



PL Group ApS

c/o PlejeVikar ApS
Himmelev Sognevej 95A
4000 Roskilde
CVR-nr. 38 81 25 56

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på koncernens og moderselskabets
ordinære generalforsamling den 8.
februar 2021

Stephan Bøss Lystrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	19
Noter til årsrapporten	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for PL Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. februar 2021

Direktion

Marianne Bøss Lystrup
Direktør

Bestyrelse

Stephan Bøss Lystrup
Formand

Marianne Bøss Lystrup
Næstformand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i PL Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PL Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og moderselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 8. februar 2021

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet	PL Group ApS c/o PlejeVikar ApS Himmelev Sognevej 95A 4000 Roskilde CVR-nr.: 38 81 25 56 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 20. juli 2017 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemsted: Roskilde
Bestyrelse	Stephan Bøss Lystrup, formand Marianne Bøss Lystrup, næstformand
Direktion	Marianne Bøss Lystrup, direktør
Revision	Boreco Statsautoriseret revisionspartnerselskab Vindingevej 10 4000 Roskilde

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan koncernens og moderselskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern		
	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	63.496	90.594	96.721
Resultat før finansielle poster	2.020	438	3.739
Resultat af finansielle poster	-489	-142	-123
Årets resultat	1.131	236	2.838
Balancesum	26.644	24.764	21.297
Investering i materielle anlægsaktiver	388	950	550
Egenkapital	4.273	3.141	2.905
Antal medarbejdere	112	170	180
Nøgletal			
Soliditetsgrad	16,0%	12,7%	13,6%
Likviditetsgrad	140,2%	121,4%	109,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive service-virksomheder som er specialiseret i fleksible bemandningsløsninger (vikariater) og faste stillinger til sundhedssektoren i hele landet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 1.131.343, og koncernens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 4.272.572.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Koncernens ledelse kan ikke på nuværende tidspunkt vurdere effekten af udviklingen omkring COVID-19, der er fundet sted efter regnskabsårets udløb. Herudover er der ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PL Group ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden PL Group ApS og dattervirksomheder, hvori PL Group ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	70 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens og moder samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

PL Group ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		63.496.214	90.593.539	-3.037	-11.816
Personaleomkostninger	1	-60.790.934	-89.509.902	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.705.280	1.083.637	-3.037	-11.816
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-685.302	-645.857	-200.000	-200.000
Resultat før finansielle poster		2.019.978	437.780	-203.037	-211.816
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	1.378.306	451.105
Finansielle indtægter		0	40.838	0	0
Finansielle omkostninger		-489.443	-182.446	-53.093	-92.158
Resultat før skat		1.530.535	296.172	1.122.176	147.131
Skat af årets resultat	3	-399.192	-60.331	9.167	88.710
Årets resultat		1.131.343	235.841	1.131.343	235.841
Foreslået udbytte		1.213.000	0	113.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	278.306	451.105
Overført resultat		-81.657	235.841	740.037	-215.264
		1.131.343	235.841	1.131.343	235.841

Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver					
Goodwill		200.000	400.000	200.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	200.000	400.000	200.000	400.000
Grunde og bygninger		3.643.661	0	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		754.595	1.161.901	0	0
Materielle anlægsaktiver	5	4.398.256	1.161.901	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0	6.575.855	5.197.549
Finansielle anlægsaktiver		0	0	6.575.855	5.197.549
Anlægsaktiver i alt		4.598.256	1.561.901	6.775.855	5.597.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.238.677	10.732.226	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	263.114	486.530
Andre tilgodehavender		2.498.882	2.657.445	0	0
Udskudt skatteaktiv		117.923	78.924	50.286	37.714
Selskabsskat		95.527	0	95.527	50.996
Periodeafgrænsningsposter	7	55.661	132.351	0	0
Tilgodehavender		10.006.670	13.600.946	408.927	575.240
Likvide beholdninger		12.038.775	9.601.476	30.979	24.838
Omsætningsaktiver i alt		22.045.445	23.202.422	439.906	600.078
Aktiver i alt		26.643.701	24.764.323	7.215.761	6.197.627

Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	4.014.588	3.736.282
Overført resultat		3.009.572	3.091.229	94.986	-645.052
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.213.000	0	113.000	0
Egenkapital		4.272.572	3.141.229	4.272.574	3.141.230
Anden gæld	8	6.649.925	2.516.445	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		6.649.925	2.516.445	0	0
Banker		41.999	7.562	0	0
Leasingforpligtelser		235.901	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.590	393.142	0	0
Selskabsskat		434.786	225.588	0	0
Anden gæld	8	14.754.928	18.480.357	2.943.187	3.056.397
Deposita		56.000	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		15.721.204	19.106.649	2.943.187	3.056.397
Gældsforpligtelser i alt		22.371.129	21.623.094	2.943.187	3.056.397
Passiver i alt		26.643.701	24.764.323	7.215.761	6.197.627
Eventualforpligtelser	9				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10				
Nærtstående parter og ejerforhold	11				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	3.091.229	0	3.141.229
Årets resultat	0	-81.657	1.213.000	1.131.343
Egenkapital 31. december 2020	50.000	3.009.572	1.213.000	4.272.572

Egenkapitaloppgørelse

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	3.736.282	-645.051	0	3.141.231
Årets resultat	0	278.306	740.037	113.000	1.131.343
Egenkapital 31. december 2020	50.000	4.014.588	94.986	113.000	4.272.574

