Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 120 733
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LOVISENBERG VELFERD AS
Forretningsadresse:	Lovisenberggata 15A 0456 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ammy Wehlin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

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

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

Brønnøysundregistrene, 18.08.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	126 365 735	85 790 015
Annen driftsinntekt	14	2 919 101	0
Sum inntekter		**129 284 836**	**85 790 015**
Kostnader			
Varekostnad		9 912 334	5 247 440
Lønnskostnad	3	103 581 873	69 124 100
Driftsmidler	10,11, 12	557 370	409 725
Annen driftskostnad	4,13	13 807 826	5 904 261
Sum kostnader		**127 859 403**	**80 685 526**
Driftsresultat		**1 425 433**	**5 104 489**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		55 188	93 937
Sum finansinntekter		**55 188**	**93 937**
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	69 889
Annen finanskostnad		499 964	622 579
Sum finanskostnader		**499 964**	**692 468**
Netto finans		**-444 776**	**-598 531**
Ordinært resultat før skattekostnad		**980 657**	**4 505 958**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	255 387	1 111 544
Ordinært resultat etter skattekostnad		**725 270**	**3 394 414**
Årsresultat		**725 270**	**3 394 414**
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	725 271	3 394 414
Sum overføringer og disponeringer		**725 271**	**3 394 414**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	581 200	706 410
Sum immaterielle eiendeler		**581 200**	**706 410**
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	10	985 999	1 316 000
Maskiner og anlegg	11	152 894	183 557
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	12	573 172	478 469
Sum varige driftsmidler		**1 712 065**	**1 978 026**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		337 915	222 945
Sum finansielle anleggsmidler		**337 915**	**222 945**
Sum anleggsmidler		**2 631 180**	**2 907 381**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	15	11 832 465	14 715 786
Andre fordringer		1 707 079	761 672
Sum fordringer		**13 539 544**	**15 477 458**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	21 234 937	9 615 489
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**21 234 937**	**9 615 489**
Sum omløpsmidler		**34 774 481**	**25 092 947**
SUM EIENDELER		**37 405 661**	**28 000 328**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 276 503	7 295 945
Sum opptjent egenkapital		**8 276 503**	**7 295 945**
Sum egenkapital		**8 376 503**	**7 395 945**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	975 145	2 121 371
Andre avsetninger for forpliktelser		1 482 509	1 282 510
Sum avsetninger for forpliktelser		**2 457 654**	**3 403 881**
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		**2 457 654**	**3 403 881**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 676 398	1 868 035
Betalbar skatt	6	202 180	1 536 271
Skyldige offentlige avgifter		5 210 461	3 336 453
Annen kortsiktig gjeld	7	18 482 464	10 459 743
Sum kortsiktig gjeld		**26 571 503**	**17 200 502**
Sum gjeld		**29 029 157**	**20 604 383**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**37 405 660**	**28 000 328**

Attendo

Attendo Velferd AS

org.nr: 915 120 733

Årsrapport

for regnskapsår
1. januar – 31. desember 2018

Innhold Side

Årsberetning	2
Resultatregnskap	4
Balanse	5
Kontantstrømoppstilling	7
Noter	8

Årsberetning

INNLEDNING

Attendo Velferd AS er et norsk selskap med hovedkontor i Oslo, som inngår i det svenske konsernet Attendo AB (publ).

Den 1. april 2018 overtok Attendo Velferd AS driften av Boganes Sykehjem. Kontrakten har en varighet på 4 år med 1 + 1 års opsjon.

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

FORTSATT DRIFT, RESULTAT OG FINANS

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 2018 og dets finansielle stilling ved årsskiftet.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE SAMT MILJØRAPPORTERING

Gjennom regnskapsåret har det i gjennomsnitt vært 195 årsverk ansatt i selskapet, hvorav 34 var menn. Arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god. Gjennomsnittlig korttids sykefravær har vært 4,86 prosent og langtids sykefravær 8,11 prosent. Det har ikke vært registrert skade og ulykker på arbeidsplassen i inneværende år.

