



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 405 301
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATTENDO MARIBU AS
Forretningsadresse: 3154 TOLVSRØD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ammy Wehlin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2018

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 06.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	74 914 483	72 281 694
Annen driftsinntekt	14	10 362	12 313
Sum inntekter		74 924 845	72 294 007
Kostnader			
Varekostnad		5 267 786	4 907 300
Lønnskostnad	3	42 440 645	43 566 817
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10,11, 12	455 289	860 381
Annen driftskostnad	4,13	18 589 567	16 437 987
Sum kostnader		66 753 287	65 772 485
Driftsresultat		8 171 558	6 521 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		120 734	141 538
Sum finansinntekter		120 734	141 538
Annen finanskostnad		260 183	193 758
Sum finanskostnader		260 183	193 758
Netto finans		-139 449	-52 220
Ordinært resultat før skattekostnad		8 032 109	6 469 302
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 002 043	1 689 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 030 066	4 779 880
Årsresultat		6 030 066	4 779 880
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	6 030 066	4 779 880
Sum overføringer og disponeringer		6 030 066	4 779 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 531 330	1 414 683
Sum immaterielle eiendeler		1 531 330	1 414 683
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	10	839 761	490 089
Maskiner og anlegg	11	21 909	37 339
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	12	853 404	650 388
Sum varige driftsmidler		1 715 074	1 177 816
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		485 261	408 149
Sum finansielle anleggsmidler		485 261	408 149
Sum anleggsmidler		3 731 665	3 000 648
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	15	12 513 900	6 236 580
Andre fordringer	7	3 593 160	3 225 294
Sum fordringer		16 107 060	9 461 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	23 930 047	24 875 258
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 930 047	24 875 258
Sum omløpsmidler		40 037 107	34 337 132
SUM EIENDELER		43 768 772	37 337 780

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,5	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,9	22 285 380	16 344 167
Sum opptjent egenkapital		22 285 380	16 344 167
Sum egenkapital		23 485 380	17 544 167
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	5 499 383	4 570 003
Sum avsetninger for forpliktelser		5 499 383	4 570 003
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 499 383	4 570 003
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 118 755	4 888 664
Betalbar skatt	6	2 092 150	1 687 108
Skyldige offentlige avgifter		1 807 168	2 101 320
Annen kortsiktig gjeld	7	6 765 936	6 546 518
Sum kortsiktig gjeld		14 784 009	15 223 610
Sum gjeld		20 283 392	19 793 613
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 768 772	37 337 780



Til generalforsamlingen i Attendo Maribu AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Attendo Maribu AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 030 066. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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



Uavhengig revisors beretning - Attendo Maribu AS

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

(2)



Uavhengig revisors beretning - Attendo Maribu AS

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Stokke, 27. mars 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lislien
Statsautorisert revisor



Attendo 

Attendo Maribu AS

org. nr: 943 405 301

Årsrapport

for regnskapsår

1 januar – 31 desember 2017

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



Årsberetning

INNLEDNING

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

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

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

FORTSATT DRIFT, RESULTAT OG FINANS

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE SAMT MILJØRAPPORTERING

Gjennom regnskapsåret har det i gjennomsnitt vært ansatt 77 årsverk i selskapet. Arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god. Gjennomsnittlig korttids sykefravær har vært 4,12 prosent og langtids sykefravær 3,40 prosent. Det har ikke vært registrert skade og ulykker på arbeidsplassen i inneværende år.

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

Likestillingsprinsippet er likeledes gjennomført ved ansettelse og forfremmelser. Styret består av 50 prosent kvinner og 50 prosent menn. Likedan er kravene i diskrimineringsloven fulgt opp ved ansettelse og arbeid internt i organisasjonen. Attendo Norge har ansatte fra mange ulike land, med ulik religiøs og kulturell bakgrunn. Vi har som mål å sikre at vi har likeverdige ansatte som er trygge i jobben, er aktivt deltakende i utvikling og tør å påta seg ulike roller på arbeidsplassen.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapets omsetning i 2017 var kr. 74 914 483, noe som er en økning sammenlignet med 2016 da omsetningen var kr. 72 281 694.

Selskapets total kapital per 31.12.17 er kr 43 768 772, en endring på 17,2 prosent fra samme tid i fjor.

