1) For items affecting comparability, see page 7 and note 5 on page 25. 2) Restated to exclude customers within open care and daily activities.

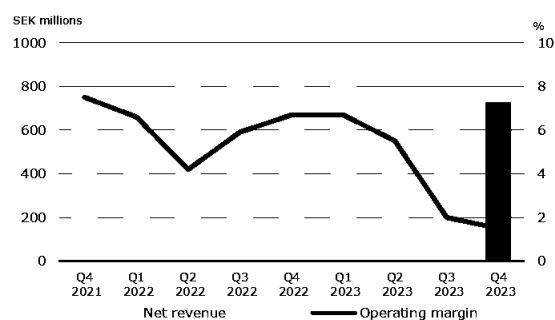
Personal Assistance



Net revenue decreased by 20 percent to SEK 728m (908) during the fourth quarter. Net revenue for the full year amounted to SEK 3,079m (3,387), a decrease of 9 percent. Organic growth was -19.8 percent (-1.9) for the quarter and -14.9 percent (-1.2) for the full year. Net revenue for the quarter and full year was negatively affected by a reduced number of customers, and therefore fewer assistance hours as a result of the legal proceedings against IVO. Acquisitions made in the previous year partly offset the decline for the full year.

Operating profit for the quarter totalled SEK 11m (61), a decrease of 82 percent. Adjusted operating profit was SEK 11m (28). Operating profit for the full year totalled SEK 125m (198), a decrease of 37 percent. Adjusted operating profit for the full year amounted to SEK 51m (166). The operating margin in the fourth quarter was 1.5 percent (6.7) and adjusted operating margin for the fourth quarter was 1.5 percent (3.1). Operating margin for the full year was 4.1 percent (5.8) and adjusted operating margin was 1.7 percent (4.9). The adjusted operating profit for the quarter and full year was negatively impacted by lower volumes and increased personnel costs relating to those volumes. Adjustments for pension costs of approximately SEK 10m contributed positively to the adjusted operating profit for the quarter.

Net revenue and operating margin



	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Personal Assistance				
Net revenue	728	908	3,079	3,387
Organic growth	-19.8%	-1.9%	-14.9%	-1.2%
Percentage of the Group's net revenue	30%	37%	32%	37%
Operating profit	11	61	125	198
Adjusted operating profit ¹⁾	11	28	51	166
Operating margin	1.5%	6.7%	4.1%	5.8%
Adjusted operating margin	1.5%	3.1%	1.7%	4.9%
Average number of full-time employees	4,635	5,932	5,193	5,687
Average number of customers	1,732	2,123	1,840	2,013

1) For items affecting comparability, see page 7 and note 5 on page 25.

Elderly Care

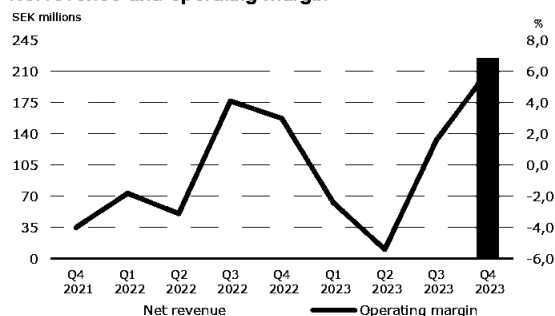


Net revenue was SEK 225m (211) during the fourth quarter, an increase of 6 percent. Net revenue for the full year amounted to SEK 895m (815), an increase of 10 percent. Organic growth for the quarter was 6.4 percent (11.2), and 9.8 percent (21.8) for the full year. The increase in revenue in the quarter and the full year was due to increased occupancy and price increases.

Operating profit in the quarter amounted to SEK 14m (6), an increase of 116 percent, while the operating profit for the full year totalled SEK 0m (5). The operating margin for the quarter was 6.0 percent (3.0) and 0.0 percent (0.6) for the full year. The operating profit in the quarter was positively affected by price adjustments, increased occupancy and retroactive state compensation. During the third quarter, one elderly care home was disposed of to the municipality in Ängelholm, which positively affected the operating profit for the quarter. The operating profit was negatively affected by continuing start-up costs relating to the newly opened elderly care home in Täby of SEK -2m in the fourth quarter and SEK -15m for the full year. The full year was also

affected by high inflation in the beginning of the year, partly offset by increased occupancy and price adjustments.

Net revenue and operating margin



	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Elderly Care				
Net revenue	225	211	895	815
Organic growth	6.4%	11.2%	9.8%	21.8%
Percentage of the Group's net revenue	9%	9%	9%	9%
Operating profit	14	6	0	5
Operating margin	6.0%	3.0%	0.0%	0.6%
Average number of full-time employees	1,069	1,093	1,153	1,132
Average number of customers	1,115	1,077	1,125	1,051

Finland

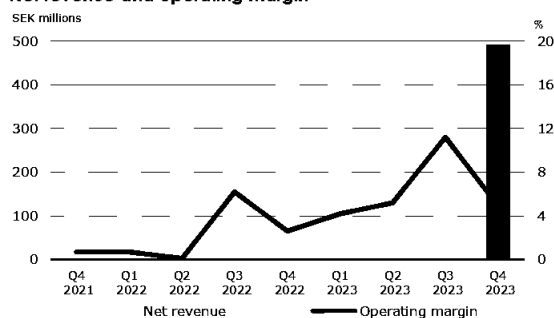


Net revenue amounted to SEK 492m (412) during the fourth quarter, an increase of 19 percent and net revenue for the full year amounted to SEK 1,916m (1,519), an increase of 26 percent. Organic growth for the quarter was 13.7 percent (11.6) and 15.8 percent (4.0) for the full year. The increase in net revenue for the quarter and full year is primarily the result of price adjustments and increased occupancy levels within the Child and youth and Housing services for adults segments. The quarter was also affected by an increase in the number of customers with complex needs.

Operating profit for the quarter totalled SEK 24m (11), while operating profit for the full year totalled SEK 123m (37). Adjusted operating profit for was SEK 24m (5) for the quarter and SEK 123m (31) for the full year. The operating margin for the quarter was 4.9 percent (2.6) and the operating margin for the full year was 6.4 percent (2.4). The adjusted operating margin was 4.9 percent (1.3) for the quarter and 6.4 percent (2.1) for the full year. The improved operating profit in the quarter and the full year was mainly driven by price adjustments and higher occupancy levels within the

Child and youth and Housing services for adults' segments, partly offset by increases of staff- and inflation-driven costs.

Net revenue and operating margin



Finland	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Net revenue	492	412	1,916	1,519
Organic growth	13.7%	11.6%	15.8%	4.0%
Percentage of the Group's net revenue	21%	17%	20%	17%
Operating profit	24	11	123	37
Adjusted operating profit ¹⁾	24	5	123	31
Operating margin	4.9%	2.6%	6.4%	2.4%
Adjusted operating margin	4.9%	1.3%	6.4%	2.1%
Average number of full-time employees	2,079	1,946	2,072	1,984
Average number of customers	4,441	4,563	4,501	4,307

¹⁾ For items affecting comparability, see page 7 and note 5 on page 25.

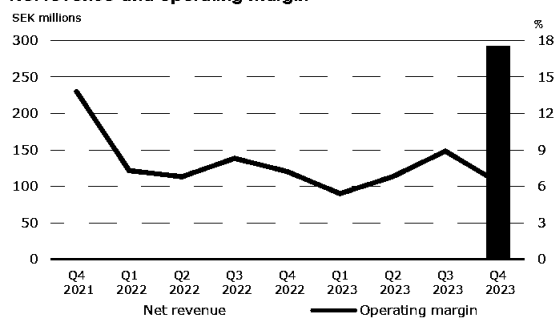
Norway



Net revenue increased by 9 percent to SEK 293m (268) during the quarter and by 8 percent to SEK 1,118m (1,034) for the full year. Organic growth was 16.4 percent (6.9) for the quarter and 12.8 percent (6.7) for the full year. The increase in revenue for both the quarter and the full year is primarily attributable to a higher proportion of customers within Personal Assistance and an increase in the number of customers with complex needs in the Special housing services and Child and Youth segments.

Operating profit for the quarter totalled SEK 19m (19), while operating profit for the full year decreased to SEK 75m (76), a decrease of 2 percent due to currency translation effects. The operating margin for the quarter was 6.3 percent (7.2) and 6.7 percent (7.4) for the full year. Operating profit in the quarter and the full year was positively affected by a higher proportion of customers with complex needs and an increased number of customers within personal assistance, partly offset by non-recurring costs.

Net revenue and operating margin



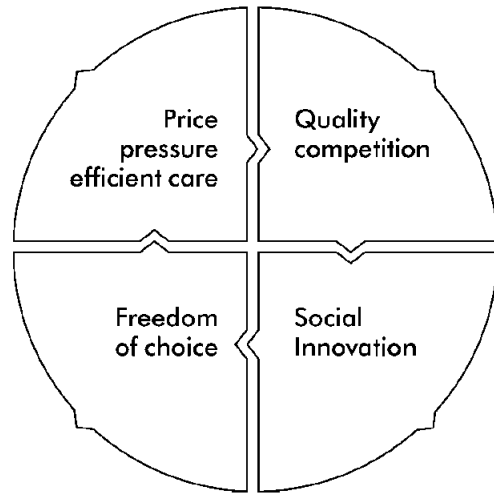
Norway	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Net revenue	293	268	1,118	1,034
Organic growth	16.4%	6.9%	12.8%	6.7%
Percentage of the Group's net revenue	12%	11%	12%	11%
Operating profit	19	19	75	76
Operating margin	6.3%	7.2%	6.7%	7.4%
Average number of full-time employees	1,180	1,140	1,163	1,103
Average number of customers	661	523	602	489



We drive the future of welfare

Humana’s role is to provide care to individuals in need – our core business aim is to contribute to social sustainability in society.

We achieve this primarily by creating value in four different ways. We contribute in the form of resource efficiency, which leads to positive price competition. We create value by driving social innovation. We offer freedom of choice, which promotes quality through the choices that people make. We help to strengthen the quality of competition.



Increase in index value HQI (Humana Quality Index) by 2 during Q4

All business areas except Norway increased their index value sequentially from Q3 to Q4. The index value increased by 1 during full year 2023, compared with 2022. The largest positive increase occurred within Personal Assistance, after the Administrative Court ruled in favour of Humana over the permit issue.



We are continuing to update our outcome measurements – now including Personal Assistance



Focus Friday

For us at Humana, it is and always will be of the greatest importance to contribute to development and knowledge within society. Under the 'Focus Friday' concept, we offer inspiration and professional development, completely free of charge. What we can offer is often unique, something that is clearly reflected through the methods that we use within management and operations, including TFCO, IHF and Connect. Since the beginning of 2020, participation has risen from 699 sessions to almost 6,000 sessions a year. This is a clear sign that there is a need to share professional development and inspiration.

Outcome measurements

We are continuing to update our outcome measurements with effect from this quarter, including the outcome measurements for Personal Assistance. In order to measure and achieve a better impact, we have chosen two social outcome measurements with a focus on the quality of life of assistance recipients.

98

Supervisory cases without criticism

95%

Workplace attendance



Outcome measurement for full year 2023 (comparative figures for 2022)

Proportion of completed placements that led to a lower level of care

Sweden

50% (45%)

In 2023, 50 percent of all placements of children and young people in care at Humana's residential care home operations were able to transfer to lower-intensity care. Humana's target is to gradually increase the proportion of such placements that transfer to lower-intensity care.

Proportion of clients at all residential care homes who achieve the targets established in their implementation plans either in full or in part

Sweden

62% (60%)

In 2023, 62 percent of the targets in our implementation plans were achieved in full or in part following completion of a placement (HVB). To increase the proportion of completed placements that lead to a lower level of care, Humana's target is for 55 percent of individuals to achieve the targets established in their implementation plans.

Completion of an implementation plan is a prerequisite for being able to transfer to lower-intensity care.

Proportion of clients at all residential care homes who achieve the targets established in their implementation plans either in full or in part

Norway

66% (n/a)

In 2023, 66 percent of the targets in our implementation plans were achieved in full or in part following completion of a placement (residential care home).

Completion of an implementation plan is a prerequisite for being able to transfer to lower-intensity care.

Proportion who feels they can influence their situation in life

Personal Assistance

78% (n/a)

In 2023, 78 percent felt that they could influence their situation in life. During 2024, these questions will be incorporated into the implementation plans. This will allow us to revisit the questions with all customers at least twice a year in connection with the following up of their plans.



Other information

Employees

The number of full-time employees as of 31 December 2023 was 11,414 (12,426).