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		1.131.343	235.841	1.131.343	235.841
Reguleringer	12	1.573.937	847.796	-1.083.728	-247.657
Ændring i driftskapital	13	-291.829	-1.068.852	-39.377	39.822
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.413.451	14.785	8.238	28.006
Andre finansielle indtægter		0	40.838	0	0
Finansielle omkostninger		-489.443	-182.443	-53.093	-92.158
Pengestrømme fra ordinær drift		1.924.008	-126.820	-44.855	-64.152
Betalt selskabsskat		-225.588	-397.540	50.996	88.990
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.698.420	-524.360	6.141	24.838
Køb af materielle anlægsaktiver		-4.053.155	-949.591	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		389.995	0	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-3.663.160	-949.591	0	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-63.999	0	0	0
Optagelse af langfristet gæld		4.133.480	2.516.445	0	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		32.658	7.161	0	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		299.900	0	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		4.402.039	2.523.606	0	0
Ændring i likvider		2.437.299	1.049.655	6.141	24.838
Likvider 1. januar 2020		9.601.476	8.551.821	24.838	0
Likvider 31. december 2020		12.038.775	9.601.476	30.979	24.838
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		12.038.775	9.601.476	30.979	24.838
Likvider 31. december 2020		12.038.775	9.601.476	30.979	24.838

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	53.417.887	79.604.954	0	0
Pensioner	3.790.542	4.711.239	0	0
Andre omkostninger til social sikring	889.289	1.469.478	0	0
Andre personaleomkostninger	2.693.216	3.724.231	0	0
	60.790.934	89.509.902	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	112	170	0	0
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	200.000	200.000	200.000	200.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	485.302	445.857	0	0
	685.302	645.857	200.000	200.000
3 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	434.786	276.584	0	0
Årets udskudte skat	-38.999	-165.257	-12.572	-37.714
Regulering af skat vedrørende tidligere år	49.932	0	49.932	0
Sambeskatningsbidrag	-46.527	-50.996	-46.527	-50.996
	399.192	60.331	-9.167	-88.710

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	2.200.000
Kostpris 31. december 2020	<u>2.200.000</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	1.800.000
Årets afskrivninger	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>2.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>200.000</u></u>

Moderselskab

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	1.000.000
Kostpris 31. december 2020	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	600.000
Årets afskrivninger	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>200.000</u></u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	0	1.968.759
Tilgang i årets løb	3.665.655	387.500
Afgang i årets løb	0	-389.995
Kostpris 31. december 2020	<u>3.665.655</u>	<u>1.966.264</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0	806.860
Årets afskrivninger	21.994	463.308
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-58.499
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>21.994</u>	<u>1.211.669</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>3.643.661</u>	<u>754.595</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>310.000</u>

Noter

	Moderselskab	
	2020	2019
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	1.461.267	1.461.267
Kostpris 31. december 2020	1.461.267	1.461.267
Værdireguleringer 1. januar 2020	3.736.282	3.285.177
Årets resultat	1.378.306	451.105
Værdireguleringer 31. december 2020	5.114.588	3.736.282
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	6.575.855	5.197.549

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Plejevikar ApS	Roskilde	100%

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Anden gæld				
Skyldig moms og afgifter	1.893.409	2.099.904	0	0
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	6.497.811	5.204.416	0	0
Feriepenge	8.563.816	7.054.022	0	0
Andre skyldige omkostninger	4.449.817	6.638.460	2.943.187	3.056.397
	21.404.853	20.996.802	2.943.187	3.056.397

Forfaldstidspunkterne forventes at blive:

9 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber, for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med koncernens bankforbindelse, er der tinglyst virksomhedspant t.kr. 3.000 med sikkerhed i selskabets fordringer og løsøre.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskabets bankforbindelse for bankengagementer med koncernvirksomheder og andre tilknyttede virksomheder.

Bankgæld pr. 31. december 2020 udgør kr. 0.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Marianne Bøss Lystrup, Frederiksborgvej 99, 4000 Roskilde
Stephan Bøss Lystrup, Frederiksborgvej 99, 4000 Roskilde

Transaktioner

Koncernens transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	0	-40.838	0	0
Finansielle omkostninger	489.443	182.446	53.093	92.158
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	685.302	645.857	200.000	200.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.378.306	-451.105
Skat af årets resultat	399.192	60.331	-9.167	-88.710
Regulering af skat tidligere år	0	0	50.652	0
	1.573.937	847.796	-1.083.728	-247.657
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	3.629.150	-2.034.556	74.188	-448.536
Ændring i leverandører mv.	-3.920.979	965.704	-113.565	488.358
	-291.829	-1.068.852	-39.377	39.822

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Stephan Bøss Lystrup

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-098452021451

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-02-08 13:56:08Z

NEM ID 

Marianne Bøss Lystrup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-466793724108

IP: 91.133.xxx.xxx

2021-02-08 15:44:22Z

NEM ID 

Marianne Bøss Lystrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-466793724108

IP: 91.133.xxx.xxx

2021-02-08 15:44:22Z

NEM ID 

Morten Plenge

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Boreco Statsautoriseret Revisionspartne...

Serienummer: CVR:36074981-RID:20580629

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-02-08 16:42:23Z

NEM ID 

Stephan Bøss Lystrup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-098452021451

IP: 91.133.xxx.xxx

2021-02-08 17:09:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LCK18-M7H46-TSX37-TAX78-EEXXZ-PCP4V

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>