

Årsredovisning

för

Vivida Assistans AB

556666-3265

Räkenskapsåret
2016-01-01 – 2016-12-31

Innehållsförteckning

- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	6
- Balansräkning	7
- Förändring eget kapital	9
- Kassaflödesanalys	10
- Tilläggsupplysningar	11
- Underskrifter	18

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Vivida Assistans AB, organisationsnummer 556666-3265, med säte i Örebro avlämnar härmed årsredovisning räkenskapsåret 2016.

Verksamhet

Vivida Assistans är en privat assistanssamordnare med verksamhet i hela Sverige. Vi finns för att underlätta vardagen för barn, ungdomar och vuxna som är i behov av personlig assistans. Tillsammans med kunden, och utifrån våra kärnvärden omtanke, ansvar, kompetens och förtroende, utformar vi assistansen så att våra kunders vardag blir så enkel som möjligt.

Vividas verksamhet omfattar samordning av personliga assistenter till personer med funktionsnedsättning. I Vividas verksamhet ingår även att bedriva juridisk rådgivning, i första hand till funktionsnedsatta, deras familjer och anhöriga. Vivida erbjuder sedan 2009 även bostäder till funktionsnedsatta personer som har eller kan få personlig assistans. Vivida har bedrivit verksamhet sedan hösten 2004 med en kontinuerlig tillväxt från 21 miljoner kronor i omsättning och 51 helårsanställda under det första verksamhetsåret till en omsättning på 189 miljoner kronor och 352 helårsanställda vid utgången av 2016.

Ägarförhållanden

Vivida Assistans är ett privatägt aktiebolag med säte i Örebro. Vivida ägs av V7 Förvaltning AB, org.nr. 556778-8947 med säte i Örebro, som i sin tur ägs av personer verksamma i bolaget.

Aktiekapitalet i Vivida Assistans uppgick per den 31 december 2016 till 520 000 kronor fördelat på 520 000 aktier, var och en med ett kvotvärde av 1 krona. Alla aktier medför en röst och lika rätt till andel till bolagets tillgångar och vinst.

Finansiell riskhantering

De finansiella riskerna kan primärt delas upp i följande kategorier: Valutarisk, kreditrisk och likviditetsrisk.

Valutarisk

Försäljning och inköp sker i lokal valuta.

Kreditrisk

Bolaget eftersträvar bästa möjliga kreditvärdighet på koncernens motparter. Merparten av försäljningen kan ske med låg kreditrisk. Historiskt sett har kreditförlusterna varit låga.

Likviditetsrisk

Bolaget arbetar kontinuerligt med sin likviditet och har checkkrediter för att balansera likviditetsrisken.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Vivida har under året fortsatt att utveckla verksamheten för att anpassa sig till de utmaningar som branschens förutsättningar ställer. Ett stort fokus har lagts på att skapa och anpassa de administrativa rutiner som krävs för att leva upp till Försäkringskassans kontrollapparat.

Omställningen från förskottsbetalning till efterskottsbetalning, under hösten 2016, har haft en betydande negativ påverkan på Vividas likviditet. Under 2016 har därför stor vikt lagts vid att säkerställa att Vivida klarar av att leverera all de information som Försäkringskassan behöver för att de ska kunna genomföra sina utbetalningar i tid. Kombinationen av att en månads intäkter försvunnit, till följd av Försäkringskassans omställning av utbetalningstidpunkt, i kombination

med att Försäkringskassan inte kan garantera de redan satta utbetalningspunkterna, har resulterat i att Vivida har varit tvungen att säkerställa likviditeten genom en kreditlösning. Sammantaget har dock omställningen av utbetalningsordningen gått mycket väl och få störningar utöver själva omställningen har uppstått.

Försäljning och resultat

2016 är bolagets tolfte verksamhetsår. Under året tecknades avtal med 9 (15) nya kunder, 15 (18) avtal upphörde under året. Det totala antalet kunder uppgick vid årsskiftet till 117 (123). Under året utförde Vivida Assistans 679 931 (684 724) assistanstimmar.