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

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

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapets omsetning i 2018 var kr 126 365 735, noe som er en økning sammenlignet med 2017 da omsetningen var kr 85 790 015.

Selskapets totalkapital per 31.12.2018 er kr 37 405 661, en positiv endring på 33,6 prosent fra samme tid i fjor.

Egenkapitalandelen per 31.12.2018 er 22,4 prosent mot 26,4 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 rettvisende bilde av selskapets aktiviteter i 2018 og den finansielle stilling per årsskiftet.

FRAMTIDSUTSIKTER

Styret ser positivt på bedriftens framtidsutsikter. 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 mnok 21,2 per 31.12.2018.

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

KVALITET

Romsås sykehjem gjør det særs godt på bruker og pårørendeundersøkelser. Kontraktsoppfølgingene fra Oslo kommune har svært gode resultater. Boganes Sykehjem opplevde en noe problematisk oppstart ved ny driver, men var ved utløpet av 2018 godt i gang med implementeringen av Attendos systemer og konsepter. Dialogen med Stavanger Kommune er også svært god.

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 2018:

Overføres til annen egenkapital	725 271
Sum	725 271

Oslo, 28.03.2019

Ammy Wehlin

Styrets leder og daglig leder

Resultatregnskap

Januari-december	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	14	126 365 735	85 790 015
Annen driftsinntekt	14	2 919 101	-
Sum driftsinntekter		**129 284 836**	**85 790 015**
Varekostnad		9 912 334	5 247 440
Lønnskostnad	3	103 581 873	69 124 100
Avskrivning på driftsmidler	10,11,12	557 370	409 725
Annen driftskostnad	4, 13	13 807 826	5 904 261
Sum driftskostnader		**127 859 403**	**80 685 527**
Driftsresultat		**1 425 433**	**5 104 488**
Finansintækter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		55 188	93 937
Rentekostnad till foretak i samma koncern		-	69 889
Annen finanskostnad		499 964	622 579
Resultat av finansposter		**-444 776**	**-598 531**
Ordinært resultat før skattekostnad		**980 658**	**4 505 958**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	255 387	1 111 544
ÅRSRESULTAT		**725 271**	**3 394 414**
ØVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	725 271	3 394 414
Sum overføringer		**725 271**	**3 394 414**

Balanse

	Note	2018-12-31	2017-12-31
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	581 200	706 410
Sum immaterielle eiendeler		**581 200**	**706 410**
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	10	985 999	1 316 000
Maskiner og anlegg	11	152 894	183 557
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	12	573 172	478 469
Sum varige driftsmidler		**1 712 065**	**1 978 026**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		337 915	222 945
Sum finansielle anleggsmidler		**337 915**	**222 945**
Sum anleggsmidler		**2 631 180**	**2 907 381**
Omløpsmidler			
Kortfristige fordringer			
Kundfordringer	15	11 832 465	14 715 786
Andre kortsiktige fordringer		1 707 079	761 672
Sum fordringer		**13 539 543**	**15 477 458**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	21 234 937	9 615 489
Sum omløpsmidler		**34 774 481**	**25 092 946**
SUM EIENDELER		**37 405 661**	**28 000 328**

Balanse (videre.)

	Note	2018-12-31	2017-12-31
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 276 503	7 295 945
Sum opptjent egenkapital		**8 276 503**	**7 295 945**
Sum egenkapital		**8 376 503**	**7 395 945**
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9	975 145	2 121 371
Andre avsetninger for forpliktelser		1 482 509	1 282 510
Sum avsetning for forpliktelser		**2 457 654**	**3 403 881**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 676 398	1 868 035
Betalbar skatt	6	202 180	1 536 271
Skyldig offentlige avgifter		5 210 461	3 336 453
Annen kortsiktig gjeld	7	18 482 464	10 459 743
Sum kortsiktig gjeld		**26 571 503**	**17 200 502**
Sum gjeld		**29 029 157**	**20 604 383**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**37 405 661**	**28 000 328**

