



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 120 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATTENDO VELFERD AS
Forretningsadresse: Sannergata 1B
0557 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: 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, 24.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	13	81 790 194	26 336 993
Annen driftsinntekt	13	124 463	21 825
Sum inntekter		81 914 657	26 358 818
Kostnader			
Lønnskostnad	3	63 408 139	21 902 297
AVskrivning av driftmidler og immaterielle eiendeler	10,11, 12	147 834	
Annen driftskostnad	4	13 199 836	3 763 434
Sum kostnader		76 755 809	25 665 731
Driftsresultat		5 158 848	693 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			6 312
Annen renteinntekt		868 126	2 068
Sum finansinntekter		868 126	8 380
Rentekostnad til foretak i samme konsern		101 877	
Annenn finanskostnad		153 023	616 392
Sum finanskostnader		254 900	616 392
Netto finans		613 226	-608 012
Ordinært resultat før skattekostnad		5 772 074	85 075
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 448 959	41 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 323 115	43 076
Årsresultat		4 323 115	43 076
Overføringer og disponeringer			
Avsatt till annen egenkapital	5	4 323 115	43 076
Sum overføringer og disponeringer		4 323 115	43 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	252 570	237 856
Sum immaterielle eiendeler		252 570	237 856
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	10	558 445	
Maskiner og anlegg	11	208 137	
Driftslosore, inventar o.a. utstyr	12	951 898	373 086
Sum varige driftsmidler		1 718 480	373 086
Finansielle anleggsmidler			
KLP		108 174	
Sum finansielle anleggsmidler		108 174	
Sum anleggsmidler		2 079 224	610 942
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	14	7 005 548	6 595 425
Andre kortsitktige fordringer	7	553 239	1 467 489
Sum fordringer		7 558 787	8 062 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	22 303 772	12 889 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 303 772	12 889 605
Sum omløpsmidler		29 862 559	20 952 519
SUM EIENDELER		31 941 783	21 563 461

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 998 993	43 076
Sum opptjent egenkapital		3 998 993	43 076
Sum egenkapital		4 098 993	143 076
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	976 832	808 592
Andre avsetninger for forpliktelser		539 943	266 666
Sum avsetninger for forpliktelser		1 516 775	1 075 258
Annen langsiktig gjeld			
Ovrig langsiktig gjeld	7	8 113 871	8 955 865
Sum annen langsiktig gjeld		8 113 871	8 955 865
Sum langsiktig gjeld		9 630 646	10 031 123
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	1 347 716	279 855
Annen kortsiktig gjeld	7	16 864 428	11 109 406
Sum kortsiktig gjeld		18 212 144	11 389 261
Sum gjeld		27 842 790	21 420 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 941 783	21 563 460



Til generalforsamlingen i Attendo Velferd AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Attendo Velferd AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 323 114. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap 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 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 Velferd 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 Velferd 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 bokføringsikk i Norge.

Stokke 29. mai 2017
PricewaterhouseCoopers AS


Bjørn Lishien
Statsautorisert revisor



Attendo

Attendo Velferd AS

org. nr: 915 120 733

Årsrapport

for regnskapsår

1. januar – 31. desember 2016

Innhold	Side
Årsberetning	2
Resultatregnskap	4
Balanse	5
Noter	7



Årsberetning

INNLEDNING

Attendo Norge AS ble stiftet i løpet av 2015 og er et norsk selskap med hovedkontor i Oslo, som inngår i det svenske konsernet Attendo AB (publ).

Den 1. september 2015 overtok Attendo Velferd AS driften av Romsås Sykehjem. Kontrakten har en varighet på 6 år med 1 + 1 års opsjon.

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 117 årsverk ansatt i selskapet, hvorav 24 var menn. Arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god. Gjennomsnittlig korttids sykefravær har vært 3,29 prosent og langtids sykefravær 6,30 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 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 tor å påta seg ulike roller på arbeidsplassen.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapets omsetning i 2016 var kr. 81 790 194, noe som er en økning sammenlignet med 2015 da omsetningen var kr 26 358 818.

Selskapets total kapital per 31.12.16 er kr 31 941 783, en positiv endring på 48 prosent fra samme tid i fjor.

Egenkapitalandelen per 31.12.16 er 12,8 prosent mot 0,6 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

Kreditrisiko

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

Likviditetsrisiko

Selskapets likviditet er god og det anses ikke nødvendig å iverksette tiltak som endrer likviditetsrisikoen. Forfallstidspunktet for kundefordringer opprettholdes. Selskapet har en bankbeholdning på nok 22,3 per 31.12.2016.

