



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 31.12.2016
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	21.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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

Brønnøysundregistrene, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	16	162 730 793	158 089 437
Annen driftsinntekt		612 986	192 037
Sum inntekter		163 343 779	158 281 474
Kostnader			
Lønnekostnad	3	134 683 773	137 864 344
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	11,12, 13	392 851	289 948
Annen driftskostnad	4	26 496 119	20 895 230
Sum kostnader		161 572 743	159 049 522
Driftsresultat		1 771 036	-768 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Innetekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	15 445 537
Annen finansinntekt		11 158	23 141
Sum finansinntekter		11 158	15 468 678
Rentekostnad til foretak i samme konsern			133 559
Annen finanskostnad		251 640	1 634 635
Sum finanskostnader		251 640	1 768 194
Netto finans		-240 482	13 700 484
Ordinært resultat før skattekostnad	6	1 530 554	12 932 436
Skattekostnad på ordinært resultat	7	458 079	-549 108
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 072 475	13 481 544
Årsresultat		1 072 475	13 481 544
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			3 135 354
Avsatt till annen egenkapital		1 072 474	10 346 188
Sum overføringer og disponeringer		1 072 474	13 481 542



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvare	11	53 550	94 500
Utsatt skattefordel	7	1 126 731	1 501 921
Sum immaterielle eiendeler		1 180 281	1 596 421
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	12	47 843	
Maskiner og anlegg	13	29 206	162 147
Driftsalosore, inventar o.a. utstyr	14	802 478	614 234
Sum varige driftsmidler		879 527	776 381
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	22 636 668	22 636 668
Investeringar i aksjer og andelar		499 433	262 611
Sum finansielle anleggsmidler		23 136 101	22 899 279
Sum anleggsmidler		25 195 909	25 272 081
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	17	16 073 705	13 540 364
Andre kortfristiga fordringer	8	1 923 694	4 476 505
Sum fordringer		17 997 399	18 016 869
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.i	9	21 511 601	20 006 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 511 601	20 006 208
Sum omløpsmidler		39 509 000	38 023 077
SUM EIENDELER		64 704 909	63 295 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,6	18 100 000	18 100 000
Sum innskutt egenkapital		18 100 000	18 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	11 766 241	10 956 248
Sum opptjent egenkapital		11 766 241	10 956 248
Sum egenkapital		29 866 241	29 056 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	10	1 989 825	2 788 087
Andre avsetninger fo forpliktelser		747 400	1 066 662
Sum avsetninger for forpliktelser		2 737 225	3 854 749
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 737 225	3 854 749
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	32 101 443	30 384 161
Sum kortsiktig gjeld		32 101 443	30 384 161
Sum gjeld		34 838 668	34 238 910
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 704 909	63 295 158



Til generalforsamlingen i Attendo Omsorg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Attendo Omsorg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 072 474. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 intern kontroll som den finner nødvendig

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



Uavhengig revisors beretning - Attendo Omsorg AS

for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 intern kontroll.
- 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Attendo Omsorg AS

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Stokke 29. mai 2017
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lislien
Statsautorisert revisor



Attendo 

Attendo Omsorg AS

org. nr: 998 027 195

Årsrapport

for regnskapsår

1. januar – 31. desember 2016

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



Årsberetning

INNLEDNING

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

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

Attendo AB (publ) eier fire juridiske enheter i Norge: Attendo Norge AS (ikke virksomhet), Attendo Omsorg AS (Rødtvet, Paulus, Kleppesto, Ravnanger og Hjemmetjenesten), Attendo Velferd AS (Romsås) og Attendo Maribu AS (Maribu, Marie Treschow). Samlet benevnes disse Attendo Norge i det følgende.