Bolagets sammanlagda intäkter uppgick för räkenskapsperioden till 189,1 (186,9) mkr, en intäktsökning med 1,2 (3,5) procent jämfört med föregående år. Rörelseresultatet uppgick till 4 182 (1 816) tkr, en ökning med 130 procent jämfört med 2015. Rörelseresultatet motsvarar en rörelsemarginal om 2,2 (1,0) procent.

Finansnettot uppgick till 394 (324) tkr. Resultat efter finansiella poster uppgår till 4 576 (2 140) tkr. Vinstmarginal före skatt 0,6 (-0,6) procent.

Finansiell ställning

Vid årets utgång uppgick bolagets likvida medel till 0,9 (7,9) mkr. Utöver likvida medel fanns vid årsskiftet kundfordringar på 1 279 (1 517) tkr, övriga fordringar på 13 944 (0) tkr, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter på 3 285 (3 074) tkr.

Bolagets räntebärande skulder uppgick till 0 (0) kronor. Balansomslutningen uppgick per den 31 december till 35,1 (33,6) mkr. Soliditeten uppgick till 8,3 (6,4) procent och eget kapital uppgick till 5,63 (4,14) kronor per aktie.

Medarbetarstatistik 2016

Medelantal helårsanställda:	352 personer (336)
Totalt antal anställda den 31 december:	850 personer (824)
Könsfördelning	
antal anställda kvinnor:	71,9 procent (70,6)
antal anställda män:	28,1 procent (29,4)
Medelålder:	39 år (41)
Personalkostnader:	174,7 miljoner kronor (173,6)
Genomsnittslön (exkl. semester och ob-kostnad):	136 kronor per timma (136)
Sjukfrånvaro:	5,07 procent (4,51)
Kostnader för extern utbildning:	67 tkr (116)

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Sedan reformens införande 1994 har branschen varit förskonad från radikala förändringar. Med några få undantag har reformen levt vidare som den var tänkt från lagstiftarens sida.

Under de senare åren har dock regeringen reagerat på att reformens kostnader gradvis har ökat på ett till synes okontrollerat sätt. Förklaringen finns dock i fullt naturliga orsaker. Bland annat har det visat sig att antalet människor som skulle kunna omfattas av reformen gravt underskattats. Personer som fyllt 65 år får nu också behålla sin assistans, vilket inte var tanken från början och att vården blir allt duktigare på att rädda svårt skadade människor. Det har också konstaterats att de personer som beviljas assistans över tiden har börjat ställa större krav på samma delaktighet i samhället som andra människor. Detta gäller i synnerhet de som fötts efter reformens införande. För dem är förvaring på en institution eller boende med hemtjänst helt uteslutet. Sammantaget har dessa faktorer resulterat i att kostnaden för personlig assistans gått

från cirka 8 miljarder kronor per år till närmare 30 miljarder. En prislapp som många politiker anser är för hög och som har börjat att ifrågasättas.

För att hejda kostnadsutvecklingen påbörjade den förra regeringen, vilket sedan har fullföljts av den nuvarande regeringen, en kostnadsöversyn som resulterade i att uppräknings- och schablonbeloppet bestämdes öka med 1,4 % per år från 2013 till 2018. Samtidigt fortsätter lönekostnaderna för branschen att öka med i genomsnitt 2,4 % per år. Eftersom reformens konstruktion ser ut som den gör, med ersättning utbetald för utförd timma och där en verksamhets lönekostnad uppgår till drygt 90 % av den totala omsättningen, är möjligheten till rationaliseringar begränsade. Borttagandet av ungdomsrabatten har likaså slagit hårt mot branschen som historiskt anställt många unga. Dessa åtgärder har därför resulterat i att lönsamheten för branschen totalt sett gått ner från ett genomsnitt på cirka 5 % 2013 till i dag cirka 0,5 %.