Shares, share capital and shareholders

The number of shares in Humana AB at 31 December 2023 amounted to 47,826,058, with a quotient value of approximately SEK 0.025 corresponding to a share capital of SEK 1,180,890. The number of shareholders was 6,571. The five largest shareholders were Impilo Care AB, Incentive AS (via funds and mandate), SEB Investment Management, Nordea Investment Funds and Avanza Pension.

Marketplace

Humana's shares trade on the Nasdaq Stockholm Main Market. The company's ticker symbol is HUM and the ISIN code is SE0008040653.

Related-party transactions

The Group's key personnel consists of the Board of Directors, the CEO and Group executive management, through ownership of Humana and through their roles as senior executives. Related parties also include the principal owner Impilo Care AB, which is represented on the Board by Carolina Oscarus Dahl and Fredrik Strömholm. Related-party transactions are based on market conditions.

Risks and uncertainties

In the course of its operations, Humana is exposed to different types of financial risks. Compliance terms and conditions of the financing agreement is important for the Group's financial position. After the financial impact of IVO's revocation of the permit for Humana Assistans AB, the Board of Directors and management continuously monitor compliance of the terms and conditions of the financing agreement and take necessary measures to secure the Group's financial position and manage the financial risks relating thereto. The financial risks can be divided into liquidity and funding risk, interest rate risk, credit risk and currency risk. Risks are described in more detail in the section in Humana's 2022 annual and sustainability report entitled 'Risks and risk management' on pages 65-71, as well as in Notes G18 and G20.

The main risks relating to operations and uncertainties that can affect the company's performance are related to political decisions that may affect private care companies, the risk of not being able to recruit the right employees, risks linked to expansion and growth, as well as risks linked to permit-dependent operations. Humana conducts operations that are financed by the state, municipalities and regions and, as such, operations can be affected by political decisions. Humana's operations are highly labour-intensive, and the company is dependent on its ability to attract, employ and retain qualified personnel at market conditions. Humana's goal is to continue to grow, both organically and through acquisitions. Underlying growth requires positive economic development. A deteriorating external economy and inflation could erode the purchasing power of customers and affect the company's profitability. Acquisition growth is affected by Humana's financial position and the company's ability to identify suitable acquisition candidates and negotiate considerations and terms. There are restructuring risks, business risks, tax risks and financial risks associated with growing, acquiring and integrating companies. In Sweden, an assessment of ownership and management forms part of the evaluation for private sector providers. There is a risk of new permits being delayed or existing permits being revoked.

External factors that affect the global or national economy can have a direct impact on Humana via inflation and higher costs in the supply chain, as well as an indirect impact via financial constraints affecting our contractors.



Humana's operations are subject to extensive regulatory requirements. The company must comply with laws, ordinances, rules and other regulations in Humana's countries of operation. Humana's main risks connected to compliance, responsibility and sustainability are related to quality deficiencies that impact the customer/client and risks relating to occupational health and safety. Humana has over 22,000 employees, the majority of whom work directly with the company's customers and clients. There is always a risk of staff not following Humana's governing documents and instead applying their own approach to clients and customers. A possible consequence is that customers and clients do not receive the treatment or measure that has been decided upon.

Health and social care is the sector with the highest number of reported work injuries and illnesses caused by threats and violence. Humana's operations are covered by regulations on occupational health and safety.

This year-end report was not subject to a review by the company's auditors as per ISRE 2410.

The Board of Directors and the CEO certify that this year-end report for 2023 gives a true and fair presentation of the Parent Company's and the Group's operations, financial position and earnings and describes the material risks and uncertainties facing the Parent Company and the Group.

Stockholm, 8 February 2024

Johanna Rastad
President and CEO



Consolidated income statement

SEK millions	Note	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Net revenue		2,396	2,438	9,638	9,199
Other operating revenue		1	42	89	42
Operating revenue	3.4	2,397	2,480	9,728	9,241
Other external expenses		-289	-299	-1,200	-1,082
Personnel costs		-1,871	-1,934	-7,530	-7,253
Depreciation and impairment		-152	-118	-538	-457
Other operating expenses		-0	-1	-6	-10
Operating expenses		-2,312	-2,353	-9,274	-8,802
Operating profit		85	127	453	439
Finance income		4	14	27	24
Finance costs		-57	-66	-250	-189
Profit before tax		32	75	231	274
Income tax		-25	-16	-53	-64
Profit for the period		8	59	178	210
Attributable to:					
Parent Company shareholders		7	60	176	210
Non-controlling interests		0	-0	2	-0
Profit for the period		8	59	178	210
Earnings per share, SEK, before dilution		0.16	1.24	3.72	4.37
Earnings per share, SEK, after dilution		0.16	1.24	3.72	4.37
Average number of shares, thousands		47,826	47,826	47,826	47,962

Consolidated statement of comprehensive income

SEK millions	Note	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Profit for the period		8	59	178	210
Other comprehensive income					
Items that have been or may be reclassified to profit or loss					
Hedges of net investments in foreign operations	7	24	-10	22	-37
Exchange rate difference on translation of foreign operations		-43	19	-49	66
Accumulated exchange rate difference reversed to profit for the period		-	-	-2	-
Other comprehensive income for the period		-18	9	-28	30
Comprehensive income for the period		-11	68	150	239
Attributable to:					
Parent Company shareholders		-11	69	149	240
Non-controlling interests		0	-0	1	-0



Consolidated balance sheet

SEK millions	Note	31 Dec 2023	31 Dec 2022
Assets			
Non-current assets			
Goodwill	6	4,402	4,409
Other intangible assets		37	40
Property, plant and equipment		432	464
Right-of-use assets		3,167	2,930
Deferred tax assets		44	39
Financial assets		16	18
Total non-current assets		8,098	7,899
Current assets			
Trade receivables		1,079	1,026
Tax receivables		75	106
Other receivables		10	16
Prepaid expenses and accrued income		92	69
Total current receivables		1,255	1,217
Cash and cash equivalents		675	690
Total current assets		1,930	1,907
TOTAL ASSETS		10,029	9,806
Equity and liabilities			
Equity			
Share capital		1	1
Other paid-in equity		1,096	1,096
Reserves		22	50
Retained earnings, including profit for the period		1,768	1,592
Equity attributable to Parent Company shareholders		2,886	2,739
Equity attributable to non-controlling interests		39	-0
Total equity		2,926	2,739
Non-current liabilities			
Non-current lease liability		2,908	2,733
Other non-current interest-bearing liabilities	7	1,755	2,263
Deferred tax liabilities		58	58
Provisions		1	3
Total non-current liabilities		4,722	5,056
Current liabilities			
Lease liability, current		389	318
Other current interest-bearing liabilities	7	354	88
Trade payables		273	187
Other current liabilities		283	299
Accrued expenses and deferred income		1,083	1,119
Total current liabilities		2,381	2,011
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		10,029	9,806



Consolidated statement of changes in equity

SEK millions	Share capital	Other paid-in capital	Translation reserve	Retained earnings incl. profit for the period	Equity attributable to Parent Company shareholders	Non-controlling interests	Total equity
Opening balance, 1 Jan 2022	1	1,096	21	1,436	2,553	-	2,553
Comprehensive income for the period							
Profit for the period	-	-	-	210	210	-0	210
Other comprehensive income for the period	-	-	30	-	30	-	30
Comprehensive income for the period	-	-	30	210	240	-0	239
Bonus issue	0	-	-	-0	-	-	-
Owner transactions							
Redemption of own shares	-0	-	-	0	-	-	-
Share buybacks	-	-	-	-55	-55	-	-55
Total owner transactions	-	-	-	-55	-55	-	-55
Closing balance, 31 Dec 2022	1	1,096	50	1,592	2,739	-0	2,739
Opening balance, 1 Jan 2023	1	1,096	50	1,592	2,739	-0	2,739
Comprehensive income for the period							
Profit for the period	-	-	-	176	176	2	178
Other comprehensive income for the period	-	-	-27	-	-27	-1	-28
Comprehensive income for the period	-	-	-27	176	149	1	150
Owner transactions							
Changes in non-controlling interests	-	-	-	-1	-1	38	37
Total owner transactions	-	-	-	-1	-1	38	37
Closing balance, 31 Dec 2023	1	1,096	22	1,768	2,886	39	2,926



Cash flow statement

SEK millions	Note	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Profit before tax		32	75	231	274
Adjustments for:					
Depreciation and impairment		152	118	538	457
Financial items, net		53	51	222	163
Gain/loss on sale of property, plant and equipment		-	-2	-1	1
Remeasurement of contingent consideration		-	-38	-74	-38
Other non-cash items		-0	-5	-0	-3
Profit before tax adjusted for non-cash items		237	201	917	853
Change in working capital		166	84	-29	14
Cash flow from operating activities excluding financial items and taxes paid		403	285	888	867
Financial items paid, net		-53	-50	-228	-158
Income tax paid		20	25	-39	-76
Cash flow from operating activities		371	259	621	633
Acquisitions, net cash impact	6	-	0	-108	-71
Disposal of subsidiaries, net effect on cash and cash equivalents		-	-	-	-1
Disposal of properties		-	0	121	8
Disposal of property, plant and equipment		2	5	6	9
Investments in non-current assets		-53	-80	-170	-192
Cash flow from investing activities		-50	-75	-151	-246
Change in liabilities to credit institutions, net		-	-	-59	-2
Changes in non-controlling interests		28	-	37	-
Payment of lease liabilities		-132	-94	-435	-368
Share buybacks		-	-	-	-55
Cash flow from financing activities		-104	-94	-457	-424
Cash flow for the period		217	90	13	-38
Cash and cash equivalents, opening balance		471	593	690	695
Exchange rate differences in cash and cash equivalents		-12	7	-28	32
Cash and cash equivalents, closing balance		675	690	675	690



Parent Company

Condensed income statement

SEK millions	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Operating revenue	-	-	-	-
Operating expenses	-3	-1	-45	-15
Operating profit	-3	-1	-45	-15
Interest income	61	30	116	67
Interest expenses	-52	-59	-185	-157
Profit after financial items	5	-30	-114	-105
Group contributions	145	188	145	188
Change in untaxed reserves	-3	-22	-3	-22
Profit before tax	147	136	28	61
Income tax	-35	-29	-10	-14
Profit for the period and comprehensive income for the period	112	106	18	47

Condensed balance sheet

SEK millions	31 Dec 2023	31 Dec 2022
Non-current assets	1,693	1,684
Current assets	1,495	1,545
TOTAL ASSETS	3,187	3,229
Restricted equity	1	1
Unrestricted equity	1,516	1,499
TOTAL EQUITY	1,518	1,500
Untaxed reserves	174	171
Non-current liabilities	1,338	1,552
Current liabilities	157	6
TOTAL LIABILITIES	1,495	1,558
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	3,187	3,229



Notes

Note 1 Accounting policies

This interim report has been prepared in accordance with IAS 34 Interim Financial Reporting along with applicable stipulations in the Swedish Annual Accounts Act. The report for the Parent Company has been prepared in accordance with Chapter 9 of the Swedish Annual Accounts Act - Interim Reports. In general, the same accounting policies and bases of calculation have been used as in the annual report for 2022, which was prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards as ratified by the EU, and interpretations of these.

Disclosures in accordance with IAS 34.16A appear in the financial statements and their associated notes as well as in the interim information on pages 1–17, which form an integral part of this financial report.

Figures may be rounded up or down in tables and statements.

New accounting standards applied from 1 January 2024

Humana has determined that new or amended standards and interpretations will not have any significant effect on the consolidated financial statements.

Note 2 Estimations and assessments

Preparation of interim financial statements in compliance with IFRS requires management to make accounting estimates and assumptions which affect the application of the accounting policies and the carrying amounts of assets, liabilities, revenue and expenses. The actual outcome may differ from these accounting estimates and assessments. The critical assessments and sources of uncertainty in estimates are the same as in the most recent annual report.