Egenkapitalandelen per 31.12.17 er 54 prosent mot 47 prosent på samme tid i fjor. Selskapets gjeld består i all

hovedsak av kortsiktig gjeld med forfall innen 12 måneder fra balansedato.

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

FRAMTIDSUTSIKTER

Tønsberg kommune har i 2017 forlenget avtalen med Attendo om drift av Maribu og Marie Treschow i ytterligere 5 år fra 2018.

FINANSIELL RISEKO

Kreditrisiko

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

Likviditetsrisiko

Selskapets likviditet er god og det anses ikke nødvendig å iverksette tiltak som endrer likviditetsrisikoen. Forfalltidspunktet for kundefordringer opprettholdes. Selskapet har en bankbeholdning på nok 23,9 per 31.12.2017.

Markedsrisiko

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

KVALITET

Generelt har virksomheten fulgt samme kvalitetsspor som tidligere år. Det spesielle i 2017 er at man har hatt fokus på et større ernæringsprosjekt. Ved å bygge nye postkjøkken på alle avdelingene har man flyttet produksjon og tilberedning av mat inn i beboermiljøet, iht. nasjonale retningslinjer for ernæring.

VIDERE STRATEGISK

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

DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT

Styret foreslår følgende overskuddsdisponering for regnskapsåret 2017:

Overføres til annen egenkapital	6 030 066
Sum	6 030 066



ÅRSBERETNING

Oslo, 27.03.2018

Ammy Wehlin
Daglig leder og Styremedlem

Henrik Borelius
Styrets leder



Resultatregnskap

Januar - desember	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	14	74 914 483	72 281 694
Annen driftsinntekt	14	10 362	12 313
Sum driftsinntekter		74 924 845	72 294 007
Varekostnad			
Lønnskostnad		5 267 785	4 907 300
Avskrivning på driftsmidler	3	42 440 645	43 566 817
Annen driftskostnad	10,11,12	455 289	860 381
Sum driftskostnader	4,13	18 589 567	16 437 987
Driftsresultat		8 171 558	6 521 522
Finansinntæker og finanskostnader			
Annen finansinntekt		120 734	141 538
Annen finanskostnad		260 183	193 758
Resultat av finansposter		-139 449	-52 220
Ordinært resultat før skattekostnad		8 032 109	6 469 302
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 002 043	1 689 422
ÅRSRESULTAT		6 030 066	4 779 880
ØVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	6 030 066	4 779 880
Sum overføringer		6 030 066	4 779 880



BALANSE

Balanse

	Note	2017-12-31	2016-12-31
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 531 330	1 414 683
Sum immaterielle eiendeler		1 531 330	1 414 683
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	10	839 761	490 089
Maskiner og anlegg	11	21 909	37 339
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	12	853 404	850 388
Sum varige driftsmidler		1 715 074	1 177 816
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		485 261	408 149
Sum finansielle anleggsmidler		485 261	408 149
Sum anleggsmidler		3 731 665	3 000 648
Omløpsmidler			
Kundefordringer	15	12 513 900	6 236 580
Andre kortsiktige fordringer	7	3 593 160	3 225 294
Sum fordringer		16 107 060	9 461 874
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	23 930 047	24 875 258
Sum omløpsmidler		40 037 107	34 337 132
SUM EIENDELER		43 768 772	37 337 780



BALANSE

Balanse (videre.)

	Note	2017-12-31	2016-12-31
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,5	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,9	22 285 380	16 344 167
Sum opptjent egenkapital		22 285 380	16 344 167
Sum egenkapital		23 485 380	17 544 167
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9	5 499 383	4 570 003
Sum avsetning for forpliktelser		5 499 383	4 570 003
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 118 755	4 888 664
Betalbar skatt	6	2 092 150	1 687 108
Skyldig offentlige avgifter		1 807 168	2 101 320
Annen kortsiktig gjeld	7	6 765 936	6 546 518
Sum kortsiktig gjeld		14 784 009	15 223 610
Sum gjeld		20 283 392	19 793 613
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 768 772	37 337 780