Den sista stora förändringen som aviserades till den 1 oktober 2016 är en omkonstruktion av hur utbetalningen av ersättningen ska gå till. Förändringen innebär en övergång från ett avräkningssystem till ett efterskottssystem som resulterar i att, i ett slag, en månads omsättning uteblir men med bibehållna kostnader. I och med att branschen i praktiken saknar marginaler kommer alla aktörer att tvingas till någon form av kreditlösning som uppskattningsvis kommer påverka verksamheternas resultat negativt med 1-2 % per år under en lång rad år. Prognosen från regeringen och från Försäkringskassan är att detta kommer leda till en betydande utslagning av i första hand små företag. Den största konsekvensen för branschen är dock att en större del av ersättningen tvingas användas för administrativa arbetsuppgifter på bekostnad av arbetsuppgifter som höjer kvaliteten i omsorgen.

För att möta dessa utmaningar har Vivida under 2016 genomfört kostnadsreduceringar för att anpassa verksamheten efter de förutsättningar som ersättningsnivån ger. Framst har den administrativa kostnaden sänkts med totalt 13 %. Nedskärningarna har hittills kunnat genomföras utan uppsägningar. Dessa har i stället skett genom naturliga avgångar. Totalt sätt har anpassningen kunnat genomföras utan större påverkan på verksamheten.

Vivida står därför väl rustade för det stålbad som branschen är på väg att genomgå. Vi ser också en stor möjlighet framåt. De beslut som tagits kommer slå ut betydande delar av de små och mindre företagen i branschen. Eftersom dessa företag omfattar i storleksordningen en femtedel av den totala marknaden förutspår vi en stor rörlighet av kunder under 2017. Vivida har därför planerat verksamheten för att kunna attrahera och kontraktera en del av denna grupp. Möjlighet för en expansion under 2017 är därför mycket trolig.

Regeringen beslutade i höstbudgeten 2016 att ersättningen för personlig assistans endast ska höjas med 1,04 %. Ökningen är en minskning jämfört med tidigare aviserade höjning på 1,4 %. Den höjningen var i sig för låg i förhållande till den löneökning som finns på marknaden. Under sommaren 2017 ska ett nytt avtal med kommunal förhandlas fram. Förhandlingen berör den absoluta majoriteten av Vividas medarbetare. I och med att det så kallade märket är satt till 2,3 % för 2017/2018 och ersättningen ökas med endast 1,04 % kommer det att medföra en betydande svårighet att nå en överenskommelse. Det finns därför en risk att det inte kommer tecknas kollektivavtal för branschen eller att konflikt bryter ut. I dagsläget är det svårt att bedöma hur det kommer påverka Vivida, men planer för att hantera alla de scenarion som kan uppstå har utarbetats.

Sammantaget bedömer vi att Vivida fortsatt kommer visa ett positivt rörelseresultat under de närmaste åren och att vi efter att konsekvenserna av den nuvarande politiken har lugnat ner sig kommer ha mycket goda möjligheter till lönsamhet.

Flerårsöversikt

	2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning, mkr	189,1	186,9	180,5	178,3	164,7
Rörelseresultat, tkr	4 182	1 816	1 583	3 975	1 562
Rörelsemarginal, %	2,2	1,0	0,9	2,2	0,9
Resultat före skatt, tkr	1 076	-1 170	359	527	1 354
Balansomslutning, mkr	35,1	33,6	36,6	34,8	29,3
Soliditet, %	8,3	6,4	8,9	9,5	8,9
Antal anställda, medeltal	352	336	328	345	330
Antal anställda vid årets slut, totalt	850	824	877	831	863
Omsättning per anställd, tkr	537	556	550	517	499

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande fria medel:

Överkursfond	190 000 kr
Balanserad vinst	1 443 339 kr
Årets nettoresultat	773 917 kr
Summa	2 407 256 kr

Styrelsen föreslår att det fria kapitalet disponeras enligt följande:

Att utdelas till aktieägarna	0 kr
Att balanseras i ny räkning	2 407 256 kr
Summa	2 407 256 kr

Resultatet av företagets verksamhet i övrigt och ställning vid räkenskapsårets utgång, framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande tilläggsupplysningar.