Note 3 Operating segments

SEK millions	Individual & Family		Personal Assistance		Elderly Care	
	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Net revenue – external income	2,608	2,426	3,079	3,387	895	815
Other operating revenue	6	0	74	32	0	0
Operating revenue	2,614	2,426	3,152	3,419	895	815
EBITDA	253	217	129	201	19	24
Depreciation and impairment	-39	-39	-4	-3	-19	-19
Operating profit	214	178	125	198	0	5

SEK millions	Finland		Norway		Other		Total	
	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Net revenue – external income	1,916	1,519	1,118	1,034	24	19	9,638	9,199
Other operating revenue	1	9	0	0	9	0	89	42
Operating revenue	1,916	1,528	1,118	1,034	32	19	9,728	9,241
EBITDA	145	56	83	84	362	313	992	896
Depreciation and impairment	-22	-19	-8	-8	-446	-369	-538	-457
Operating profit	123	37	75	76	-84	-56	453	439
Finance income							27	24
Finance costs							-250	-189
Profit before tax							231	274



Note 4 Net revenue by country and service

SEK millions	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Sweden	1,605	1,754	6,581	6,628
Finland	492	412	1,916	1,519
Norway	293	268	1,118	1,034
Denmark	6	5	24	19
Total net revenue	2,396	2,438	9,638	9,199

SEK millions	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Individual & Family	1,237	1,141	4,884	4,315
Personal Assistance	834	1,004	3,461	3,749
Elderly Care	325	294	1,293	1,135
Total net revenue	2,396	2,438	9,638	9,199

SEK millions	Individual & Family		Personal Assistance		Elderly Care	
	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Individual & Family	2,608	2,426	-	-	-	-
Personal Assistance	-	-	3,079	3,387	-	-
Elderly Care	-	-	-	-	895	815
Total net revenue	2,608	2,426	3,079	3,387	895	815

SEK millions	Finland		Norway		Other		Total	
	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Individual & Family	1,518	1,199	735	672	24	19	4,884	4,315
Personal Assistance	-	-	383	362	-	-	3,461	3,749
Elderly Care	398	320	-	-	-	-	1,293	1,135
Total net revenue	1,916	1,519	1,118	1,034	24	19	9,638	9,199



Note 5 Items affecting comparability

SEK millions	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Within the operating profit:				
Remeasurement of contingent consideration (Personal Assistance)	-	32	74	32
Adjustment of consideration (Individual & Family)	-	-	-4	-
Costs linked to data breach (Other)	-	-	-3	-
Costs linked to IVO's revocation of permit (Other)	-4	-	-46	-
Costs for adaptation of central functions (Other)	-	-	-8	-4
Remeasurement of contingent consideration (Finland)	-	6	-	6
Total	-4	38	13	34

Note 6 Acquisitions

Net assets in acquired companies at date of acquisition

SEK millions	Solstene i Skåne AB	Total
Non-current assets	0	0
Current assets	13	13
Current liabilities	-2	-2
Net identifiable assets and liabilities	11	11
Goodwill	25	25
Total consideration	36	36
Cash and cash equivalents in acquired entities	-9	-9
Contingent consideration	-9	-9
Decrease in cash and cash equivalents	17	17
Settlement of consideration attributable to prior acquisitions		91
Total decrease in cash and cash equivalents		108

Solstene i Skåne AB

On 10 January 2023, Humana announced the acquisition of 100 percent of the shares in Solstene i Skåne AB. The acquisition strengthens Humana's service offering relating to medication-assisted treatment of opioid dependence (MAT) for patients that meet the criteria for such treatment. Full-year revenues amount to approximately SEK 46m. The total consideration is estimated at SEK 36m. The payment consists of an initial consideration of SEK 17m on a cash- and debt-free basis and a contingent consideration of maximum SEK 18m based on operating profit for a twelve-month period starting on 1 July 2023. The acquisition was financed using existing cash. The transaction was approved by Region Skåne and was completed on 1 February 2023. Net revenue from the acquired company, recognised in the consolidated income statement since 1 February, amounts to SEK 13m for the fourth quarter and SEK 45m for the full year. The acquired company contributed SEK 0m to the profit for the fourth quarter and SEK 5m for the full year. No transaction costs have been recognised in consolidated earnings.

Note 7 Fair value of financial instruments and level in valuation hierarchy

31 Dec 2023 SEK millions	Financial liabilities at fair value through profit or loss	Total carrying amounts	Fair values	Level 1	Level 2	Level 3
Financial liabilities						
Contingent consideration	21	21	21	-	-	21
31 Dec 2022						
SEK millions						
Financial liabilities						
Contingent consideration	171	171	171	-	-	171

The carrying amount of financial assets and liabilities constitutes a reasonable approximation of fair value.



Fair value measurement

When determining the fair value of an asset or liability, the Group uses observable data as far as possible. Fair value is categorised in various levels in a fair value hierarchy based on input data used in the valuation method as follows:

Level 1: according to prices quoted in an active market for the same instruments

Level 2: based on directly or indirectly observable market data that is not included in level 1

Level 3: inputs that are not observable in the market

Presentation of the reconciliation of the opening and closing balances for financial instruments measured at level 3, contingent consideration

SEK millions	31 Dec 2023	31 Dec 2022
Opening balance, 1 January	171	80
Acquisitions	9	130
Settled during the period	-91	-7
Interest expense	2	5
Reversed to income statement	-70	38
Closing balance, end of period	21	171

Measurement methods and inputs

The tables below show the methods used for fair value measurement at Level 3, and significant non-observable inputs.

Financial instruments measured at fair value through profit or loss

	Contingent consideration
Measurement method	EBIT multiples: The measurement model calculates the value of the contingent consideration based on likely scenarios of future EBIT outcomes using agreed multiples.
Significant non-observable inputs	Forecasted EBIT
Connection between significant non-observable inputs and fair value calculation	The estimated fair value would increase (decrease) if EBIT was higher (lower)

Sensitivity analysis

The maximum outstanding amount for contingent considerations is SEK 158m (228).

Hedge accounting

The Group is hedging parts of the foreign exchange risk related to net investments in foreign operations. As at 31 December 2023, the Group had exposure to EUR, NOK and DKK. EUR are hedged using loans in foreign currency. Hedge accounting entails recognising the effective part of the translation differences in the consolidated statement of other comprehensive income. As at 31 December 2023, the Group had loans of EUR 40m for which hedge accounting is applied. The related translation difference of SEK 28m (-46) before tax is consequently recognised in the consolidated statement of other comprehensive income.



Reconciliation of financial statements with IFRS

The financial reports issued by Humana include alternative performance measures that complement the measures defined or specified in applicable financial reporting rules. Alternative performance measures are indicated when, in their context, they provide clearer or more detailed information than the measurements defined in the applicable financial reporting rules. Alternative performance measures derive from the company's consolidated accounts and are not measured in accordance with IFRS.

SEK millions	Oct-Dec 2023	Oct-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Adjusted operating profit				
Operating profit	85	127	453	439
Remeasurement of contingent consideration – see Note 5	-	-38	-74	-38
Adjustment of consideration – see Note 5	-	-	4	-
Other – see Note 5	4	-	57	4
Adjusted operating profit	89	89	441	405
Adjusted for Personal Assistance	-11	-28	-51	-166
Adjusted operating profit excluding Personal Assistance	78	60	389	239
Adjusted EBITDA				
Operating profit	85	127	453	439
Depreciation and impairment	152	118	538	457
EBITDA	237	245	992	896
Remeasurement of contingent consideration – see Note 5	-	-38	-74	-38
Adjustment of consideration – see Note 5	-	-	4	-
Other – see Note 5	4	-	57	4
Adjusted EBITDA	241	207	979	862
Organic growth				
Net revenue, base	2,438	2,101	9,199	8,176
Net revenue, growth in revenue	-60	115	79	265
Total organic growth	-2,5%	5.5%	0,9%	3.2%
Organic growth excluding Personal Assistance				
Net revenue, base, excluding Personal Assistance	1,530	1,334	5,812	5,134
Net revenue, growth in revenue, excluding Personal Assistance	120	130	582	301
Total organic growth, excluding Personal Assistance	7.8%	9.7%	10.0%	5.9%
Operating cash flow				
Operating profit	85	127	453	439
Non-cash effect from remeasurement of contingent consideration	-	-38	-74	-38
Depreciation and impairment	152	118	538	457
Change in working capital	166	84	-29	14
Investments in other non-current assets, net	-50	-75	-43	-174
Operating cash flow	353	215	846	697



	31 Dec 2023	31 Dec 2022
Interest-bearing net debt		
Non-current lease liability	2,908	2,733
Other non-current interest-bearing liabilities	1,755	2,263
Lease liability, current	389	318
Other current interest-bearing liabilities	354	88
Cash and cash equivalents	-675	-690
Interest-bearing net debt	4,730	4,712
Adjusted EBITDA, 12 months	979	862
Interest-bearing net debt/Adjusted EBITDA, 12 months, times	4.8x	5.5x
Return on capital employed, %		
Total assets	10,029	9,806
Deferred tax liabilities	-58	-58
Trade payables	-273	-187
Other current liabilities	-283	-299
Accrued expenses and deferred income	-1,083	-1,119
Capital employed	8,332	8,143
Operating profit, 12 months	453	439
Interest income, 12 months	16	7
Total	469	446
Return on capital employed, %	5.6%	5.5%
Equity/assets ratio, %		
Total equity	2,926	2,739
Total assets	10,029	9,806
Equity/assets ratio, %	29%	28%



Financial definitions and intent

Financial performance measures

	Definition	Purpose
Return on capital employed (%)	Operating profit and interest income divided by total capital employed multiplied by 100.	Indicates the operating return on the capital that owners and lenders have made available. The intent is to show consolidated returns, regardless of the financing.
EBITDA	Operating profit before depreciation, amortisation and impairment.	Used to monitor the company's profit/loss generated by operating activities and facilitate comparisons of profitability between different companies and industries.
Adjusted operating profit and adjusted EBITDA	Operating profit and EBITDA adjusted for items affecting comparability.	Adjustment for non-recurring items is made to facilitate a fair comparison between two comparable periods and to show the underlying trend in operating activities excluding items affecting comparability.
Adjusted operating profit and adjusted EBITDA excluding Personal Assistance	Adjusted operating profit and adjusted EBITDA adjusted for Personal Assistance.	The measure is used to facilitate a fair comparison between two comparable time periods for the business not affected by IVO's decision in January 2023.
Operating cash flow	Operating profit adjusted for depreciation/amortisation/impairment including changes in working capital and investments in other non-current assets (net).	The exclusion of cash flow from acquisitions and financing facilitates an analysis of cash conversion in operating activities.
Organic growth	Growth in net revenue in local currency for comparable companies that Humana owned during the previous comparative period.	The measure shows the underlying growth in net revenue in comparable companies between the different periods.
Organic growth excluding Personal Assistance	Growth in net revenue in local currency for comparable companies that Humana owned during the previous comparative period, excluding Personal Assistance.	The measure is used to facilitate a fair comparison between two comparable time periods for the business not affected by IVO's decision in January 2023.
Interest-bearing net debt	Borrowing excluding interest rate derivatives less cash and cash equivalents and interest-bearing assets.	Net debt is used as a simple way to illustrate and assess the Group's ability to meet financial commitments.
Interest-bearing net debt excluding lease liabilities	Borrowing excluding interest rate derivatives and lease liabilities less cash and cash equivalents and interest-bearing assets.	Net debt is used as a simple way to illustrate and assess the Group's ability to meet financial commitments.
Interest-bearing net debt/adjusted EBITDA, times	Interest-bearing net debt divided by adjusted EBITDA.	Indicates the Group's debt in relation to adjusted EBITDA. This is used to illustrate the Group's ability to meet financial commitments.
Equity/assets ratio (%)	Equity including non-controlling interests divided by total assets multiplied by 100.	Indicates the proportion of assets that are financed with equity. The aim is to assess the Group's solvency in the long term.
Capital employed	Total assets less non-interest-bearing liabilities.	Indicates the portion of the company's assets financed by interest-bearing capital.

Other performance measures

	Definition
Average number of shares	Calculated as the average daily number of shares outstanding after redemption and repurchase.
Items affecting comparability	Non-recurring items that complicate the comparability between two given periods.
Average number of full-time employees	Average number of full-time employees during the reporting period.
Average number of customers	Average number of customers during the reporting period.
Earnings per share for the period	Profit for the period attributable to Parent Company shareholders divided by average number of shares.
Operating profit	Profit before financial items and tax.
Operating margin (%)	Operating profit divided by net revenue ¹⁾ multiplied by 100.

¹⁾ Previously divided by operating revenue.



This information is information that Humana AB is obliged to make public pursuant to the EU Market Abuse Regulation. The information was submitted for publication, through the agency of the contacts set out below, on 8 February 2023 at 08.00 CET.

Conference call

A web-based teleconference will be held on 8 February 2023 at 09.00 CET at which President and CEO Johanna Rastad and CFO Fredrik Larsson will present the report and answer questions. If you wish to take part via the webcast, use the following [link](#).

Financial calendar

Annual Report 2022	Week 14, 2024
Interim report Jan-Mar, Q1 2024	25 Apr 2025
AGM 2024	7 May 2025
Interim report Jan-Jun, Q2 2024	19 Jul 2025
Interim report Jan-Sep, Q3 2024	23 Oct 2025

Contact

Fredrik Larsson
CFO
+46 70 994 20 64
fredrik.larsson@humana.se
Ewelina Pettersson
Head of Investor Relations
+46 730 747 912
ewelina.pettersson@humana.se



Humana

Humana AB
Warfvinges väg 39, 71th fl.
SE-112 51 Stockholm

Telephone: 08-599 299 00
www.humanagroup.se



KPMG AS
Quadrum – Vestre Strandgate 67
N-4612 Kristiansand

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Human Care Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Human Care Holding AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bøde	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo Dokumentnøkkel: X8J15-CCZ75-KVYBU-DHA8B-H80BS-FPXCA



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.