Markedsrisiko

Styret anser markedsrisikoen som akseptabel i forhold til konkurranseutsetting av tjenestestedene. Vedtaket om rekommunalisering som nåværende byråd vedtok, rammer eventuelt Attendo Velferd og Romsås Sykehjem først i neste valgperiode, og dernest ved opsjonsutløsning i 2021. Med tanke på konkurransesituasjonen for øvrig vurderer styret selskapet som godt organisert for å møte eventuelle endringer i blant annet konkurransevilkår.

KVALITET

Attendo Velferd AS, gjennom driften av Romsås Sykehjem, har i 2016 hatt fokus på implementering av de ulike Attendokonseptene og en videreføring av oppstartsmålene jmf. kontrakt. Gjennom kontraktsoppfølgingsrapportene fra Oslo Kommune viser Romsås Sykehjem å nyte god tillit hos oppdragsgiver. Prosjektet «midt i hverdagen» resulterte i flere samarbeidsavtaler med nærmiljø og lokale partnere. Nærmiljø kafé og restaurant er på det nærmeste fullført og åpner tidlig 2017. Sykehjemmet ble også valgt ut til egen pilot som eneste privatdrevne sykehjem til å delta i et prosjekt fra Oslo kommune sammen med kommunale sykehjem. I 2016 ble også spesialavdelingen for demenssyke opprettet og var i full drift tidlig på året.

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 2016:

Overføres til annen egenkapital	4 323 114
Sum	4 323 114



ÅRSBERETNING

Oslo, 21.04.2017

Ammy Wehlin
Styrets leder og daglig leder



Resultatregnskap

Januar - desember / oktober-desember	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	13	81 790 194	26 336 993
Annen driftsinntekt	13	124 463	21 825
Sum driftsinntekter		81 914 657	26 358 818
Driftskostnader			
Varekostnad		6 072 541	2 055 564
Lønnskostnad	3	63 408 139	21 902 297
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	10,11, 12	147 834	-
Annen driftskostnad	4	7 127 295	1 707 870
Sum driftskostnader		76 755 810	25 665 731
Driftsresultat		5 158 847	693 087
Finansposter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		-	6 312
Annen finansinntekt		868 126	2 068
Rentekostnad til foretak i samme konsern		101 877	-
Annen finanskostnad		153 023	616 392
Resultat av finansposter		613 227	-608 012
Ordinært resultat før skattekostnad		5 772 073	85 075
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 448 959	41 999
ÅRSRESULTAT		4 323 114	43 076
ØVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	4 323 114	43 076
Sum overføringer		4 323 114	43 076



BALANSE

Balanse

	Note	2016-12-31	2015-12-31
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Ulsatt skattefordel	6	252 570	237 856
Sum immaterielle eiendeler		252 570	237 856
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	10	558 445	-
Maskiner og anlegg	11	208 137	-
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	12	951 898	373 086
Sum varige driftsmidler		1 718 480	373 086
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		108 174	-
Sum finansielle anleggsmidler		108 174	-
Sum anleggsmidler		2 079 224	610 942
Omløpsmidler			
Kundefordringer	14	7 005 548	6 595 425
Andre kortsiktige fordringer	7	553 239	1 467 489
Sum fordringer		7 558 787	8 062 913
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	22 303 772	12 889 605
Sum omløpsmidler		29 862 559	20 952 519
SUM EIENDELER		31 941 783	21 563 460



BALANSE

Balanse (videre.)

	Note	2016-12-31	2015-12-31
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	3 998 993	43 076
Sum opptjent egenkapital		3 998 993	43 076
Sum egenkapital		4 098 993	143 076
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9	976 832	808 592
Andre avsetninger for forpliktelser		539 943	266 666
Sum avsetning for forpliktelser		1 516 775	1 075 258
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	8 113 871	8 955 865
Sum annen langsiktig gjeld		8 113 871	8 955 865
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 058 634	1 261 550
Betalbar skatt	6	1 347 716	279 855
Skyldig offentlige avgifter		3 032 639	2 451 950
Annen kortsiktig gjeld	7	10 773 154	7 395 906
Sum kortsiktig gjeld		18 212 144	11 389 261
Sum gjeld		27 842 790	21 420 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 941 783	21 563 460

Oslo, 21.04 2017

Styret i Attendo Velferd AS

Ammy Wehlin

Styrets leder og daglig leder



Noter

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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 («knekkepunktmetoden»). 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 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 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.

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 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 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 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 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.