Räkningar

Resultaträkning

	Not	2016	2015
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	189 127 641	186 935 262
Övriga rörelseintäkter		2 465	0
		189 130 106	186 935 262
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	1,3	-9 906 407	-11 367 055
Personalkostnader	4	-174 728 931	-173 517 664
Avskrivningar		-312 857	-234 888
Övriga rörelsekostnader		0	0
Summa rörelsens kostnader		-184 948 195	-185 119 607
Rörelseresultat		4 181 911	1 815 655
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-29 474	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	469 134	1 174 672
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-45 164	-850 173
Summa finansiella poster		394 496	324 499
Resultat efter finansiella poster		4 576 407	2 140 154
Bokslutsdispositioner			
Återföring periodiseringsfond		0	0
Lämnade koncernbidrag		-3 500 000	-3 310 000
Resultat före skatt		1 076 407	-1 169 846
Skatt på årets resultat	7	-302 490	127 211
Årets resultat		773 917	-1 042 635

Balansräkning

	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	8	710 820	1 000 576
Summa materiella anläggningstillgångar		710 820	1 000 576
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	9	500 000	500 000
Uppskjuten skattefordran	10	237 356	539 846
Övriga långfristiga fordringar	11	617 225	1 948 121
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 354 581	2 987 967
Summa anläggningstillgångar		2 065 401	3 988 543
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 279 088	1 517 472
Fordringar hos koncernföretag	12	11 989 144	15 506 310
Övriga fordringar		13 944 319	0
Aktuell skattefordran	13	1 658 107	1 658 107
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	3 284 605	3 074 483
Summa kortfristiga fordringar		32 155 263	21 756 372
Likvida medel	15	905 282	7 904 625
Summa omsättningstillgångar		33 060 545	29 660 997
Summa tillgångar		35 125 946	33 649 540

Balansräkning

	Not	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	16		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		520 000	520 000
Summa bundet eget kapital		520 000	520 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		190 000	190 000
Balanserat resultat		1 443 339	2 485 973
Årets resultat		773 917	-1 042 635
Summa fritt eget kapital		2 407 256	1 633 338
Summa eget kapital		2 927 256	2 153 338
Avsättningar			
Övriga avsättningar	17	832 449	2 450 537
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		533 209	460 462
Skulder till koncernföretag	18	0	0
Övriga skulder	19	13 153 521	11 819 934
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	17 679 511	16 765 269
Summa kortfristiga fordringar		31 366 241	29 045 665
Summa eget kapital och skulder		35 125 946	33 649 540

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Övrigt tillskjutet kapital	Summa Eget kapital
Belopp vid årets ingång 2016-01-01	520 000	1 443 339	190 000	2 153 339
Årets resultat		773 917		
Belopp vid årets utgång 2016-12-31	520 000	2 217 256	190 000	2 927 256

I Vivida Assistans AB finns 520 000 aktier.

Kassaflödesanalys

	Not	2016	2015
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		4 181 911	1 815 655
Erhållen ränta		469 134	481 834
Erlagd ränta		-45 164	-11 615
Betald skatt		0	-282 042
<i>Justeringar för ej likviditetspåverkande poster</i>			
Avskrivningar		312 857	234 888
Årets avsättning för pensionsåtagande		-1 618 088	574 923
Rearesultat materiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		3 300 650	2 813 643
Förändring av kortfristiga fordringar		-13 898 891	-5 104 543
Förändring av kortfristiga skulder		2 320 576	-2 260 216
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		-11 578 315	-7 364 759
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-8 277 665	-4 551 116
Investeringar i anläggningstillgångar		-23 101	-890 773
Försäljning anläggningstillgångar		0	0
Inlösen kapitalförsäkring		1 700 626	0
Realisationsvinster mm kortfristiga placeringar		0	-142 720
Övriga långfristiga fordringar		-399 204	-459 205
Andra långfristiga fordringar		0	21 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		1 278 321	-1 474 697
Utdelning till bolagets aktieägare		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
Periodens kassaflöde		-6 999 344	-6 025 814
Likvida medel vid årets början		7 904 625	13 930 439
Likvida medel vid årets slut	Not 15	905 281	7 904 625