Kristiansand, 26. mars 2024
KPMG AS

Øystein M. Ore
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: X8J5-CCZ5-KYBU-DHA8B-H80BS-FPXCA



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øystein Mikal Ore

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5998-4-1054110

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-03-26 10:36:54 UTC



Penneo DokumentInokkei: X8JIS-CCZ25-KVYBU-DHA8B-H80BS-FPXCA

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Human Care Holding AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 166 076

Delta dokumentet har signert gjennom digitale signeringstjenesten GetAccept.
Fingerprint: 3cfc7c37212ab584621aff9a00ddd17ea54cfd417535d289b3fd1f74a4a01bc9b757e096901ccdc6631f23728052c2e9f5d3b6bc31bb830df31bb91a46bc408



Årsberetning 2023 for Human Care Holding AS

Virksomhetens art og sted

Human Care Holding AS er et holdingselskap for flere selskaper som benytter «Humana omsorg og assistanse» som sitt varemerke. Humana omsorg og assistanse er knyttet til virksomhet innenfor familiehem, barnevern, brukerstyrt personlig assistanse samt helse- og omsorgstjenester. Målet er å være det selvsagte valget innen helse- og omsorgstjenester for kunder, brukere og samarbeidspartnere som stiller høye krav til kvalitet.

Selskapet er 100% eid av Humana AB i Sverige.

Virksomheten har hovedkontor i Tønsberg og regionale kontorer i Kristiansand, Lysaker og Harstad.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens paragraf 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Selskapet er et holdingselskap som også leverer ulike stabstjenester til de operative selskapene i Humana omsorg og assistanse. Selskapet er i sunn økonomisk og finansiell stilling.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets omsetning var i 2023 på kr. 61,2 mill. I 2022 var omsetningen på kr. 56,0 mill. Selskapet hadde et resultat i 2023 på kr. -7 819 før skatt. I 2022 var resultatet på kr. 84 595 før skatt.

Totalkapitalen i 2023 utgjør kr. 673,3 mill., og i 2022 var den på 660,6 mill. Egenkapitalandelen i 2023 var på 14,9% mot 15,2% i 2022.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Likviditet

Selskapet hadde pr. 31.12.2023 en likviditetsbeholdning på kr 1,0 mill. I 2022 var likviditetsbeholdningen på kr. 1,2 mill.

Kontantstrøm

Selskapet har i 2023 en positiv kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på kr 3,4 mill. For 2022 var kontantstrømmen positiv med 4,1 mill. Dette kommer fra overskudd i driften.

Risikovurdering

Finansiell risiko vurderes som lav.

Arbeidsmiljø, likestilling

Selskapet hadde ved utgangen av 2023 35 årsverk.

Det gjennomføres årlige medarbeiderundersøkelser og resultatene bekrefter at arbeidsmiljøet er bra. Det har i 2023 ikke vært noen alvorlige skader på personell i arbeidssituasjon. Det fokuseres på helse, miljø og sikkerhet i arbeidssituasjon.

Korttidssykefraværet var 1,61% og langtidssykefraværet var 3,07%.

Tiltak for å hindre diskriminering

Selskapet har i lang tid hatt som policy å tilrettelegge for likestilling mellom kjønnene og hindre diskriminering i virksomheten. Selskapet gjennomfører i den forbindelse fortløpende tiltak for å fremme denne målsetting. Selskapets ansettelsesbetingelser er ikke-diskriminerende, herunder når det gjelder



avlønning i forhold til stillingskategorier og arbeidstid, samt personalpolitiske forhold for øvrig. Ansettelse skjer etter en vurdering av både faglig og personlig kompetanse, og for de fleste ansattkategorier skjer lønnsfastsettelse i henhold til fastsatte lønnstabeller og i henhold til selskapets gjeldende ansiennitetsberegning. For de stillingskategorier som ikke er tilknyttet lønnstabell gjøres det vurderinger i forhold til kompetanse og erfaring/ansiennitet sammen med en vurdering opp mot sammenliknbare stillinger internt i selskapet. Videre gjennomføres lokale lønnsforhandlinger hvert år etter at sentralt oppgjør i NHO/LO er ferdig, noe som er regulert i tariffavtalene. Disse prosessene er med på å redusere risikoen for feil og sikrer lik behandling av alle uavhengig kjønn, alder, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk og kombinasjoner av disse .

I selskapet er det etablert en partssammensatt arbeidsgruppe som har som mandat å arbeide med å identifisere ulike diskrimineringsrisikoer knyttet til alle sider av arbeidsforholdet. Arbeidet omfatter blant annet områdene rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse og utviklingsmuligheter. I selskapet arbeides det for å skape en bedriftskultur som involverer alle. Ingen i selskapet skal direkte eller indirekte diskrimineres på bakgrunn av kjønn, alder, legning eller etnisitet. Det gjennomføres årlige medarbeiderundersøkelser i selskapet, der det stilles konkrete spørsmål for å kartlegge om det forekommer diskriminering i selskapet. Resultatene fra medarbeiderundersøkelsen 2023 viser at våre medarbeidere i svært liten grad opplever diskriminering. Resultatene gir grunnlag for selskapets systematiske forbedringsarbeid.

Selskapet følger Arbeidsmiljøloven, som skal ivareta likebehandling og et inkluderende arbeidsliv. Arbeidet skal være åpent for tilpasninger til personers forutsetninger og livssituasjon, og ikke være helsefarlig. Selskapet arbeider kontinuerlig med å forbedre kartleggingsmetodikken i henhold til likestillings- og diskrimineringsloven §26, andre ledd og det er etablert en partssammensatt arbeidsgruppe som arbeider med å identifisere ulike diskrimineringsrisikoer – se over.

Kjønnsstatistikk

Nedenstående tabell viser kjønnsbalanse totalt og for ulike stillingsgrupper pr. 31.12.23.

	Menn	Kvinner
kjønnsbalanse i virksomheten (andel)*	37 %	63 %
- antall	11	19
Andel kvinner og menn som er ansatt i deltidsstillinger	0 %	100 %
- antall	0	5
Andel kvinner og menn som er midlertidig ansatte**	0 %	0 %
- antall	0	0

(*Faste og midlertidige ansatte, ikke tilkallingsvikarer)

**Kun ansatte i vikariat/ engasjement, ikke tatt med tilkallingsvikarer)

Lønnskartlegging

Nedenstående tabell viser kvinners gjennomsnitt utbetalt ytelse pr. månedsverk i prosent av menns gjennomsnitt utbetalt ytelse pr. månedsverk for alle ansatte i perioden 1.1.23 – 31.12.23.

Kategori	Antall ansatte inkl. tilkallingsvikarer 31.12.23	Andel kvinner	Avtalt lønn/fastlønn kvinner % av menns lønn	Bonuser kvinner % av menns lønn	Overtidsgodtgjørelse kvinner % av menns lønn	Uregelmessige tillegg kvinner % av menns lønn	Skattepliktige naturalytelser kvinner % av menns lønn
Ledere	7	57%	125%	I/A	I/A	I/A	165%
Medarbeidere	25	60%	93%	I/A	778%*	I/A	17%
Totalt	32	60%	94%	I/A	946%*	I/A	69%

*Det er primært bare kvinnelige medarbeidere som har fått overtidsgodtgjørelse i selskapet. Følgelig har kvinnelige medarbeidere i 946% mer overtidsgodtgjørelse enn menn.

Foreldrepermisjon

Ingen ansatte har tatt ut foreldrepermisjon.

**Ufrivillig deltid**

Med ufrivillig deltid menes deltidsarbeid der stillingsinnehaver ønsker og er tilgjengelig for å jobbe mer. Det er ikke registrert ufrivillig deltid i selskapet.

Forskning og utvikling

Selskapet driver ingen forskning eller utviklingsaktiviteter.

Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø. Selskapet jobber for å være en bærekraftig samfunnsaktør.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven fremmer virksomheters respekt for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Human Care Holding AS har implementert Åpenhetsloven og en redegjørelse for utførte aktsomhetsvurderinger finnes på hjemmesiden, www.humananorge.no.

Styreansvarsforsikring

Human Care Holding AS er heleid av Humana AB som er børsnotert på Nasdaq Stockholm. Humana AB har tegnet en leder- og styreansvarsforsikring for alle sine datterselskaper, inklusive Human Care Holding AS. Forsikringsbeløpet er inntil SEK 50 millioner kroner per skade ved uaktsomme handlinger.

Tønsberg, 26.03.2024
Styret i Human Care Holding AS

Mona Gunhild Vangsnes Lien
styremedlem/daglig leder

Hans Anders Michael Dahlgren
styremedlem

Lars Fredrik Larsson
styreleder



Resultatregnskap Human Care Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt	1, 2	61 200 490	55 960 062
Sum driftsinntekter		61 200 490	55 960 062
Lønnskostnad	2, 3	37 687 345	34 474 917
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	3 185 389	2 845 068
Annen driftskostnad	2, 3, 4	17 105 080	16 180 730
Sum driftskostnader		57 977 814	53 500 715
Driftsresultat		3 222 676	2 459 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		16 500 000	5 182 000
Annen renteinntekt		278 351	60 354
Annen finansinntekt		11 451	10 186
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	19 693 797	7 529 746
Annen rentekostnad	6	27 008	3 321
Annen finanskostnad	4	299 493	94 226
Resultat av finansposter		-3 230 496	-2 374 752
Resultat før skattekostnad		-7 819	84 595
Skattekostnad på resultat	7	2 654	25 049
Resultat		-10 473	59 546
Årsresultat	8	-10 473	59 546
Overført til annen egenkapital		10 473	-59 546
Sum overføringer		-10 473	59 546



Utvidet resultatregnskap

Human Care Holding AS

Oppstilling over totalresultat	2023	2022
Årsresultat	-10 473	59 546
Andre inntekter og kostnader	0	0
Totalresultat	-10 473	59 546



Balanse Human Care Holding AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	7	82 067	31 414
Sum immaterielle eiendeler		82 067	31 414
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	95 710	128 525
Sum varige driftsmidler		95 710	128 525
Leieavtaler	4	8 935 401	5 606 426
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	640 000 000	640 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		648 935 401	645 606 426
Sum anleggsmidler		649 113 178	645 766 365
Fordringer			
Kundefordringer		67 708	0
Kundefordringer konsern	10	6 213 950	3 485 844
Andre kortsiktige fordringer		400 071	464 278
Konsernfordringer	10	16 500 000	9 715 547
Sum fordringer	10	23 181 729	13 665 670
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 025 234	1 150 632
Sum omløpsmidler		24 206 963	14 816 302
Sum eiendeler		673 320 141	660 582 667



Balanse Human Care Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	30 000	30 000
Overkurs		9 930	9 930
Sum innskutt egenkapital		39 930	39 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		100 240 348	100 250 821
Sum opptjent egenkapital		100 240 348	100 250 821
Sum egenkapital	8	100 280 278	100 290 751
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig leieforpliktelse	4	6 094 843	3 841 398
Langsiktig konserngjeld	10	540 000 000	540 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		546 094 843	543 841 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		913 243	1 063 955
Betalbar skatt	7	53 307	34 961
Skyldig offentlige avgifter		2 462 951	2 373 757
Konserngjeld	6, 10	15 260 792	5 939 571
Annen kortsiktig gjeld		5 293 334	5 259 796
Kortsiktig leieforpliktelse	4	2 961 393	1 778 477
Sum kortsiktig gjeld	10	26 945 020	16 450 518
Sum gjeld		573 039 863	560 291 916
Sum egenkapital og gjeld		673 320 141	660 582 667

Tønsberg, 26.03.2024
Styret i Human Care Holding AS

Mona Gunhild Vangsnes Lien
styremedlem/daglig leder

Hans Anders Michael Dahlgren
styremedlem

Lars Fredrik Larsson
styreleder

Human Care Holding AS

Side 7



Indirekte kontantstrøm

Human Care Holding AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-7 819	84 595
Periodens betalte skatt		34 961	0
Ordinære avskrivninger		32 815	31 906
Amortisering bruksrett leieavtaler (IFRS 16)		3 152 574	2 813 162
Rentekostnader ved balanseførte leieavtaler (IFRS 16)		272 020	78 816
Endring i kundefordringer		-67 708	5 593
Endring i leverandørgjeld		-150 712	292 907
Endring i andre tidsavgrensningsposter		186 940	813 259
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		3 383 148	4 120 238
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	62 486
Nedbetaling av leieforpliktelse (IFRS 16)		-3 317 208	-2 930 146
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 317 208	-2 992 632
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring konsernmellomværende		-191 338	-1 272 938
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-191 338	-1 272 938
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-125 398	-145 332
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		1 150 632	1 295 964
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 025 234	1 150 632



Regnskapsprinsipper

1.0 Generell informasjon

Human Care Holding AS er et aksjeselskap registrert i Norge. Selskapets hovedkontor er lokalisert i Tønsberg. Selskapet har 3 datterselskap. Disse er Human Care AS, Human Care Ung AS og Human Care BO AS.