FORTSATT DRIFT, RESULTAT OG FINANS

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

Styret mener at det fremlagte årsregnskap gir et riktig bilde av selskapets aktiviteter i 2016 og dets finansielle stilling ved årsskiftet.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE SAMT MILJØRAPPORTERING

Gjennom regnskapsåret har det i gjennomsnitt vært 257 årsverk ansatt i selskapet, hvorav 42 var menn. Arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god. Gjennomsnittlig korttids sykefravær har vært 3,68 prosent og langtids sykefravær 5,25 prosent. Det har ikke vært registrert skade og ulykker på arbeidsplassen i inneværende år.

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

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

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapets omsetning økte i 2016 sammenlignet med kr 5 062 306.

Selskapets total kapital per 31.12.16 er kr 64 704 909, en positiv endring på 2 prosent fra samme tid i fjor.

Egenkapitalandelen per 31.12.16 er 46 prosent mot 46 prosent på samme tid i fjor. Selskapets gjeld består i all

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

Styret mener at det fremlagte årsregnskap gir et rettviseende bilde av selskapets aktiviteter i 2016 og den finansielle stilling per årsskiftet.

FRAMTIDSUTSIKTER

Styret ser positivt på bedriftens fremtidsutsikter. Styret presiserer dog at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurdering av fremtidige forhold.

FINANSIELL RISIKO

Kredittrisiko

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

Likviditetsrisiko

Selskapets likviditet er god og det anses ikke nødvendig å iverksette tiltak som endrer likviditetsrisikoen. Forfallstidspunktet for kundefordringer opprettholdes. Selskapet har en bankbeholdning på nok 21,5 per 31.12.2016.

Markederisiko

Styret anser markederisikoen som akseptabel i forhold til konkurranseutsetting av tjenestestedene. Det er noe utfordrende med politiske rekommunaliseringssvedtak på sykehjem i Oslo, Bergen og Askøy. Men samtidig øker konkurranseutsettingen på praktisk bistand, hjemmesykepleie og BPA i flere kommuner. Med tanke på konkurranse situasjonen for øvrig vurderer styret selskapet som godt organisert for å møte eventuelle endringer i blant annet konkurransevilkår.

KVALITET

Attendo Norge har i 2016 hatt fokus på å drive og delta i prosjekter knyttet til personsentrert omsorg, demensomsorg, palliativ omsorg, ernæring og nye former for frivillighet og nærmiljøarbeid. Flere nye prosjekter knyttet til innovasjon i omsorg er igangsatt gjennom 2016. Prosjektene med nærmiljøkaféer og restauranter ved Romsås, Rødtvet og Paulus sykehjem er godt i rute. Et mindre, lignende prosjekt ved Marie Treschow er også prøvd ut. Et formalisert samarbeid med det nye Nasjonale kompetansesenteret for kultur, helse og omsorg er avtalt. Det er også i 2016 flere kommuner, utdanningsinstitusjoner og fagfolk fra andre land som har besøkt våre virksomheter for å hente inspirasjon og ideer.

VIDERE STRATEGISK

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



ÅRSBERETNING

DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT

Styret foreslår følgende overskuddsdisponering for regnskapsåret 2016:

Overføres til annen egenkapital	1 072 474
Sum	1 072 474

Oslo, 21.04.2017

Amriy Wehlin
Styrets leder og daglig leder



Resultatregnskap

Januar - desember	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	16	162 730 793	158 089 437
Annen driftsinntekt		612 986	192 037
Sum driftsinntekter		163 343 779	158 281 473
Varekostnad			
Varekostnad		10 645 067	10 275 877
Lønnskostnad	3	134 683 773	137 864 344
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	11, 12, 13	392 851	289 948
Annen driftskostnad	4	15 851 052	10 619 353
Sum driftskostnader		161 572 744	159 049 523
Driftsresultat		1 771 035	-768 049
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		-	15 445 537
Annen finansinntekt		11 158	23 141
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-	133 559
Annen finanskostnad		251 640	1 634 635
Resultat av finansposter		240 482	13 700 484
Ordinært resultat før skattekostnad		1 530 553	12 932 434
Skattekostnad på ordinært resultat	7	458 079	-549 108
ÅRSRESULTAT		1 072 474	13 481 542
ØVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	6	-	3 135 354
Avsatt til annen egenkapital	6	1 072 474	10 346 188
Sum overføringer		1 072 474	13 481 542