Tilläggsupplysningar

Not 1 – Redovisnings- och värderingsprinciper

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 2012:1 Årsredovisning (K3) vid upprättande av finansiella rapporter.

Bolaget har valt att redovisa lämnat koncernbidrag i resultaträkningen under rubriken bokslutsdispositioner.

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Tillgångar, avsättningar och skulder värderas till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Koncernuppgifter

Vivida Assistans AB är ett helägt dotterföretag till V7 Förvaltning AB, org.nr. 556778-8947, med säte i Örebro, där koncernredovisning upprättas. Enligt Årsredovisningslagen 7 kap 2 § behöver inte moderbolag som är dotterbolag upprätta koncernredovisning.

Koncernintern försäljning står för 0,1 (0,2) procent av företagets totala försäljning. Koncerninterna inköp står för 27,9 (23,9) procent av företagets totala inköp.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kr om inget annat anges.

Intäkter

Bolagets nettoomsättning utgörs så gott som uteslutande av försäljning av tjänster. Intäkterna redovisas i den period dit de är hänförliga.

Leasingavtal

Tecknade leasingavtal avseende hyrda maskiner och inventarier är av karaktären operationell leasing. Vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatt

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från de skattemässiga värdet. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen, vilken för närvarande är 22%. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Nedskrivningar

Bolagets redovisade tillgångar bedöms vid varje balansdag för att avgöra om det finns indikation på nedskrivningsbehov.

Nedskrivning

När det finns en indikation på att en tillgång minskat i värde görs en bedömning av tillgångens redovisade värde. I de fall en tillgångs redovisade värde överstiger dess beräknade återvinningsvärde skrivs tillgången omedelbart ner till återvinningsvärde vid bestående värdenedgång.

Återföring av nedskrivning

En nedskrivning av en tillgång reverseras om det föreligger en indikation på att nedskrivningsbehovet inte längre föreligger och att det har skett en förändring i de antaganden som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet.

Materiella anläggningstillgångar

Samtliga materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för reparationer och underhåll redovisas som kostnader. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad livslängd. Inventarierna skrivs av på fem år från anskaffningstillfället.

Avskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar: Inventarier 20%

Fordringar

Fordringar redovisas efter individuell prövning till de belopp varmed de beräknas inflyta. Övriga tillgångar och skulder har tagits upp till nominella värden.

Kortfristiga placeringar

Kortfristiga placeringar redovisas till det lägsta värdet av anskaffningsvärde eller marknadsvärde på balansdagen.

Utländsk valuta

Tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till svenska kronor på balansdagen.

Definitioner

Kassa och bank utgörs av kassamedel samt disponibla tillgodohavanden hos bank eller motsvarande institut. *Kortfristiga placeringar* utgörs av andra medel än kassa och bank, främst aktier, fonder, obligationer och certifikat. *Likvida medel* utgörs av *Kassa och bank* samt *Kortfristiga placeringar*.

Kassaflöde

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering skett för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, kassa, banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som skall utbetalas.

Ersättningar till anställda - pensioner

Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar avgiftsbestämd pensionsplan. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betald har företaget inga ytterligare förpliktelser. Samtliga pensionsplaner redovisas som avgiftsbestämda planer vilket innebär att erlagd premie redovisas som kostnad i takt med att pensionen tjänas in.