Fritak for utarbeidelse av konsernregnskap i underkonsern

Humana Holding AB med fast kontorsted i Warfvinges våg 39, 7 tr, 11251 Stockholm, Sverige, som er det ultimate morselskapet i konsernet, utarbeider konsoliderte regnskaper hvor tallene for Human Care Holding AS inngår. Alle vilkår for unntak av krav til utarbeidelse av konsernregnskap i underkonsern fastsatt i Regnskapslovens § 3-7 anses å være tilfredsstillt, og selskapet utarbeider som en følge av dette ikke konsernregnskap for underkonsernet Human Care Holding AS.

Nedenfor beskrives de viktigste regnskapsprinsippene som er benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Disse prinsippene er benyttet på samme måte i foregående periode som er presentert, dersom ikke annet fremgår av beskrivelsen.

1.1 Rammeverk for regnskapsavleggelsen

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift nr. 56 om forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

1.2 Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskapet

Årsregnskapet er basert på et modifisert historisk kostprinsipp. Det er ikke noen vesentlige regnskapsposter som er vurdert til virkelig verdi.

1.3 Endringer i regnskapsprinsipper og opplysninger

Det er ikke implementert noen nye standarder eller fortolkninger i 2023.

Det er ingen øvrige standarder eller fortolkninger som ikke er trådt i kraft som forventes å gi en vesentlig påvirkning på selskapets regnskap.

1.4 Omregning av fremmed valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

1.5 Bruk av estimat i utarbeidelsen av årsregnskapet

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Dette gjelder særlig avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler og vurdering av goodwill. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

1.6 Prinsipper for inntektsføring

Kundekontrakter inndeles i de enkelte plikter til ytelse. En plikt til ytelse kan være en vare eller tjeneste. Inntekt innregnes når en kunde oppnår kontroll over en vare eller tjeneste, og dermed har muligheten til å bestemme bruken av og kan motta fordelene fra varen eller tjenesten. Inntekter måles til virkelig verdi av



vederlaget, netto etter fradrag for rabatter og merverdiavgift. Renteinntekter inntektsføres basert på effektiv rente-metode etter hvert som de opptjenes.

Utbytteinntekter resultatføres når rett til å motta betaling oppstår.

1.7 Lånekostnader

Lånekostnader resultatføres når lånekostnaden oppstår.

1.8 Inntektsskatt

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld.

Utsatt skattefordel er regnskapsført når det er sannsynlig at selskapet vil ha tilstrekkelige skattemessige overskudd i senere perioder til å nyttiggjøre skattefordelen. Selskapet regnskapsfører tidligere ikke regnskapsført utsatt skattefordel i den grad det har blitt sannsynlig at selskapet kan benytte seg av den utsatte skattefordelen. Likeledes vil selskapet redusere utsatt skattefordel i den grad selskapet ikke lenger anser det som sannsynlig at det kan nyttiggjøre seg av den utsatte skattefordelen.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er målt basert på forventet fremtidig skattesats knyttet til postene hvor den midlertidige forskjellen har oppstått.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel føres opp til nominell verdi og er klassifisert som finansielt anleggsmiddel (langsiktig forpliktelse) i balansen.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

1.9 Leieavtaler

Selskapet benytter IFRS 16 Leieavtaler for innregning av leieavtaler. Etter denne standarden skal leietaker innregne leieavtalen og den tilhørende "bruksretten" for bruk av den underliggende eiendelen over leieperioden. Alle leieavtaler som overfører retten til å kontrollere bruken av en identifiserbar eiendel, der leietaker bestemmer bruken og mottar den økonomiske fordelene, skal innregnes etter IFRS 16.

Ved fastsettelse av leieperioden justeres den ordinære leieperioden for forlengelsesopsjoner som det med rimelig grad av sikkerhet vurderes at selskapet vil utøve. Tilsvarende justeres den ordinære leieperioden med termineringsrettigheter som med rimeliggrad av sikkerhet vurderes at selskapet ikke vil utøve. Disse vurderingene har stort innslag av skjønn, og påvirker de innregnede balansestørrelser betydelig.

Selskapet har valgt å anvende unntaksregelen for leiekontrakter hvor den underliggende eiendelen er av lav verdi og for kortsiktige leieavtaler opp til tolv måneders varighet. Det praktiseres henholdsvis terskelverdier på kr 50 000 og 12 måneder ved anvendelse av unntaksregelen.

Variable leiekostnader som felleskostnader og kostnader knyttet til kortvarige leieavtaler og leie av eiendeler med lav verdi kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert fra utleier.

Balanseført bruksrett vurderes for verdifall i samsvar med IAS 36.

1.10 Goodwill og immaterielle eiendeler

Goodwill oppstår ved kjøp av virksomhet og utgjør overført vederlag fratrukket andel av virkelig verdi av netto identifiserbare eiendeler og forpliktelser i den overtatte virksomheten. Selskapets goodwill har også oppstått som en følge av fusjon/fisjon med søsterselskaper i 2020.

For etterfølgende nedskrivningstesting tilordnes goodwill de kontantgenererende enheter eller grupper av kontantgenererende enheter som forventes å få fordeler av oppkjøpet hvor goodwill oppsto. Hver enhet eller gruppe av enheter hvor goodwill har blitt allokert representerer det laveste nivået i foretaket hvor goodwill følges opp for interne ledelsesformål.



Nedskrivning vurderes årlig, eller oftere om det forekommer hendelser eller endrede omstendigheter som indikerer et mulig verdifall. Balanseført verdi sammenlignes med gjenvinnbart beløp, som er det høyeste av bruksverdi og virkelig verdi fratrukket salgsutgifter. Eventuell nedskrivning kostnadsføres og blir ikke reversert i påfølgende perioder.

1.11 Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter klassifiseres i følgende kategorier: virkelig verdi over resultatet, amortisert kost og virkelig verdi over andre inntekter og kostnader. Selskapets forretningsmodell for styring av finansielle instrumenter tilsier at de aller fleste instrumenter innregnes etter amortisert kost.

1.12 Sikring

Selskapet benytter ikke sikringsbokføring.

1.13 Verdifall på finansielle eiendeler

Finansielle eiendeler vurdert til amortisert kost nedskrives når det ut fra objektive bevis er sannsynlig at instrumentets kontantstrømmer har blitt påvirket i negativ retning av en eller flere begivenheter som har inntrådt etter førstegangs regnskapsføring av instrumentet. Nedskrivningsbeløpet resultatføres. Dersom årsaken til nedskrivningen i en senere periode bortfaller, og bortfallet kan knyttes objektivt til en hendelse som skjer etter at verdifallet er innregnet, reverseres den tidligere nedskrivningen.

1.14 Kundefordringer

Kundefordringer oppstår ved omsetning av varer eller tjenester som er innenfor den ordinære driftssyklusen. Dersom oppgjør forventes innen ett år eller mindre, klassifiseres fordringene som omløpsmidler. Dersom dette ikke er tilfelle, klassifiseres fordringene som anleggsmidler. Kundefordringer måles til virkelig verdi ved førstegangs balanseføring. Ved etterfølgende måling vurderes kundefordringer til amortisert kost ved bruk av effektiv rente, fratrukket avsetning for sannsynlige og inntrufne tap.

1.15 Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter inkluderer kontanter i kasse og bankbeholdning. Kontantekvivalenter er kortsiktig likvide investeringer som omgående kan konverteres til kontanter med et kjent beløp, og med maksimal løpetid på 3 måneder.

I kontantstrømmen er kassekreditt trukket fra kontantbeholdning ved årsslutt.

1.16 Leverandørgjeld

Leverandørgjeld er forpliktelser til å betale for varer eller tjenester som er levert fra leverandørene til den ordinære driften. Leverandørgjeld er klassifisert som kortsiktig dersom den forfaller innen ett år eller kortere. Dersom dette ikke er tilfelle, klassifiseres det som langsiktig. Leverandørgjeld måles til virkelig verdi ved førstegangs balanseføring. Ved etterfølgende måling vurderes leverandørgjeld til amortisert kost ved bruk av effektiv rente.

1.17 Lån

Lån regnskapsføres til virkelig verdi når utbetaling av lånet finner sted, med fradrag for transaksjonskostnader. I etterfølgende perioder regnskapsføres lån til amortisert kost beregnet ved bruk av effektiv rente. Forskjellen mellom det utbetalte lånebeløpet (fratrukket transaksjonskostnader) og innløsningsverdien resultatføres over lånets løpetid som del av effektiv rente.

1.18 Ytelser til ansatte

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til privat administrerte forsikringsplaner for pensjon på avtalemessig basis. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er blitt betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad i takt med at plikten til å betale innskudd påløper. Forskuddsbetalte innskudd føres som en eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.



1.19 Avsetninger

En avsetning regnskapsføres når selskapet har en forpliktelse (rettslig eller selvpålagt) som en følge av en tidligere hendelse, det er sannsynlig (mer sannsynlig enn ikke) at det vil skje et økonomisk oppgjør som følge av denne forpliktelsen og beløpets størrelse kan måles pålitelig. Hvis effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger og, hvis relevant, risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

1.20 Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet når relevant. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

Note 1 Salgsinntekter

Virksomhetsområdet til Human Care Holding AS er å være et eierselskap og leverandør av administrative tjenester for selskapene i konsernet.

Note 2 Resultatførte transaksjoner med selskap i samme konsern

	2023	2022
Internfakturering lønnskostnader	1 103 202	-865 654
Internfakturering husleie	-1 155 504	-1 142 332
Internfakturering bilkostnader	8 653	57 353
Internfakturering andre lokalkostnader	-497 676	-559 129
Internfakturering IT-kostnad	7 351	-335 929
Internfakturering markeds kostnad	-583 959	-397 519
Internfakturering øvrige kostnader	-709 642	-1 190 545
Renter på lån til selskap i samme konsern	19 693 079	7 529 400
Inntektsført konsernbidrag	-16 500 000	-5 182 000
Internfakturering administrasjonskostnad	-54 657 382	-52 041 275
Sum	-53 291 877	-54 127 631

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	28 569 416	26 587 365
Arbeidsgiveravgift	4 163 272	4 269 596
Pensjonskostnader	3 276 417	2 959 158
Andre ytelser	1 678 240	658 798
Sum	37 687 345	34 474 917

Selskapet har i 2023 sysselsatt 35 årsverk.



Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillers kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	2 002 347
Pensjonskostnader	151 127
Annen godtgjørelse	179 392
Sum	2 332 866

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Selskapet har ikke ytet lån eller stilt sikkerhet for aksjeeiere, ledende ansatte eller medlemmer av styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 91 250 inkl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 111 088 inkl. mva.

Note 4 Leieavtaler (IFRS 16)

Bruksrett

	Eiendommer	Biler	Totalt
Inngående balanse 01.01.2023	13 802 886	1 919 109	15 721 995
Årets tilgang	13 332 832	325 857	13 658 689
Årets avgang	-6 819 958	-513 123	-7 333 081
Anskaffelseskost 31.12.2023	20 315 760	1 731 843	22 047 603
Akkumulerte avskrivninger 31.12	11 752 567	1 359 635	13 112 202
Bokført verdi 31.12.2023	8 563 193	372 208	8 935 401
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	9 193 575	921 994	10 115 569
Årets avskrivninger	2 650 710	501 864	3 152 574
Avgang	-91 718	-64 223	-155 941
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	11 752 567	1 359 635	13 112 202

Leieforpliktelse

Forfallsanalyse kontraktmessig forfall - diskontert	
Kortere enn 1 år	2 961 393
Mellom 1 - 5 år	5 954 621
Mer enn 5 år	140 222
Totale diskonterte leieforpliktelser 31.12	9 056 236
Leieforpliktelse i balansen 31.12	-9 056 236
herav kortsiktig (presentert som annen kortsiktig gjeld)	-2 961 393
herav langsiktig	-6 094 843

Resultatregnskapet

Rente på leieforpliktelse	272 020
Avskrivninger leieavtaler	3 152 574



Kontantstrømoppstillingen

Betalinger ved leieavtaler	-3 317 208
----------------------------	------------

Note 5 Varige driftsmidler

	Inventar, maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	162 091	162 091
Anskaffelseskost 31.12.2023	162 091	162 091
Akkumulerte avskrivninger 31.12	66 381	66 381
Bokført verdi 31.12.2023	95 710	95 710
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	33 566	33 566
Årets avskrivninger	32 815	32 815
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	66 381	66 381
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 Langsiktig gjeld og pantstillelser

Alle selskaper i det norske konsernet inngår i en cashpool-avtale med solidarisk ansvar og for alle forpliktelser i avtalen, begrenset oppad til NOK 15.000.000,- pr selskap. Trekk og innskudd i ordningen er vist i selskapets balanse som konsernfordringer og konserngjeld

Avtalen inneholder vanlige vilkår, herunder covenants (forholdstall), som jevnlig rapporteres til långivere (netto gjeld til EBITDA og rentedekning).