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

Lønnskostnader, antall ansatte	2016	2015
Lønnskostnader		
Lønninger	51 278 751	15 623 765
Arbeidsgiveravgift	8 067 809	2 416 941
Pensjonskostnader	4 238 064	1 047 785
Andre lønnsrelaterte ytelser	-176 485	2 813 806
Sum	63 408 139	21 902 297
Sysselsatte årsverk	117	31

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	2016	2015
Kostnadsført godtgjørelse til revisor		
fordeler seg slik:		
Lovpålagt revisjon	85 000	18 000
Teknisk bistand offisielt regnskap likningspapirer og skatteberegning	68 900	-
Andre tjenester	93 700	36 535
Sum godtgjørelse til revisor (eks. MVA)	247 600	54 535



NOTER

NOTE 5 EGENKAPITAL

Arets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2015	100 000	43 076	143 076
Estimatavvik for pensjoner IAS 19 ført mot egenkapital (netto etter skatt)		-367 197	-367 197
Årets resultat		4 323 114	4 323 114
Egenkapital 31.12.2016	100 000	3 998 993	4 098 993

NOTE 6 SKATT

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2016-12-31	2015-12-31
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	464 290	111 925
Kundefordringer	140 111	131 908
Andre avsetninger til forpliktelser	-679 943	-386 666
Pensjonsforpliktelser	-976 832	-808 592
Netto midlertidige forskjeller	-1 052 374	-951 425
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 052 374	-951 425
24%/25% utsatt skatt	-252 570	-237 856
Hereav ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-
Utsatt skattefordel i balansen	-252 570	-237 856

Grunnlag for skattekostnad og betalbar skatt	2016-12-31	2015-12-31
Resultat før skattekostnad	5 772 073	85 075
Permanente forskjeller	996	-
Grunnlag for årets skattekostnad	5 773 069	85 075
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-382 204	951 425
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	5 390 865	1 036 500
Skattepliktig inntekt	5 390 865	1 036 500
(grunnlag for betalbar skatt i balansen)		

Fordeling av skattekostnaden	2016-12-31	2015-12-31
Betalbar skatt	1 347 716	279 855
Utsatt skatt som følge av føring mot egenkapital	115 957	-
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel gammel sats (25%/27%)	-25 238	-237 856
Endring i skatt/utsatt skattefordel som følge av endret skattesats	10 524	-
Skattekostnad	1 448 959	41 999
Betalbar skatt i balansen	2016-12-31	2015-12-31
Betalbar skatt i skattekostnaden	1 347 716	279 855
Betalbar skatt i balansen	1 347 716	279 855

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAPER

Andre fordringer	2016	2015
Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	5 289	6 911
Sum	5 289	6 911

Gjeld	2016	2015
Langsiktig		
Foretak i samme konsern	8 113 871	8 955 865
Sum	8 113 871	8 955 865

Kortsiktige		
Foretak i samme konsern	2 205 401	637 143
Sum	2 205 401	637 143

NOTE 8 BUNDNE MIDLER

Selskapet har bundne skattetrekksmidler per 31.12.2016 på kr 1 776 281.

NOTE 9 PENSJONER

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 36 personer, hvorav 33 er aktive, 3 er oppsatt. 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 løpende mot egenkapitalen. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



NOTER

Netto pensjonskostnad	2016	2015
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 856 570	-
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	105 693	-
Avkastning på pensjonsmidler	-43 134	-
Administrasjonskostnader	160 949	-
Aktuarlell tap (gevinst) inkl. aga ført mot e. k.	84 581	-
Arbeidsgiveravgift	434 291	-
Netto pensjonskostnad	3 598 950	-

Netto pensjonsforpliktelse	2016	2015
Uppjente pensjonforpliktelse 31.12	3 166 962	-
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	3 166 962	-
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12	2 310 842	-
Arbeidsgiveravgift	120 713	-
Netto pensjonsforpliktelse	976 832	-

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

De aktuariemessige 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	2016	2015
Anskaffelsekost 01.01	-	-
Tilgang	601 385	-
Anskaffelsekost 31.12	601 385	-
Akkumulerte avskrivninger 01.01	-	-
Årets avskrivninger	-42 939	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-42 939	-
Balansført verdi 31.12	558 445	-
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 11 MASKINER OG ANLEGG

Maskiner og anlegg	2016	2015
Anskaffelsekost 01.01	-	-
Tilgang	226 282	-
Anskaffelsekost 31.12	226 282	-
Akkumulerte avskrivninger 01.01	-	-
Årets avskrivninger	18 145	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	18 145	-
Balansført verdi 31.12	208 137	-
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

ATTENDO VELFERD AS- ÅRSRAPPORT 2016

NOTE 12 DRIFTSLØSØRE

Driftsløsøre	2016	2015
Anskaffelsekost 01.01	373 086	-
Tilgang	665 563	373 086
Anskaffelsekost 31.12	1 038 648	373 086

Akkumulerte avskrivninger 01.01	-	-
Årets avskrivninger	86 750	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	86 750	-

Balansført verdi 31.12	951 898	373 086
-------------------------------	----------------	----------------

Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

NOTE 13 DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter	2016	2015
Salgsinntekter, sykehjemsplasser	81 790 194	26 336 993
Andre driftsinntekter	124 463	21 825
Sum	81 914 657	26 358 818

NOT 14 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer till pålydende	7 005 548	6 595 425
Kundefordringer i balansen	7 005 548	6 595 425