Oslo, 28.03 2019

Styret i Attendo Velferd AS

Ammy Wehlin

Styrets leder og daglig leder

Kontantstrømoppstilling

Januar - desember	Note	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		980 658	4 505 958
Periodens betalte skatt		-1 536 272	-1 020 451
Avskrivninger		557 370	409 725
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordninger		-818 934	690 701
Endring i kundefordinger og forskudd fra kunder		2 883 321	-8 132 474
Endring i varuleverandørgjeld		808 363	-1 190 599
Endring i andre tidsavgrensingsposter		9 645 742	946 771
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		**12 520 247**	**-3 790 369**
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-291 408	-669 272
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)		-494 421	-
Utbetalninger ved kjøp av aksjer		-114 970	-114 771
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		**-900 799**	**-784 043**
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger gjeld konsernselskaper		-	-8 113 871
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		**-**	**-8 113 871**
Netto kontantstrøm for perioden		**11 619 448**	**-12 688 283**
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		9 615 489	22 303 772
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		**21 234 936**	**9 615 489**
Denne består av:			
Bankinnskudd m.v.		**21 234 936**	**9 615 489**

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 eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knytet 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 datter-selskap 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 utsettelser 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 neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

UTENLANDSK VALUTA

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. 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.

Innskuddsordninger
Ved innskuddsordning betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. 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 ytelsesording 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 forsikringsselskap). Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

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

SKATT
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

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

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

NOTE 2 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen på kroner 100 000 består av 100 aksjer a kroner 1 000.

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 LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MED VIDARE

Lønnskostnader, antall ansatte	2018	2017
Lønnskostnader		
Lønninger	83 333 623	55 055 584
Arbeidsgiveravgift	13 146 837	8 616 704
Pensjonskostnader	5 208 956	4 888 290
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 892 457	563 521
Sum	**103 581 873**	**69 124 100**
Sysselsatte årsverk	**195**	**126**

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER
Daglig leder mottar ikke lønn i Attendo Velferd 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	2018	2017
Kostnadsført godtgjørelse til revisor		
fordeler seg slik:		
Lovpålagt revisjon	89 570	80 000
Teknisk bistand offisiell regnskap, ligningspapirer og skatteberegning	30 000	76 000
Bistand MVA	50 000	-
Regnskaps og skattemessigt bistand	90 000	111 000
Sum godtgjørelse til revisor (eks. MVA)	**259 570**	**267 000**

NOTE 5 EGENKAPITAL

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31 12 2017	100 000	7 295 945	7 395 945
Estimatavvik for pensjoner IAS 19 (netto etter skatt)		255 287	255 287
Årets resultat		725 271	725 271
Egenkapital 31.12.2018	**100 000**	**8 276 503**	**8 376 503**

NOTE 6 SKATT

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2018-12-31	2017-12-31
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	264 305	439 258
Kundefordringer	-285 899	60 937
Andre avsetninger til forpliktelser	-1 645 079	-1 450 173
Pensjonsforpliktelser	-975 145	-2 121 371
Netto midlertidige forskjeller	-2 641 818	-3 071 349
Grunnlag for utsatt skattefordel	**-2 641 818**	**-3 071 349**
22%/23% utsatt skattefordel	-581 200	-706 410
Utsatt skattefordel i balansen	**-581 200**	**-706 410**

Grunnlag for skattekostnad og betalbar skatt	2018-12-31	2017-12-31
Resultat før skattekostnad	980 658	4 505 958
Permanente forskjeller	632	2 776
Grunnlag for årets skattekostnad	981 290	4 508 734
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-102 240	1 892 402
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	**879 050**	**6 401 136**
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	**879 050**	**6 401 136**

Fordeling av skattekostnaden	2018-12-31	2017-12-31
Betalbar skatt	202 181	1 536 272
Utsatt skatt som følge av føring mot egenkapital	-72 004	29 112
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel gammel sats (23%/24%)	98 792	-484 554
Endring i skatt/utsatt skattefordel som følge av endret skattesats	26 418	30 714
Skattekostnad	**255 387**	**1 111 544**

Betalbar skatt balansen	2018-12-31	2017-12-31
Betalbar skatt i skattekostnaden	202 181	1 536 272
Betalbar skatt i balansen	**202 180**	**1 536 272**