Lånefasiliteten er ikke sikret, men er underlagt vanlige forpliktelser og garantier, samt andre betingelser som begrensning på pantsettelse av eiendeler, restriksjoner vedrørende gjeld i datterselskaper og restriksjoner på avhendelser og oppkjøp.

Selskapet har følgende kausjonsbeløp for andre konsernselskap:

Factoring	5 000 000
Driftstilbehør	5 000 000

Finansiell markedsrisiko

Kredittrisiko

Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle forpliktelser, ansees for liten da kundefordringer for en stor del består av krav mot stat og kommuner.

Prisrisiko

Selskapet har kontrakter med stat og kommuner, og dermed faste avtaler for priser. Dette bidrar til forutsigbarhet og minimal risiko for tap.



Renterisiko

Selskapet har ingen låneforpliktelser foruten konsernkontoordningen og konserngjeld. Rentene beveger seg i tråd med markedsrentene. Renterisikoen knyttet til lånet til morselskap beveger seg i tråd med gjeldende markedsrente i Sverige. Lånene fra datterselskapene justeres i tråd med markedsrentene hvert kvartal.

Valutarisiko

Selskapet er i liten grad eksponert for valutasvingninger.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	53 307	34 961
Endring i utsatt skattefordel	-50 653	-9 912
Skattekostnad ordinært resultat	2 654	25 049
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-7 819	84 595
Permanente forskjeller	19 883	29 264
Endring i midlertidige forskjeller	230 242	45 055
Skattepliktig inntekt	242 305	158 913
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-3 576 693	-1 105 079
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	3 630 000	1 140 040
Sum betalbar skatt i balansen	53 307	34 961
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-7 819	84 595
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 720	18 611
Skatteeffekt av permanente forskjeller	4 374	6 438
Sum	2 654	25 049
Effektiv skattesats	-33,9 %	29,6 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	4 722	14 789	10 068
Balanseførte leieavtaler	-120 835	-13 449	107 386
Avsetninger mv	-256 919	-144 131	112 788
Sum	-373 032	-142 791	230 242
Grunnlag for utsatt skattefordel	-373 032	-142 791	230 242
Utsatt skattefordel (22 %)	-82 067	-31 414	50 653



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	9 930	0	100 250 821	100 290 751
Årets resultat				-10 473	-10 473
Pr 31.12.2023	30 000	9 930	0	100 240 348	100 280 278

Note 9 Datterselskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Datterselskap					
Human Care AS	Tønsberg	100 %	198 400 000	254 611 610	32 470 260
Human Care BO AS	Tønsberg	100 %	326 400 000	319 746 534	15 057 119
Human Care Ung AS	Tønsberg	100 %	115 200 000	130 371 547	17 032 203

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Kundefordringer konsern	6 213 950	3 485 844
Andre kortsiktige fordringer konsern	16 500 000	9 715 547
Sum	22 713 950	13 201 391
Langsiktig gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	540 000 000	540 000 000
Sum	540 000 000	540 000 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	58 411	70 671
Annen kortsiktig gjeld konsern	15 202 381	5 868 900
Sum	15 260 792	5 939 571

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 025 234.



Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Human Care Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Humana Group AB	1 000	100,0	100,0



Signaturcertifikat

Dokumentnamn:

Human Care Holding AS

Unikt dokument-id:

be67db13-b2fa-4cf2-ae0f-2335f0effd93

Dokumentets fingeravtryck:

3cfc7c37212ab584621aff9a00ddd17ea54cfd417535d289b3fd1f74a4a01bc9b757e096901ccdcd6631f2
3728052c2e9f5d3b6bc3fb830df31b91a46bc408

Undertecknare



Hans Dahlgren

E-post: hans.dahlgren@humana.se
Enhet: Edge 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0
(desktop)
IP nummer: 45.138.143.253

Signerad med BankID: Hans Dahlgren
(197001205157)

Betrod d tidsstämpel:
2024-03-26 07:22:38 UTC



Mona Lien

Adm.dir.
E-post: mona.lien@humananorge.no
Enhet: Edge 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0
(desktop)
IP nummer: 158.248.92.218

Verifierad med BankID: Mona Vangsnes
Lien (1962-07-03)

Betrod d tidsstämpel:
2024-03-26 07:33:49 UTC



fredrik larsson

E-post: fredrik.larsson1@humana.se
Enhet: Chrome 123.0.0.0 on Unknown Windows 10.0
(desktop)
IP nummer: 217.31.180.166

Signerad med BankID: Lars Fredrik
Larsson (196902236659)

Betrod d tidsstämpel:
2024-03-26 09:23:44 UTC



Knud Nilsen

Humana övriga avtal
E-post: knud.nilsen@humananorge.no
Enhet: Chrome 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0
(desktop)
IP nummer: 193.212.200.124

Verifierat med inloggning

Betrod d tidsstämpel:
2024-03-26 07:19:32 UTC

Detta dokument slutfördes av alla parter:

2024-03-26 09:23:44 UTC



Detta dokumentet har signerats genom digitala signeringstjänsten GetAccept.
Certifikatet tillhandahåller alla signaturer och aktivitetsdata kopplat till detta dokument.



Aktivitetslogg

Betrodd tidsstempel	Aktivitet med insamlade oppgifter
2024-03-26 09:23:44 UTC	Dokumentet signerades av fredrik larsson (fredrik.larsson1@humana.se) Enhet: Chrome 123.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 217.31.180.166 - IP Plats: Stockholm, Sweden
2024-03-26 09:23:38 UTC	Dokumentet verifiserades genom BankID av fredrik larsson (fredrik.larsson1@humana.se) Enhet: Chrome 123.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 217.31.180.166 - IP Plats: Stockholm, Sweden
2024-03-26 09:22:28 UTC	Dokumentet öppnades av fredrik larsson (fredrik.larsson1@humana.se) Enhet: Chrome 123.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 217.31.180.166 - IP Plats: Stockholm, Sweden
2024-03-26 07:33:49 UTC	Dokumentet signerades av Mona Lien (mona.lien@humananorge.no) Enhet: Edge 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 158.248.92.218 - IP Plats: Fevik, Norway
2024-03-26 07:33:46 UTC	Dokumentet verifiserades genom BankID (eid:bankid-no) av Mona Lien (mona.lien@humananorge.no) Enhet: Edge 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 158.248.92.218 - IP Plats: Fevik, Norway
2024-03-26 07:32:54 UTC	Dokumentet öppnades av Mona Lien (mona.lien@humananorge.no) Enhet: Edge 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 158.248.92.218 - IP Plats: Fevik, Norway
2024-03-26 07:22:38 UTC	Dokumentet signerades av Hans Dahlgren (hans.dahlgren@humana.se) Enhet: Edge 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 45.138.143.253 - IP Plats: Uppsala, Sweden
2024-03-26 07:22:33 UTC	Dokumentet verifiserades genom BankID av Hans Dahlgren (hans.dahlgren@humana.se) Enhet: Edge 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 45.138.143.253 - IP Plats: Uppsala, Sweden
2024-03-26 07:21:59 UTC	Dokumentet öppnades av Hans Dahlgren (hans.dahlgren@humana.se) Enhet: Edge 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 45.138.143.253 - IP Plats: Uppsala, Sweden
2024-03-26 07:19:40 UTC	Dokumentet skickades till Mona Lien (mona.lien@humananorge.no) Enhet: Chrome 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 193.212.200.124 - IP Plats: Lysaker, Norway
2024-03-26 07:19:38 UTC	Dokumentet skickades till Hans Dahlgren (hans.dahlgren@humana.se) Enhet: Chrome 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 193.212.200.124 - IP Plats: Lysaker, Norway
2024-03-26 07:19:36 UTC	Dokumentet skickades till fredrik larsson (fredrik.larsson1@humana.se) Enhet: Chrome 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator) IP nummer: 193.212.200.124 - IP Plats: Lysaker, Norway



Detta dokumentet har signerats genom digitala signeringstjenesten GetAccept.
Certifikatet tilhåndahåller alle signaturer og aktivitetsdata kopplert til dette dokument.



2024-03-26 07:19:34 UTC Dokumentet förseglades av Knud Nilsen (knud.nilsen@humananorge.no)
Enhet: Chrome 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator)
IP nummer: 193.212.200.124 - IP Plats: Lysaker, Norway

2024-03-26 07:19:32 UTC Dokumentet signerades av Knud Nilsen (knud.nilsen@humananorge.no)
Enhet: Chrome 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator)
IP nummer: 193.212.200.124 - IP Plats: Lysaker, Norway

2024-03-25 16:20:34 UTC Dokumentet skapades av Knud Nilsen (knud.nilsen@humananorge.no)
Enhet: Chrome 122.0.0.0 on Unknown Windows 10.0 (dator)
IP nummer: 88.88.187.222 - IP Plats: Arendal, Norway



Detta dokument har signerats genom digitala signeringstjänsten GetAccept.
Certifikatet tillhandahåller alla signaturer och aktivitetsdata kopplat till detta dokument.



Årsregnskap 2023

Human Care Holding AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 166 076



Årsberetning 2023 for Human Care Holding AS

Virksomhetens art og sted

Human Care Holding AS er et holdingselskap for flere selskaper som benytter «Humana omsorg og assistanse» som sitt varemerke. Humana omsorg og assistanse er knyttet til virksomhet innenfor familiehem, barnevern, brukerstyrt personlig assistanse samt helse- og omsorgstjenester. Målet er å være det selvsagte valget innen helse- og omsorgstjenester for kunder, brukere og samarbeidspartnere som stiller høye krav til kvalitet.

Selskapet er 100% eid av Humana AB i Sverige.

Virksomheten har hovedkontor i Tønsberg og regionale kontorer i Kristiansand, Lysaker og Harstad.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens paragraf 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Selskapet er et holdingselskap som også leverer ulike stabstjenester til de operative selskapene i Humana omsorg og assistanse. Selskapet er i sunn økonomisk og finansiell stilling.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets omsetning var i 2023 på kr. 61,2 mill. I 2022 var omsetningen på kr. 56,0 mill. Selskapet hadde et resultat i 2023 på kr. -7 819 før skatt. I 2022 var resultatet på kr. 84 595 før skatt.

Totalkapitalen i 2023 utgjør kr. 673,3 mill., og i 2022 var den på 660,6 mill. Egenkapitalandelen i 2023 var på 14,9% mot 15,2% i 2022.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Likviditet

Selskapet hadde pr. 31.12.2023 en likviditetsbeholdning på kr 1,0 mill. I 2022 var likviditetsbeholdningen på kr. 1,2 mill.

Kontantstrøm

Selskapet har i 2023 en positiv kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på kr 3,4 mill. For 2022 var kontantstrømmen positiv med 4,1 mill. Dette kommer fra overskudd i driften.

Risikovurdering

Finansiell risiko vurderes som lav.

Arbeidsmiljø, likestilling

Selskapet hadde ved utgangen av 2023 35 årsverk.

Det gjennomføres årlige medarbeiderundersøkelser og resultatene bekrefter at arbeidsmiljøet er bra. Det har i 2023 ikke vært noen alvorlige skader på personell i arbeidssituasjon. Det fokuseres på helse, miljø og sikkerhet i arbeidssituasjon.

Korttidssykefraværet var 1,61% og langtidssykefraværet var 3,07%.