Not 2 - Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. Dessa uppskattningar och bedömningar kan ibland komma att skilja sig ifrån det verkliga resultatet och utfallet.

De uppskattningar och antaganden som kan komma att leda till störst risk för väsentliga nedskrivningar av redovisade värden avseende tillgångar och skulder är främst värdering av kundfordringar. Här visar dock historiken på mycket små kundförluster över tiden.

Varje år prövas om det finns någon indikation på att någon tillgångs värde är lägre än dess motsvarande redovisade värde. Föreligger sådan indikation så beräknas tillgångens återvinningsvärde.

UPPLYSNING TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 – Övriga externa kostnader

Ersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Revisionsbyrån Fyrtornet	2016	2015
Revisionsuppdrag	319 488	256 212
Skatterådgivning	11 190	28 344
Övriga tjänster	34 322	86 444
Summa	365 000	371 000

Leasingavtal (operationella)

	2016	2015
Årets betalda leasingavgifter	437 693	621 394
Årets hyreskostnad	2 524 319	2 421 364
Summa	2 962 012	3 042 758

Koncernens beviljade vagnparks-kredit hos Handelsbanken Finans uppgår till totalt 2 500 000 kr. Vivida Assistans AB har nyttjat 438 586 kr av den totala krediten.

Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:

	2016	2015
Inom ett år	2 726 114	2 720 083
Senare än ett år men inom fem år	5 142 858	6 928 464
Senare än fem år	0	0
Summa	7 868 972	9 648 547

De mest väsentliga hyresavtalen avser lokaler

Övriga kostnader

	2016	2015
Övrigt	6 507 055	7 953 297
Summa	6 507 055	7 953 297

Not 4 – Anställda och personalkostnader

Styrelsen	2016	2015
Kvinnor	1	1
Män	2	4
Summa	3	5

Ledning	2016	2015
Kvinnor	3	4
Män	2	2
Summa	5	6

Medeltal antal anställda	2016	2015
Kvinnor	253	237
Män	99	99
Summa	352	336

Löner, ersättningar och sociala kostnader	2016	2015
Löner & andra ersättningar till styrelse och VD	728 394	831 160
Löner & andra ersättningar till övr. anställda	128 717 649	127 935 696
Bonus till administrativ personal	213 540	0
Pensionskostnader styrelse och VD	-1 396 356	390 783
Pensionskostnader till övriga anställda	5 351 531	5 255 604
Sociala kostnader	40 038 427	37 584 798
Övriga personalkostnader	1 075 746	1 519 623
Summa	174 728 931	173 517 664

Till styrelsen utgår arvode enligt bolagsstämmans beslut. Något särskilt arvode utgår ej för kommittéarbete. Under 2016 utgick arvode till styrelsen med 30 (100) tkr. Ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare utgörs av lön, förmåner och pension. Under 2016 bestod företagsledningen av fem personer. Dessa erhöll en sammanlagd ersättning om 3 565 (4 055) tkr, varav verkställande direktörens lön och förmån uppgick till 712 (1 085) tkr. Pensionskostnader till styrelse och VD redovisas med negativt belopp då kapitalförsäkring med pensionsutfästelse återförts till bolaget. Förmånen uppgick till 13 (159) tkr och avser tjänstebil, vilket innehas av en av de ledande befattningshavarna. Pensionsåldern för verkställande direktören är 65 år och för andra ledande befattningshavare 65 år. 2016 års kostnad för verkställande direktörens pensionsförsäkring uppgick till 166 (194) tkr. Verkställande direktören har en ömsesidig uppsägningstid på 3 månader. Lön utgår under uppsägningstiden. Övriga ledande befattningshavare har sedvanliga anställningsavtal och inga avtal om avgångsvederlag finns.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron anges i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden för varje grupp.