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAPER

Gjeld	2018	2017
Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	360 879	855 300
Sum	**360 879**	**855 300**

NOTE 8 BUNDNE MIDLER

Bundne midler	2018-12-31	2017-12-31
Bundne skattetrekksmidler	3 124 134	1 830 246
Sum	**3 124 134**	**1 830 246**

NOTE 9 PENSJONER

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 75 personer, hvorav 60 er aktive, 12 er oppsatt og 3 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 01.01.2011, er å anse som en ytelsesbaserte 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. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Netto pensjonskostnad	2018	2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 203 994	2 968 946
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	229 129	159 534
Avkastning på pensjonsmidler	-155 555	-88 010
Administrasjonskostnader	192 267	152 101
Aktuarielt tap (gevinst) inkl aga ført mot e k	-327 292	126 574
Arbeidsgiveravgift	489 246	450 153
Netto pensjonskostnad	**3 631 789**	**3 769 298**

Netto pensjonsforpliktelse	2018	2017
Upptjente pensjonforpliktelse 31 12	8 715 343	6 343 040
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	**8 715 343**	**6 343 040**
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31 12	7 860 702	4 483 819
Arbeidsgiveravgift	120 504	262 150
Netto pensjonsforpliktelse	**975 145**	**2 121 371**

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

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

NOTE 10 PÅKOSTNING LEIDE LOKALER

Påkostning leide lokaler	2018	2017
Anskaffelsekost 01 01	1 578 914	601 385
Tilgang	-	472 636
Reklassifiering	-	504 893
Anskaffelsekost 31.12	**1 578 914**	**1 578 914**
Akkumulerte avskrivninger 01 01	-262 914	-42 939
Årets avskrivninger	-330 001	-219 975
Akkumulerte avskrivninger 31.12	**-592 915**	**-262 914**
Balanseført verdi 31.12	**985 999**	**1 316 000**
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningplan	Lineær	Lineær

NOTE 11 MASKINER OG ANLEGG

Maskiner og anlegg	2018	2017
Anskaffelsekost 01 01	250 652	226 282
Tilgang	21 144	24 370
Anskaffelsekost 31.12	**271 796**	**250 652**
Akkumulerte avskrivninger 01 01	-67 095	-18 145
Årets avskrivninger	-51 807	-48 950
Akkumulerte avskrivninger 31.12	**-118 902**	**-67 095**
Balanseført verdi 31.12	**152 894**	**183 557**
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningplan	Lineær	Lineær

NOTE 12 DRIFTSLØSØRE

Driftsløsøre	2018	2017
Anskaffelsekost 01 01	706 021	1 038 649
Tilgang	270 264	172 266
Reklassifisering	-	-504 893
Anskaffelsekost 31.12	**976 285**	**706 021**
Akkumulerte avskrivninger 01 01	-227 552	-86 750
Årets avskrivninger	-175 562	-140 801
Akkumulerte avskrivninger 31.12	**-403 113**	**-227 552**
Balanseført verdi 31.12	**573 172**	**478 469**
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningplan	Lineær	Lineær

NOTE 13 LEIEFORPLIKTELSER

Leieforpliktelser	2018	2017
Årlig leie		
Husleie	62 400	-
Driftsløsøre, inventar, kopimaskiner o l	69 376	102 777
Sum	**131 776**	**102 777**

NOTE 14 DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter	2018	2017
Salgsinntekter, sykehemsplasser	126 365 735	85 790 015
Andre driftsinntekter	2 919 101	-
Sum	**129 284 836**	**85 790 015**

NOTE 15 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer till pålydende	11 832 465	14 715 786
Kundefordringer i balansen	**11 832 465**	**14 715 786**

Til generalforsamlingen i Attendo Velferd AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Attendo Velferd AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

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

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

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Stokke, 28. mars 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lislien
Statsautorisert revisor

(2)

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

26. mars 2019

Uttalelse fra ledelsen

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

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Skattemelding

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

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

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

Ammy Wehlin