Oslo 27.03.2018

Styret i Attendo Maribu AS

Ammy Wehlin
Styremedlem og daglig lederHenrik Borelius
Styrets leder



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstilling

Januar - desember	Note	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		8 032 109	6 469 302
Periodens betalte skatt		-1 687 108	-2 032 280
Avskrivninger		455 289	860 381
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordninger		813 987	141 176
Endring i kundefordringer og forskudd fra kunder		-6 835 631	5 657 580
Endring i leverandørgjeld		-769 909	579 093
Endring i andre tidsavgrensingsposter		115 711	1 163 124
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		124 448	12 838 376
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-992 547	-572 439
Utbetalinger ved kjøp av aksjer		-77 112	-87 098
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 069 659	-659 537
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger gjeld konsernselskaper		-	-65 801
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-	-65 801
Netto kontantstrøm for perioden		-945 211	12 113 038
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		24 875 258	12 762 220
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		23 930 047	24 875 258
Denne består av:			
Bankinnskudd m.v.		23 930 047	24 875 258



Noter

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Bruk av estimater

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

SALGSINNTEKTER

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

KLASSIFISERING AV BALANSEPOSTER

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

GENERELT OM VURDERING AV BALANSEPOSTER

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

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

VARIGE DRIFTSMIDLER

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

IMMATERIELLE EIENDELER

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

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

NEDSKRIVNING AV ANLEGGSMIDLER

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

INVESTERINGER I ANDRE SELSKAPER

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

FORDRINGER

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

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

UTLANDSK VALUTA

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

GJELD

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

PENSJON

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



NOTER

Innskuddsordninger

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

Ytelsesordninger

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

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

SKATT

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

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

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

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

NOTE 5 EGENKAPITAL

Arets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2016	1 200 000	16 344 167	17 544 167
Estimatavvik for pensjoner IAS 19 (netto etter skatt)		-88 853	-88 853
Årets resultat		6 030 066	6 030 066
Egenkapital 31.12.2017	1 200 000	22 285 380	23 485 380

NOTE 2 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

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

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

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

Lønnskostnader, antall ansatte	2017	2016
Lønnskostnader		
Lønninger	34 119 808	35 018 174
Arbeidsgiveravgift	5 243 264	5 410 736
Pensjonskostnader	2 900 586	2 597 323
Andre lønnsrelaterte ytelser	177 187	540 584
Sum	42 440 645	43 566 817
Sysselsatte årsverk	77	79

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

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

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2017.

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

NOTE 4 REVISOR

Godtgjørelse til revisor	2017	2016
Kostnadsført godtgjørelse til revisor		
fordeler seg slik:		
Lovpålagt revisjon	145 000	172 500
Teknisk bistand offisiell regnskap, ligningspapirer og skatteberegning	40 000	30 100
Attestasjonsoppgaver	90 000	90 000
Sum godtgjørelse til revisor (eks. MVA)	275 000	292 600



NOTER

NOTE 6 SKATT

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2017-12-31	2016-12-31
Midlertidige forskjeller		
Vange driftsmidler	-781 000	-1 147 009
Andre kortsiktige fordringer	-208 574	-
Andre avsetninger til forpliktelser	-169 000	-177 500
Pensjonsforpliktelser	-5 499 383	-4 570 003
Netto midlertidige forskjeller	-6 657 957	-5 894 512
Grunnlag for utsatt skattefordel	-6 657 957	-5 894 512
23%/24% utsatt skattefordel	-1 531 330	-1 414 683
Utsatt skattefordel i balansen	-1 531 330	-1 414 683
Grunnlag for skattekostnad og betalbar skatt	2017-12-31	2016-12-31
Resultat før skattekostnad	8 032 109	6 469 302
Permanente forskjeller	37 131	58 689
Grunnlag for årets skattekostnad	8 069 240	6 527 991
Endring i midlertidige resultatforskjeller	648 052	220 440
Skattepliktig inntekt	8 717 292	6 748 431
(grunnlag for betalbar skatt i balansen)		
Fordeling av skattekostnaden	2017-12-31	2016-12-31
Betalbar skatt	2 092 150	1 687 108
Utsatt skatt som følge av føring mot egenkapital	26 540	38 022
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel		
gammel sats (24%/25%)	-183 227	-93 132
Endring i skatt/utsatt skattefordel som følge av endret skattesats	68 580	57 424
Skattekostnad	2 002 043	1 689 422
Betalbar skatt balansen	2017-12-31	2016-12-31
Betalbar skatt i skattekostnaden	2 092 150	1 687 108
Betalbar skatt i balansen	2 092 150	1 687 108

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAPER

Andre fordringer	2017	2016
Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	-	4 639
Sum	-	4 639
Gjeld	2017	2016
Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	780 985	1 825 798
Sum	780 985	1 825 798

NOTE 8 BUNDNE MIDLER

Selskapet har bundne skattotrekksmidler per 31.12.2017 på kr 1 413 160.