BALANSE

Balanse

	Note	2016-12-31	2015-12-31
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvare	11	53 550	94 500
Utsatt skattefordel	7	1 126 731	1 501 921
Sum immaterielle eiendeler		1 180 281	1 596 421
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	12	47 843	-
Maskiner og anlegg	13	29 206	162 147
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	14	802 478	614 234
Sum varige driftsmidler		879 527	776 381
Finansielle anleggsmidler			
investeringer i datterselskap	5	22 636 668	22 636 668
investeringer i aksjer og andeler		499 433	262 611
Sum finansielle anleggsmidler		23 136 101	22 899 279
Sum anleggsmidler		25 195 909	25 272 081
Omløpsmidler			
Kundefordringer	17	16 073 705	13 540 364
Andre kortsiktige fordringer	8	1 923 694	4 476 505
Sum fordringer		17 997 399	18 016 869
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	21 511 601	20 006 208
Sum omløpsmidler		39 509 000	38 023 077
SUM EIENDELER		64 704 909	63 295 159



BALANSE

Balanse (videre.)

	Note	2016-12-31	2015-12-31
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	18 100 000	18 100 000
Sum innskutt egenkapital		18 100 000	18 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	11 766 241	10 956 248
Sum opptjent egenkapital		11 766 241	10 956 248
Sum egenkapital		29 866 241	29 056 248
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	10	1 989 825	2 788 087
Andre avsetninger for forpliktelser		747 400	1 066 662
Sum avsetning for forpliktelser		2 737 225	3 854 749
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 312 464	2 893 363
Skyldig offentlige avgifter		6 324 768	6 376 482
Annen kortsiktig gjeld	8	21 464 211	21 114 316
Sum kortsiktig gjeld		32 101 443	30 384 161
Sum gjeld		34 838 668	34 238 910
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 704 909	63 295 159

Oslo, 21.04.2017

Styret i Attendo Omsorg AS

Anny Wehlin
Styrets leder og daglig leder



KONTANTSTROMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstilling

Januar - desember	Note	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 530 533	12 932 434
Tap/gevinst ved salg av eiendelar		-	-5 845 537
Avskrivninger		392 851	289 948
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordninger		-1 143 612	2 578 999
Endring i kundefordinger og forskudd fra kunder		-2 533 342	-18 297 726
Endring i varuleverandørgjeld		1 419 101	1 186 032
Endring i andre tidsavgrensingsposter		2 771 902	-515 121
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 437 433	-7 670 971
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-455 047	-298 008
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendelar		-	-94 500
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./långs.)		-240 171	-33 250
Inbetalinger ved likvidasjon av datterselskap		-	15 445 537
Utbetalinger ved kjøp av aksjer		-236 822	-220 445
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-932 040	14 799 335
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger gjeld konsernselskaper		-	-17 040 187
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-	-17 040 187
Netto kontantstrøm for perioden		1 505 393	-9 911 823
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		-	-
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		20 006 208	29 918 031
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		21 511 601	20 006 208
Denne består av:			
Bankinnskudd m.v.		21 511 601	20 006 208



Noter

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Bruk av estimater

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

SALGSINNTEKTER

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

KLASSIFISERING AV BALANSEPOSTER

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

GENERELT OM VURDERING AV BALANSEPOSTER

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

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

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkpunktmetoden»). 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 ANLEGGSMIDDLER

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 bokføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper bokføres når det er vedtatt.

FORDRINGER

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

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, 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 neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

UTENLANDSK VALUTA

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

GJELD

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

PENSJON

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til 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.