Tiltak for å hindre diskriminering

Selskapet har i lang tid hatt som policy å tilrettelegge for likestilling mellom kjønnene og hindre diskriminering i virksomheten. Selskapet gjennomfører i den forbindelse fortløpende tiltak for å fremme denne målsetting. Selskapets ansettelsesbetingelser er ikke-diskriminerende, herunder når det gjelder



avlønning i forhold til stillingskategorier og arbeidstid, samt personalpolitiske forhold for øvrig. Ansettelse skjer etter en vurdering av både faglig og personlig kompetanse, og for de fleste ansattkategorier skjer lønnsfastsettelse i henhold til fastsatte lønnstabeller og i henhold til selskapets gjeldende ansiennitetsberegning. For de stillingskategorier som ikke er tilknyttet lønnstabell gjøres det vurderinger i forhold til kompetanse og erfaring/ansiennitet sammen med en vurdering opp mot sammenliknbare stillinger internt i selskapet. Videre gjennomføres lokale lønnsforhandlinger hvert år etter at sentralt oppgjør i NHO/LO er ferdig, noe som er regulert i tariffavtalene. Disse prosessene er med på å redusere risikoen for feil og sikrer lik behandling av alle uavhengig kjønn, alder, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk og kombinasjoner av disse .

I selskapet er det etablert en partssammensatt arbeidsgruppe som har som mandat å arbeide med å identifisere ulike diskrimineringsrisikoer knyttet til alle sider av arbeidsforholdet. Arbeidet omfatter blant annet områdene rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse og utviklingsmuligheter. I selskapet arbeides det for å skape en bedriftskultur som involverer alle. Ingen i selskapet skal direkte eller indirekte diskrimineres på bakgrunn av kjønn, alder, legning eller etnisitet.

Det gjennomføres årlige medarbeiderundersøkelser i selskapet, der det stilles konkrete spørsmål for å kartlegge om det forekommer diskriminering i selskapet. Resultatene fra medarbeiderundersøkelsen 2023 viser at våre medarbeidere i svært liten grad opplever diskriminering. Resultatene gir grunnlag for selskapets systematiske forbedringsarbeid.

Selskapet følger Arbeidsmiljøloven, som skal ivareta likebehandling og et inkluderende arbeidsliv. Arbeidet skal være åpent for tilpasninger til personers forutsetninger og livssituasjon, og ikke være helsefarlig. Selskapet arbeider kontinuerlig med å forbedre kartleggingsmetodikken i henhold til likestillings- og diskrimineringsloven §26, andre ledd og det er etablert en partssammensatt arbeidsgruppe som arbeider med å identifisere ulike diskrimineringsrisikoer – se over.

Kjønnsstatistikk

Nedenstående tabell viser kjønnsbalanse totalt og for ulike stillingsgrupper pr. 31.12.23.

	Menn	Kvinner
kjønnsbalanse i virksomheten (andel)*	37 %	63 %
- antall	11	19
Andel kvinner og menn som er ansatt i deltidsstillinger	0 %	100 %
- antall	0	5
Andel kvinner og menn som er midlertidig ansatte**	0 %	0 %
- antall	0	0

(*Faste og midlertidige ansatte, ikke tilkallingsvikarer)

**Kun ansatte i vikariat/ engasjement, ikke tatt med tilkallingsvikarer)

Lønnskartlegging

Nedenstående tabell viser kvinners gjennomsnitt utbetalt ytelse pr. månedsverk i prosent av menns gjennomsnitt utbetalt ytelse pr. månedsverk for alle ansatte i perioden 1.1.23 – 31.12.23.

Kategori	Antall ansatte inkl. tilkallingsvikarer 31.12.23	Andel kvinner	Avtalt lønn/fastlønn kvinner % av menns lønn	Bonuser kvinner % av menns lønn	Overtids-godtgjørelse kvinner % av menns lønn	Uregelmessige tillegg kvinner % av menns lønn	Skattepliktige naturallytelse kvinner % av menns lønn
Ledere	7	57%	125%	I/A	I/A	I/A	165%
Medarbeidere	25	60%	93%	I/A	778%*	I/A	17%
Totalt	32	60%	94%	I/A	946%*	I/A	69%

*Det er primært bare kvinnelige medarbeidere som har fått overtidsgodtgjørelse i selskapet. Følgelig har kvinnelige medarbeidere i 946% mer overtidsgodtgjørelse enn menn.

Foreldrepermisjon

Ingen ansatte har tatt ut foreldrepermisjon.

**Ufrivillig deltid**

Med ufrivillig deltid menes deltidsarbeid der stillingsinnehaver ønsker og er tilgjengelig for å jobbe mer. Det er ikke registrert ufrivillig deltid i selskapet.

Forskning og utvikling

Selskapet driver ingen forskning eller utviklingsaktiviteter.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø. Selskapet jobber for å være en bærekraftig samfunnsaktør.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven fremmer virksomheters respekt for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Human Care Holding AS har implementert Åpenhetsloven og en redegjørelse for utførte aktsomhetsvurderinger finnes på hjemmesiden, www.humananorge.no.

Styreansvarsforsikring

Human Care Holding AS er heleid av Humana AB som er børsnotert på Nasdaq Stockholm. Humana AB har tegnet en leder- og styreansvarsforsikring for alle sine datterselskaper, inklusive Human Care Holding AS. Forsikringsbeløpet er inntil SEK 50 millioner kroner per skade ved uaktsomme handlinger.

Tønsberg, 26.03.2024
Styret i Human Care Holding AS

Mona Gunhild Vangsnes Lien
styremedlem/daglig leder

Hans Anders Michael Dahlgren
styremedlem

Lars Fredrik Larsson
styreleder



Resultatregnskap Human Care Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt	1, 2	61 200 490	55 960 062
Sum driftsinntekter		61 200 490	55 960 062
Lønnskostnad	2, 3	37 687 345	34 474 917
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	3 185 389	2 845 068
Annen driftskostnad	2, 3, 4	17 105 080	16 180 730
Sum driftskostnader		57 977 814	53 500 715
Driftsresultat		3 222 676	2 459 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		16 500 000	5 182 000
Annen renteinntekt		278 351	60 354
Annen finansinntekt		11 451	10 186
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	19 693 797	7 529 746
Annen rentekostnad	6	27 008	3 321
Annen finanskostnad	4	299 493	94 226
Resultat av finansposter		-3 230 496	-2 374 752
Resultat før skattekostnad		-7 819	84 595
Skattekostnad på resultat	7	2 654	25 049
Resultat		-10 473	59 546
Årsresultat	8	-10 473	59 546
Overført til annen egenkapital		10 473	-59 546
Sum overføringer		-10 473	59 546



Balanse Human Care Holding AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	7	82 067	31 414
Sum immaterielle eiendeler		82 067	31 414
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	95 710	128 525
Sum varige driftsmidler		95 710	128 525
Leieavtaler	4	8 935 401	5 606 426
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	640 000 000	640 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		648 935 401	645 606 426
Sum anleggsmidler		649 113 178	645 766 365
Fordringer			
Kundefordringer		67 708	0
Kundefordringer konsern	10	6 213 950	3 485 844
Andre kortsiktige fordringer		400 071	464 278
Konsernfordringer	10	16 500 000	9 715 547
Sum fordringer	10	23 181 729	13 665 670
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 025 234	1 150 632
Sum omløpsmidler		24 206 963	14 816 302
Sum eiendeler		673 320 141	660 582 667



Balanse Human Care Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	30 000	30 000
Overkurs		9 930	9 930
Sum innskutt egenkapital		39 930	39 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		100 240 348	100 250 821
Sum opptjent egenkapital		100 240 348	100 250 821
Sum egenkapital	8	100 280 278	100 290 751
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig leieforpliktelse	4	6 094 843	3 841 398
Langsiktig konserngjeld	10	540 000 000	540 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		546 094 843	543 841 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		913 243	1 063 955
Betalbar skatt	7	53 307	34 961
Skyldig offentlige avgifter		2 462 951	2 373 757
Konserngjeld	6, 10	15 260 792	5 939 571
Annen kortsiktig gjeld		5 293 334	5 259 796
Kortsiktig leieforpliktelse	4	2 961 393	1 778 477
Sum kortsiktig gjeld	10	26 945 020	16 450 518
Sum gjeld		573 039 863	560 291 916
Sum egenkapital og gjeld		673 320 141	660 582 667

Tønsberg, 26.03.2024
Styret i Human Care Holding AS

Mona Gunhild Vangsnes Lien
styremedlem/daglig leder

Hans Anders Michael Dahlgren
styremedlem

Lars Fredrik Larsson
styreleder



Indirekte kontantstrøm

Human Care Holding AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-7 819	84 595
Periodens betalte skatt		34 961	0
Ordinære avskrivninger		32 815	31 906
Amortisering bruksrett leieavtaler (IFRS 16)		3 152 574	2 813 162
Rentekostnader ved balanseførte leieavtaler (IFRS 16)		272 020	78 816
Endring i kundefordringer		-67 708	5 593
Endring i leverandørgjeld		-150 712	292 907
Endring i andre tidsavgrensningsposter		186 940	813 259
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		3 383 148	4 120 238
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	62 486
Nedbetaling av leieforpliktelse (IFRS 16)		-3 317 208	-2 930 146
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 317 208	-2 992 632
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring konsernmellomværende		-191 338	-1 272 938
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-191 338	-1 272 938
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-125 398	-145 332
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		1 150 632	1 295 964
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 025 234	1 150 632



Utvidet resultatregnskap

Human Care Holding AS

Oppstilling over totalresultat	2023	2022
Årsresultat	-10 473	59 546
Andre inntekter og kostnader	0	0
Totalresultat	-10 473	59 546



Regnskapsprinsipper

1.0 Generell informasjon

Human Care Holding AS er et aksjeselskap registrert i Norge. Selskapets hovedkontor er lokalisert i Tønsberg. Selskapet har 3 datterselskap. Disse er Human Care AS, Human Care Ung AS og Human Care BO AS.

Fritak for utarbeidelse av konsernregnskap i underkonsern

Humana Holding AB med fast kontorsted i Warfvinges våg 39, 7 tr, 11251 Stockholm, Sverige, som er det ultimate morselskapet i konsernet, utarbeider konsoliderte regnskaper hvor tallene for Human Care Holding AS inngår. Alle vilkår for unntak av krav til utarbeidelse av konsernregnskap i underkonsern fastsatt i Regnskapslovens § 3-7 anses å være tilfredsstillt, og selskapet utarbeider som en følge av dette ikke konsernregnskap for underkonsernet Human Care Holding AS.

Nedenfor beskrives de viktigste regnskapsprinsippene som er benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Disse prinsippene er benyttet på samme måte i foregående periode som er presentert, dersom ikke annet fremgår av beskrivelsen.

1.1 Rammeverk for regnskapsavleggelsen

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift nr. 56 om forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

1.2 Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskapet

Årsregnskapet er basert på et modifisert historisk kostprinsipp. Det er ikke noen vesentlige regnskapsposter som er vurdert til virkelig verdi.

1.3 Endringer i regnskapsprinsipper og opplysninger

Det er ikke implementert noen nye standarder eller fortolkninger i 2023.

Det er ingen øvrige standarder eller fortolkninger som ikke er trådt i kraft som forventes å gi en vesentlig påvirkning på selskapets regnskap.

1.4 Omregning av fremmed valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

1.5 Bruk av estimat i utarbeidelsen av årsregnskapet

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Dette gjelder særlig avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler og vurdering av goodwill. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

1.6 Prinsipper for inntektsføring

Kundekontrakter inndeles i de enkelte plikter til ytelse. En plikt til ytelse kan være en vare eller tjeneste. Inntekt innregnes når en kunde oppnår kontroll over en vare eller tjeneste, og dermed har muligheten til å bestemme bruken av og kan motta fordelene fra varen eller tjenesten. Inntekter måles til virkelig verdi av



vederlaget, netto etter fradrag for rabatter og merverdiavgift. Renteinntekter inntektsføres basert på effektiv rente-metode etter hvert som de opptjenes.

Utbytteinntekter resultatføres når rett til å motta betaling oppstår.

1.7 Lånekostnader

Lånekostnader resultatføres når lånekostnaden oppstår.

1.8 Inntektsskatt

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld.

Utsatt skattefordel er regnskapsført når det er sannsynlig at selskapet vil ha tilstrekkelige skattemessige overskudd i senere perioder til å nyttiggjøre skattefordelen. Selskapet regnskapsfører tidligere ikke regnskapsført utsatt skattefordel i den grad det har blitt sannsynlig at selskapet kan benytte seg av den utsatte skattefordelen. Likeledes vil selskapet redusere utsatt skattefordel i den grad selskapet ikke lenger anser det som sannsynlig at det kan nyttiggjøre seg av den utsatte skattefordelen.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er målt basert på forventet fremtidig skattesats knyttet til postene hvor den midlertidige forskjellen har oppstått.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel føres opp til nominell verdi og er klassifisert som finansielt anleggsmiddel (langsiktig forpliktelse) i balansen.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

1.9 Leieavtaler

Selskapet benytter IFRS 16 Leieavtaler for innregning av leieavtaler. Etter denne standarden skal leietaker innregne leieavtalen og den tilhørende "bruksretten" for bruk av den underliggende eiendelen over leieperioden. Alle leieavtaler som overfører retten til å kontrollere bruken av en identifiserbar eiendel, der leietaker bestemmer bruken og mottar den økonomiske fordelene, skal innregnes etter IFRS 16.