	2016	2015
Total sjukfrånvaro	5,07	4,51
varav kvinnor	5,78	5,06
varav män	3,11	3,02
Ålder -29	4,20	6,42
Ålder 30-49	5,08	3,48
Ålder 50-	3,99	4,05
varav långtidssjukfrånvaro	34,77	41,85

Not 5 – Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2016	2015
Ränteintäkter från bankkonto	0	1 495
Ränteintäkter från kortfristiga placeringar	0	258
Ränteintäkter från moderföretag	343 270	350 804
Ränteintäkter från dotterföretag	96 553	114 159
Ränteintäkter från andra koncernföretag	23 822	12 436
Utdelningar på kortfristiga placeringar	0	72 400
Återföringar av nedskrivningar av kortfristiga placeringar	0	620 180
Övriga ränteintäkter	5 489	2 940
Summa	469 134	1 174 672

Not 6 – Räntekostnader och liknande resultatposter

	2016	2015
Nedskrivningar av kortfristiga placeringar	0	-299 055
Räntekostnader till kreditinstitut	-45 088	0
Resultat vid försäljning av kortfristiga placeringar	0	-539 503
Räntekostnader andra koncernföretag	0	-11 615
Övriga räntekostnader	-76	0
Summa	-45 164	-850 173

Not 7 – Skatt på årets resultat

	2016	2015
Aktuell skatt	0	0
Uppskjuten skattefordran (avsättningar och underskottsavdrag)	-302 490	127 211
Summa	-302 490	127 211
<i>Redovisad skatt</i>		
Redovisat resultat före skatt	1 076 407	-1 169 846
Skatt enligt gällande skattesats 22%	-236 810	257 366
<i>Avstämning av redovisad skatt</i>		
Ej avdragsgilla kostnader	-85 046	-209 243
Ej skattepliktiga intäkter	375 345	71 296
Uppskjuten skattefordran (avsättning)	-355 979	126 483
Övriga skattemässiga justeringar	0	-118 691
Summa	-302 490	127 211

Not 8 – Inventarier, verktyg och installationer

	2016	2015
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 983 448	1 237 777
Inköp	23 101	890 773
Försäljningar/utrangeringar	0	-145 102
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 006 549	1 983 448
Ingående ackumulerade avskrivningar	-982 872	-893 086
Försäljningar/utrangeringar	0	145 102
Årets avskrivningar	-312 857	-234 888
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 295 729	-982 872
Utgående redovisat restvärde	710 820	1 000 576

Not 9 – Andelar i koncernföretag

	2016	2015
Ingående anskaffningsvärde	500 000	500 000
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	500 000	500 000

Bolag	Org nr	Säte	Antal aktier	Bokfört värde 2016	Bokfört värde 2015
Vivida Assistansboende AB	556774-0724	Örebro	5 000	500 000	500 000

Information om koncernbolag

Vivida Assistansboende AB

	2016	2015
Totalt eget kapital	632 683	508 437
Resultat efter skatt	124 251	-23 614

Not 10 – Uppskjuten skattefordran

	2016	2015
Ingående anskaffningsvärde	539 846	412 635
Nyttjat under året	-302 490	0
Värderat under året	0	127 211
Utgående anskaffningsvärde	237 356	539 846

Uppskjuten skattefordran avser beräknad skatt på framtida skattemässiga avdragsgilla kostnader avseende pensionsutfästelse inklusive löneskatt, Not 17, samt värderat skattemässigt underskottsavdrag. Samtliga underskottsavdrag löper utan tidsbegränsning.

Not 11 – Övriga långfristiga fordringar

	2016	2015
Ingående anskaffningsvärde	1 948 121	1 488 917
Årets inköp	-1 330 896	459 204
Utgående anskaffningsvärde	617 225	1 948 121

Övriga långfristiga fordringar avser tecknad kapitalförsäkring vars utfall skall betalas ut i pension, Not 17.