Ytelsesordning

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

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 prosent på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

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

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

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

AKSJER I DATTERSELSKAPER

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

reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskaper bokføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper bokføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

NOTE 2 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

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

Alle aksjer er eid av Attendo Sverige AB, som inngår i konsernregnskapet til Attendo AB (publ). Attendo AB (publ) har forretningsadresse 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, antal ansatte	2016	2015
Lønnskostnader		
Lønninger	107 694 301	109 691 077
Arbeidsgiveravgift	16 747 409	16 242 164
Pensjonskostnader	9 109 833	9 334 272
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 132 231	2 596 831
Sum	134 683 773	137 864 344
Sysselsatte årsverk	257	265

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

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

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

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

NOTE 4 REVISOR

Godtgjørelse til revisor	2016	2015
Kostnadsført godtgjørelse til revisor		
fordeler seg slik:		
Lovpålagt revisjon	100 000	45 000
Teknisk bistand offisielt regnskap og likningspapirer	85 000	45 000
Attestasjonsoppgaver	-	172 550
Bistand MVA	60 000	52 492
Regnskaps og skattemessig bistand	25 000	15 000
Sum godtgjørelse til revisor (eks. MVA)	270 000	330 042



NOTER

NOTE 5 INVESTERINGENE I DATTERSELSKAP REGNSKAPSFØRES ETTER KOSTMETODEN

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier-/ Stemme- andel	Egenkapital 31.12.2016 (100%)	Resultat 2016 (100%)	Balansført verdi
Attendo Maribu AS	Tønsberg	100%	17 544 167	4 779 880	22 636 668
Balansført verdi 31.12					22 636 668

NOTE 6 EGENKAPITAL

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2015	18 100 000	10 956 248	29 056 248
Estimatavvik for pensjoner IAS 19 ført mot egenkapital (netto etter skatt)		-262 481	-262 481
Årets resultat		1 072 474	1 072 474
Egenkapital 31.12.2016	18 100 000	11 766 241	29 866 241



NOTE 7 SKATT

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2016-12-31	2015-12-31
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	37 584	141 414
Kundefordringer	2 320	-20 821
Andre avsetninger til forpliktelser	-950 900	-1 266 662
Pensjonsforpliktelser	-1 989 825	-2 788 087
Netto midlertidige forskjeller	-2 900 821	-3 934 156
Underskudd til fremføring	-1 793 892	-2 073 529
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 694 713	-6 007 685
24%/25% utsatt skatt	-1 126 731	-1 501 921
Hereav ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-
Utsatt skattefordel i balansen	-1 126 731	-1 501 921
Grunnlag for skattekostnad og betalbar skatt	2016-12-31	2015-12-31
Resultat før skattekostnad	1 530 553	12 932 434
Permanente forskjeller	127 789	-14 215 344
Grunnlag for årets skattekostnad	1 658 342	-1 282 910
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-1 378 705	2 877 286
Endring i underskudd til fremføring	-279 637	-1 594 376
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-	-
Skattepliktig inntekt	-	-
(grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-	-
Fordeling av skattekostnaden	2016-12-31	2015-12-31
Betalbar skatt	-	-
Utsatt skatt som følge av føring mot egenkapital	86 343	-322 876
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel gammel sats (25%/27%)	328 243	-346 386
Endring i skatt/utsatt skattefordel som følge av endret skattesats	43 494	120 154
Skattekostnad	458 080	-549 108
Betalbar skatt balansen	2016-12-31	2015-12-31
Betalbar skatt i skattekostnaden	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-

NOTE 8 MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAPER

Andre fordringer	2016	2015
Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	10 507	68 515
Sum	10 507	68 515
Gjeld	2016	2015
Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	2 702 938	910 070
Sum	2 702 938	910 070

NOTE 9 BUNDNE MIDLER

Selskapet har bundne skattetrekksmidler per 31.12.2016 på kr 3 725 601.