Ved fastsettelse av leieperioden justeres den ordinære leieperioden for forlengelsesopsjoner som det med rimelig grad av sikkerhet vurderes at selskapet vil utøve. Tilsvarende justeres den ordinære leieperioden med termineringsrettigheter som med rimeliggrad av sikkerhet vurderes at selskapet ikke vil utøve. Disse vurderingene har stort innslag av skjønn, og påvirker de innregnede balansestørrelser betydelig.

Selskapet har valgt å anvende unntaksregelen for leiekontrakter hvor den underliggende eiendelen er av lav verdi og for kortsiktige leieavtaler opp til tolv måneders varighet. Det praktiseres henholdsvis terskelverdier på kr 50 000 og 12 måneder ved anvendelse av unntaksregelen.

Variable leiekostnader som felleskostnader og kostnader knyttet til kortvarige leieavtaler og leie av eiendeler med lav verdi kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert fra utleier.

Balanseført bruksrett vurderes for verdifall i samsvar med IAS 36.

1.10 Goodwill og immaterielle eiendeler

Goodwill oppstår ved kjøp av virksomhet og utgjør overført vederlag fratrukket andel av virkelig verdi av netto identifiserbare eiendeler og forpliktelser i den overtatte virksomheten. Selskapets goodwill har også oppstått som en følge av fusjon/fisjon med søsterselskaper i 2020.

For etterfølgende nedskrivningstesting tilordnes goodwill de kontantgenererende enheter eller grupper av kontantgenererende enheter som forventes å få fordeler av oppkjøpet hvor goodwill oppsto. Hver enhet eller gruppe av enheter hvor goodwill har blitt allokert representerer det laveste nivået i foretaket hvor goodwill følges opp for interne ledelsesformål.



Nedskrivning vurderes årlig, eller oftere om det forekommer hendelser eller endrede omstendigheter som indikerer et mulig verdifall. Balanseført verdi sammenlignes med gjenvinnbart beløp, som er det høyeste av bruksverdi og virkelig verdi fratrukket salgsutgifter. Eventuell nedskrivning kostnadsføres og blir ikke reversert i påfølgende perioder.

1.11 Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter klassifiseres i følgende kategorier: virkelig verdi over resultatet, amortisert kost og virkelig verdi over andre inntekter og kostnader. Selskapets forretningsmodell for styring av finansielle instrumenter tilsier at de aller fleste instrumenter innregnes etter amortisert kost.

1.12 Sikring

Selskapet benytter ikke sikringsbokføring.

1.13 Verdifall på finansielle eiendeler

Finansielle eiendeler vurdert til amortisert kost nedskrives når det ut fra objektive bevis er sannsynlig at instrumentets kontantstrømmer har blitt påvirket i negativ retning av en eller flere begivenheter som har inntrådt etter førstegangs regnskapsføring av instrumentet. Nedskrivningsbeløpet resultatføres. Dersom årsaken til nedskrivningen i en senere periode bortfaller, og bortfallet kan knyttes objektivt til en hendelse som skjer etter at verdifallet er innregnet, reverseres den tidligere nedskrivningen.

1.14 Kundefordringer

Kundefordringer oppstår ved omsetning av varer eller tjenester som er innenfor den ordinære driftssyklusen. Dersom oppgjør forventes innen ett år eller mindre, klassifiseres fordringene som omløpsmidler. Dersom dette ikke er tilfelle, klassifiseres fordringene som anleggsmidler. Kundefordringer måles til virkelig verdi ved førstegangs balanseføring. Ved etterfølgende måling vurderes kundefordringer til amortisert kost ved bruk av effektiv rente, fratrukket avsetning for sannsynlige og inntrufne tap.

1.15 Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter inkluderer kontanter i kasse og bankbeholdning. Kontantekvivalenter er kortsiktig likvide investeringer som omgående kan konverteres til kontanter med et kjent beløp, og med maksimal løpetid på 3 måneder.

I kontantstrømmen er kassekreditt trukket fra kontantbeholdning ved årsslutt.

1.16 Leverandørgjeld

Leverandørgjeld er forpliktelser til å betale for varer eller tjenester som er levert fra leverandørene til den ordinære driften. Leverandørgjeld er klassifisert som kortsiktig dersom den forfaller innen ett år eller kortere. Dersom dette ikke er tilfelle, klassifiseres det som langsiktig. Leverandørgjeld måles til virkelig verdi ved førstegangs balanseføring. Ved etterfølgende måling vurderes leverandørgjeld til amortisert kost ved bruk av effektiv rente.

1.17 Lån

Lån regnskapsføres til virkelig verdi når utbetaling av lånet finner sted, med fradrag for transaksjonskostnader. I etterfølgende perioder regnskapsføres lån til amortisert kost beregnet ved bruk av effektiv rente. Forskjellen mellom det utbetalte lånebeløpet (fratrukket transaksjonskostnader) og innløsningsverdien resultatføres over lånets løpetid som del av effektiv rente.

1.18 Ytelser til ansatte

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til privat administrerte forsikringsplaner for pensjon på avtalemessig basis. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er blitt betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad i takt med at plikten til å betale innskudd påløper. Forskuddsbetalte innskudd føres som en eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.



1.19 Avsetninger

En avsetning regnskapsføres når selskapet har en forpliktelse (rettslig eller selvpålagt) som en følge av en tidligere hendelse, det er sannsynlig (mer sannsynlig enn ikke) at det vil skje et økonomisk oppgjør som følge av denne forpliktelsen og beløpets størrelse kan måles pålitelig. Hvis effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger og, hvis relevant, risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

1.20 Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet når relevant. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

Note 1 Salgsinntekter

Virksomhetsområdet til Human Care Holding AS er å være et eierselskap og leverandør av administrative tjenester for selskapene i konsernet.

Note 2 Resultatførte transaksjoner med selskap i samme konsern

	2023	2022
Internfakturering lønnskostnader	1 103 202	-865 654
Internfakturering husleie	-1 155 504	-1 142 332
Internfakturering bilkostnader	8 653	57 353
Internfakturering andre lokalkostnader	-497 676	-559 129
Internfakturering IT-kostnad	7 351	-335 929
Internfakturering markeds kostnad	-583 959	-397 519
Internfakturering øvrige kostnader	-709 642	-1 190 545
Renter på lån til selskap i samme konsern	19 693 079	7 529 400
Inntektsført konsernbidrag	-16 500 000	-5 182 000
Internfakturering administrasjonskostnad	-54 657 382	-52 041 275
Sum	-53 291 877	-54 127 631

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	28 569 416	26 587 365
Arbeidsgiveravgift	4 163 272	4 269 596
Pensjonskostnader	3 276 417	2 959 158
Andre ytelser	1 678 240	658 798
Sum	37 687 345	34 474 917

Selskapet har i 2023 sysselsatt 35 årsverk.



Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillers kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	2 002 347
Pensjonskostnader	151 127
Annen godtgjørelse	179 392
Sum	2 332 866

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Selskapet har ikke ytet lån eller stilt sikkerhet for aksjeeiere, ledende ansatte eller medlemmer av styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 91 250 inkl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 111 088 inkl. mva.

Note 4 Leieavtaler (IFRS 16)

Bruksrett

	Eiendommer	Biler	Totalt
Inngående balanse 01.01.2023	13 802 886	1 919 109	15 721 995
Årets tilgang	13 332 832	325 857	13 658 689
Årets avgang	-6 819 958	-513 123	-7 333 081
Anskaffelseskost 31.12.2023	20 315 760	1 731 843	22 047 603
Akkumulerte avskrivninger 31.12	11 752 567	1 359 635	13 112 202
Bokført verdi 31.12.2023	8 563 193	372 208	8 935 401
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	9 193 575	921 994	10 115 569
Årets avskrivninger	2 650 710	501 864	3 152 574
Avgang	-91 718	-64 223	-155 941
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	11 752 567	1 359 635	13 112 202

Leieforpliktelse

Forfallsanalyse kontraktmessig forfall - diskontert	
Kortere enn 1 år	2 961 393
Mellom 1 - 5 år	5 954 621
Mer enn 5 år	140 222
Totale diskonterte leieforpliktelser 31.12	9 056 236
Leieforpliktelse i balansen 31.12	-9 056 236
herav kortsiktig (presentert som annen kortsiktig gjeld)	-2 961 393
herav langsiktig	-6 094 843

Resultatregnskapet

Rente på leieforpliktelse	272 020
Avskrivninger leieavtaler	3 152 574



Kontantstrømoppstillingen

Betalinger ved leieavtaler	-3 317 208
----------------------------	------------

Note 5 Varige driftsmidler

	Inventar, maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	162 091	162 091
Anskaffelseskost 31.12.2023	162 091	162 091
Akkumulerte avskrivninger 31.12	66 381	66 381
Bokført verdi 31.12.2023	95 710	95 710
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	33 566	33 566
Årets avskrivninger	32 815	32 815
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	66 381	66 381
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 Langsiktig gjeld og pantstillelser

Alle selskaper i det norske konsernet inngår i en cashpool-avtale med solidarisk ansvar og for alle forpliktelser i avtalen, begrenset oppad til NOK 15.000.000,- pr selskap. Trekk og innskudd i ordningen er vist i selskapets balanse som konsernfordringer og konserngjeld

Avtalen inneholder vanlige vilkår, herunder covenants (forholdstall), som jevnlig rapporteres til långivere (netto gjeld til EBITDA og rentedekning).

Lånefasiliteten er ikke sikret, men er underlagt vanlige forpliktelser og garantier, samt andre betingelser som begrensning på pantsettelse av eiendeler, restriksjoner vedrørende gjeld i datterselskaper og restriksjoner på avhendelser og oppkjøp.

Selskapet har følgende kausjonsbeløp for andre konsernselskap:

Factoring	5 000 000
Driftstilbehør	5 000 000

Finansiell markedsrisiko

Kredittrisiko

Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle forpliktelser, ansees for liten da kundefordringer for en stor del består av krav mot stat og kommuner.

Prisrisiko

Selskapet har kontrakter med stat og kommuner, og dermed faste avtaler for priser. Dette bidrar til forutsigbarhet og minimal risiko for tap.



Renterisiko

Selskapet har ingen låneforpliktelser foruten konsernkontoordningen og konserngjeld. Rentene beveger seg i tråd med markedsrentene. Renterisikoen knyttet til lånet til morselskap beveger seg i tråd med gjeldende markedsrente i Sverige. Lånene fra datterselskapene justeres i tråd med markedsrentene hvert kvartal.

Valutarisiko

Selskapet er i liten grad eksponert for valutasvingninger.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	53 307	34 961
Endring i utsatt skattefordel	-50 653	-9 912
Skattekostnad ordinært resultat	2 654	25 049
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-7 819	84 595
Permanente forskjeller	19 883	29 264
Endring i midlertidige forskjeller	230 242	45 055
Skattepliktig inntekt	242 305	158 913
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-3 576 693	-1 105 079
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	3 630 000	1 140 040
Sum betalbar skatt i balansen	53 307	34 961
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-7 819	84 595
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 720	18 611
Skatteeffekt av permanente forskjeller	4 374	6 438
Sum	2 654	25 049
Effektiv skattesats	-33,9 %	29,6 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	4 722	14 789	10 068
Balanseførte leieavtaler	-120 835	-13 449	107 386
Avsetninger mv	-256 919	-144 131	112 788
Sum	-373 032	-142 791	230 242
Grunnlag for utsatt skattefordel	-373 032	-142 791	230 242
Utsatt skattefordel (22 %)	-82 067	-31 414	50 653



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	9 930	0	100 250 821	100 290 751
Årets resultat				-10 473	-10 473
Pr 31.12.2023	30 000	9 930	0	100 240 348	100 280 278

Note 9 Datterselskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Datterselskap					
Human Care AS	Tønsberg	100 %	198 400 000	254 611 610	32 470 260
Human Care BO AS	Tønsberg	100 %	326 400 000	319 746 534	15 057 119
Human Care Ung AS	Tønsberg	100 %	115 200 000	130 371 547	17 032 203

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Kundefordringer konsern	6 213 950	3 485 844
Andre kortsiktige fordringer konsern	16 500 000	9 715 547
Sum	22 713 950	13 201 391
Langsiktig gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	540 000 000	540 000 000
Sum	540 000 000	540 000 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	58 411	70 671
Annen kortsiktig gjeld konsern	15 202 381	5 868 900
Sum	15 260 792	5 939 571

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 025 234.



Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Human Care Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Humana Group AB	1 000	100,0	100,0