NOTE 9 PENSJONER

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 71 personer, hvorav 29 er aktive, 32 er oppsatt og 10 er pensjonert. Samtlige ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringselskap.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 2011, er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men bokføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at foretaket kan bokføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

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

Selskapet pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Netto pensjonskostnad	2017	2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 030 530	1 741 530
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	564 151	504 783
Avkastning på pensjonsmidler	-427 192	-384 508
Administrasjonskostnader	94 950	104 405
Aktuarielt tap (gevinst) inkl. agå ført mot e. k.	115 393	152 089
Arbeidsgiveravgift	319 004	277 236
Netto pensjonskostnad	2 696 836	2 395 535

Netto pensjonsforpliktelse	2017	2016
Opplyst pensjonsforpliktelse 31.12	22 875 639	19 916 548
Individuelle pensjonavtaler 31.12	-	320 350
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	22 875 639	20 236 898
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12	18 055 847	15 993 504
Individuelle pensjonavtaler, midler 31.12	-	226 540
Arbeidsgiveravgift	679 591	553 149
Netto pensjonsforpliktelse	5 499 383	4 570 003

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

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



NOTER

NOTE 10 PÅKOSTNING LEIDE LOKALER

Påkostning leide lokaler	2017	2016
Anskaffelsekost 01.01	4 085 624	3 751 102
Reklassifisering	110 516	-
Tilgang	577 608	334 522
Anskaffelsekost 31.12	4 773 746	4 085 624
Akkumulerte avskrivninger 01.01	3 595 535	2 973 377
Reklassifisering	110 516	-
Årets avskrivninger	227 934	622 158
Akkumulerte avskrivninger 31.12	3 933 985	3 595 535
Balanseført verdi 31.12	839 761	490 089
Forventet økonomisk levetid	10 år	10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 11 MASKINER OG ANLEGG

Maskiner og anlegg	2017	2016
Anskaffelsekost 01.01	254 669	-
Tilgang	-	36 900
Reklassifisering	-	217 769
Anskaffelsekost 31.12	254 669	254 669
Akkumulerte avskrivninger 01.01	217 329	-
Reklassifisering	-	194 482
Årets avskrivninger	15 430	22 847
Akkumulerte avskrivninger 31.12	232 759	217 329
Balanseført verdi 31.12	21 909	37 339
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 12 DRIFTSLØSØRE

Driftsløsøre	2017	2016
Anskaffelsekost 01.01	3 503 319	3 520 070
Tilgang	414 941	201 018
Avgang	-670 085	-
Reklassifisering	-110 516	-217 769
Anskaffelsekost 31.12	3 137 660	3 503 319
Akkumulerte avskrivninger 01.01	2 852 931	2 832 037
Avgang	-670 085	-
Reklassifisering	-110 516	-194 482
Årets avskrivninger	211 926	215 376
Akkumulerte avskrivninger 31.12	2 284 256	2 852 931
Balanseført verdi 31.12	853 404	650 388
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 13 LEIEFORPLIKTELSER

Leieforpliktelser	2017	2016
Årlig leie		
Husleie	9 576 432	9 373 309
Driftsløsøre, inventar, kopimaskiner o.l.	33 313	41 417
Sum (inkl MVA)	9 609 745	9 414 726

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

NOTE 14 DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter	2017	2016
Salgsinntekter, sykehems plasser	74 914 483	72 281 694
Andre driftsinntekter	10 362	12 313
Sum	74 924 845	72 294 007

NOTE 15 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer till pålydende	12 513 900	6 236 580
Kundefordringer i balansen	12 513 900	6 236 580