NOTE 10 PENSJONER

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

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

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

Selskapet pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Netto pensjonskostnad	2016	2015
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	5 262 546	5 562 192
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	351 232	199 753
Avkastning på pensjonsmidler	-242 843	-90 511
Administrasjonskostnader	318 410	328 143
Aktuariell tap (gevinst) inkl. aga ført mot e. k.	345 370	-1 195 836
Arbeidsgiveravgift	802 198,00	845 940
Netto pensjonskostnad	6 836 913	5 649 681

Netto pensjonsforpliktelse	2016	2015
Opplyente pensjonforpliktelse 31.12	11 754 606	7 885 035
Individuelle pensjonavtaler 31.12	380 584	771 942
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	12 135 190	8 656 977
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12	10 344 228	6 118 037
Arbeidsgiveravgift	198 863	249 147
Netto pensjonsforpliktelse	1 989 825	2 788 087

Økonomiske forutsetninger	2016	2015
Diskonteringsrente	2,60%	2,70%
Forventet lønnsregulering	2,50%	2,50%
Forventet G-regulering	2,25%	2,25%
Forventet Pensjonsregulering	1,48%	1,48%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	2,60%	2,70%

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



NOTER

NOTE 11 IMMATERIELLE EIENDELER

Programvare	2016	2015
Anskaffelsekost 01.01	94 500	-
Tilgang	-	94 500
Anskaffelsekost 31.12	94 500	94 500
Akkumulerte avskrivninger 01.01	-	-
Årets avskrivninger	40 950	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	40 950	-
Balansført verdi 31.12	53 550	94 500
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 12 PÅKOSTNING LEIDE LOKALER

Påkostning leide lokaler	2016	2015
Anskaffelsekost 01.01	-	-
Tilgang	-	-
Reklassifisering	120 845	-
Anskaffelsekost 31.12	120 845	-
Akkumulerte avskrivninger 01.01	-	-
Reklassifisering	60 050	-
Årets avskrivninger	12 952	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	73 002	-
Balansført verdi 31.12	47 843	-
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 13 MASKINER OG ANLEGG

Maskiner og anlegg	2016	2015
Anskaffelsekost 01.01	458 175	272 739
Tilgang	17 110	185 436
Reklassifisering	64 433	-
Anskaffelsekost 31.12	539 718	458 175
Akkumulerte avskrivninger 01.01	296 028	217 893
Reklassifisering	151 604	-
Årets avskrivninger	62 880	78 135
Akkumulerte avskrivninger 31.12	510 512	296 028
Balansført verdi 31.12	29 206	162 147
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 14 DRIFTSLØSØRE

Driftsløsøre	2016	2015
Anskaffelsekost 01.01	2 337 020	2 176 448
Tilgang	437 937	160 572
Reklassifisering	-185 278	-
Anskaffelsekost 31.12	2 589 678	2 337 020
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	1 722 786	1 462 973
Reklassifisering	-211 654	-
Årets avskrivninger	276 068	259 813
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 787 200	1 722 786
Balansført verdi 31.12	802 478	614 234
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 15 LEIEFORPLIKTELSER

Leieforpliktelser	2016	2015
Årlig leie		
Husleie	385 411	103 385
Driftsløsøre, inventar, kopimaskiner o.l.	651 255	221 258
Sum (inkl MVA)	1 036 666	324 643

Leieforholdet i Parkveien 60 opphørte uten oppsigelse 30.11.2016.

NOTE 16 DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter	2016	2015
Salgsinntekter, sykehjemsplasser	152 809 395	150 582 243
Salgsinntekter, hjemmeljenester	9 921 398	7 507 194
Andre driftsinntekter	612 986	192 037
Sum	163 343 779	158 281 473

NOTE 17 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer till pålydende	16 073 705	13 573 674
Avsetning tap på kundefordringer	-	-33 310
Kundefordringer i balansen	16 073 705	13 540 364