Not 12 – Fordringar hos koncernföretag (kortfristiga)

	2016	2015
Vid årets början	15 506 310	13 137 410
Förändring	-3 517 166	2 368 900
Vid årets slut	11 989 144	15 506 310
Summa	11 989 144	15 506 310

Not 13 – Aktuell skattefordran

	2016	2015
Skatteskuld att reglera årets skatt	0	0
Preliminärskatt	1 658 107	1 658 107
Summa	1 658 107	1 658 107

Not 14 – Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2016	2015
Förutbetalda		
hyror	632 801	598 884
försäkringskostnader	20 183	26 998
kostnader för IT	166 440	94 650
personalkostnader	0	15 193
övrigt	590 912	677 530
Upplupna intäkter	1 874 269	1 661 228
Summa	3 284 605	3 074 483

Not 15 – Likvida medel

	2016	2015
Bankkonto	43 336	7 065 907
Likvidkonto	242	311 083
Skattekonto	861 704	527 635
Summa	905 282	7 904 625

Not 16 – Eget kapital

Antal aktier uppgår till 520 000 st och kvotvärdet är 1 kr per aktie.

Not 17 – Övriga avsättningar

	2016	2015
Pensionsutfästelse	617 225	1 948 121
Beräknad löneskatt på pensionsutfästelse	215 224	502 416
Summa	832 449	2 450 537

Företagets redovisade pensionsåtagande på 617 225 kr är säkerställt genom en av företaget tecknad kapitalförsäkring, Not 11. Åtagandet motsvarar det belopp som faller ut från försäkringen. Försäkringskapitalet uppgår till 887 155 kr per balansdagen.

Not 18 – Skulder till koncernföretag (kortfristiga)

	2016	2015
Vid årets början	0	718 471
Förändring	0	-718 471
Vid årets slut	0	0
Summa	0	0

Not 19 – Övriga skulder

	2016	2015
Avdragen källskatt	5 370 162	5 231 271
Sociala avgifter	6 228 767	5 975 767
Övrigt	1 554 592	612 896
Summa	13 153 521	11 819 934

Not 20 – Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2016	2015
Upplupna semesterlöner	8 682 616	7 881 672
Upplupna löner	7 360 360	7 489 527
Upplupen löneskatt	1 171 200	1 136 935
Beräknat revisionsarvode	237 500	237 500
Övrigt	227 835	19 635
Summa	17 679 511	16 765 269

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Not 21 – Ställda säkerheter

	2016	2015
Företagsinteckningar	7 500 000	300 000
För eget pensionsåtagande, kapitalförsäkring	617 225	1 948 121
Summa	8 117 225	7 348 113

Not 22 – Eventualförpliktelser

	2016	2015
Generell borgen för Vivida Assistansboende AB	7 839 992	5 399 992
Kapitaltäckningsgaranti utställd för Vivida Assistansboende AB	1 000 000	1 000 000
Summa	8 839 992	6 399 992

Not 23 – Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut finns att rapportera

Not 24 – Förslag till disposition av resultatet

Överkursfond	190 000 kr
Balanserad vinst	1 443 339 kr
Årets nettoresultat	773 917 kr
Summa	2 407 256 kr

Styrelsen föreslår att det fria kapitalet disponeras enligt följande:

Att utdelas till aktieägarna	0 kr
Att balanseras i ny räkning	2 407 256 kr
Summa	2 407 256 kr

Resultatet av företagens verksamhet i övrigt och ställning vid räkenskapsårets utgång, framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande tilläggsupplysningar.

Styrelsen försäkrar att, så vitt de känner till, årsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed för aktiebolag, lämnade uppgifter stämmer överens med de faktiska förhållandena och ingenting av väsentlig betydelse är utelämnat som skulle kunna påverka den bild av bolaget som skapats av årsredovisningen.

Örebro den

Patrik Anshelm
Styrelseordförande

Fredric Käll
Verkställande direktör

Sofia Lindin

Min revisionsberättelse har lämnats den

Patrik Zettergren
Auktoriserad revisor