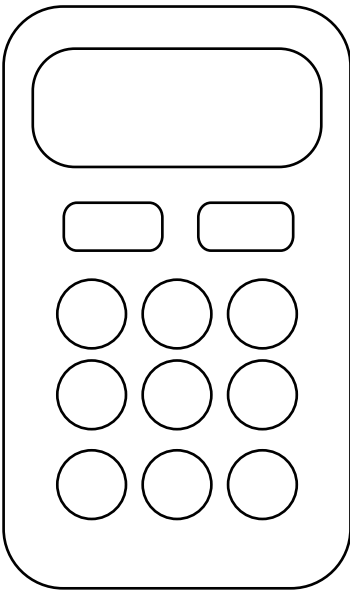


Året
i siffror
2013



Humana



Förvaltningsberättelse

Verksamhetens art och inriktning

Humana är Sveriges ledande privata idédrivna omsorgsföretag. Humana tillhandahåller sociala tjänster inom ramen för främst kommunernas ansvarsområden. Personlig assistans, äldreomsorg, LSS-boenden och individ- och familjeomsorg är Humanas verksamhetsområden. Humanas vision och verksamhetens utgångspunkt är att alla har rätt till ett bra liv.

Humana har över 10 000 hel/deltidsanställda medarbetare över hela Sverige (2013). Bolagets säte är i Stockholm. Humana är medlem i bransch- och arbetsgivarorganisationen Vårdföretagarna, som är en del av Svensk Näringsliv.

Personlig assistans

Humana har arbetat med personlig assistans för personer med funktionsnedsättningar i mer än ett decennium och är idag Sveriges största assistansbolag med verksamhet i över 230 kommuner. Humanas assistansverksamhet har nått sin ledande position genom en kombination av att ständigt sätta individen i fokus och ett konsekvent kvalitetsarbete. Från start har organisationen byggts för att kunna erbjuda skräddarsydd personlig assistans där kundens inflytande i processen är central. Assistansverksamheten har Sveriges i särklass största juridiska kompetens. Humana akademien säkerställer utbildning av Humanas personliga assistenter för trygghet och trivsel i sin yrkesroll. Fortsatt satsning på webbaserade utbildningar har inneburit att 2 500 assistenter har kompetensutvecklats under året.

Verksamheten bedrivs från huvudkontoret i Örebro, regionkontor i Stockholm, Göteborg, Malmö, Umeå och mindre kontor i Luleå, Falköping, Piteå, Kalix och Östersund. Under 2013 har nya kontor öppnats i Uppsala, Gävle och Karlstad. Humana har tillstånd från Socialstyrelsen att bedriva personlig assistans.

Äldreomsorg

Utifrån kundens egna förutsättningar, behov och önskemål erbjuder Humana en individanpassad äldreomsorg. Äldreomsorg består av två verksamhetsområden, särskilda boenden och hemtjänst. Vanligast är att äldre väljer att bo hemma så länge det fungerar med hjälp av hemtjänst men ibland är särskilt boende ett välbehövt alternativ. Hemtjänst blir ett allt större verksamhetsområde för Humana med verksamhet i 15 kommuner med kundval (LOV) där den enskilde själv kan välja vilken utförare av tjänsten man vill ha och i en kommun där hemtjänsten är upphandlad. 12 av kommunerna har tillkommit under 2013. Inom särskilt boende utgår uppdraget från de avtal som beställaren, det vill säga kommunen, sätter upp genom upphandling. Humana har särskilt boende på entreprenad (LOU) på 11 orter.

LSS-boenden

Humana driver LSS-boenden, gruppboendestäder anpassade för personer med fysiska eller psykiska funktionsnedsättningar i Laholm, Falkenberg, Tyringe och Uppsala. Boendestäderna är anpassade för att möjliggöra ett liv utan hinder för kunderna. Att kunna gå direkt från sin lägenhet ut till ett gemensamhetsutrymme fyllt av aktiviteter och en-

Innehåll

- 2 Förvaltningsberättelse
- 5 Koncernens resultaträkning
- 6 Koncernens balansräkning
- 8 Koncernens kassaflödesanalys
- 9 Moderbolagets resultaträkning
- 10 Moderbolagets balansräkning
- 12 Moderbolagets kassaflödesanalys
- 13 Noter

gagerade medarbetare är viktigt för kundernas livskvalitet. I våra grupp- och serviceboenden arbetar personal med hög kompetens. Sjuksköterskor finns att tillgå dygnet runt och på gruppboendestäder finns alltid personal på plats dygnet runt. På serviceboendestäder finns personal på plats eller tillgängliga dygnet alla timmar. Fritidsaktiviteter planeras och genomförs efter varje kunds önskemål.

Individ och familjeomsorg

Humanas individ och familjeomsorg bildar en vårdflöta som kan ta emot alla barn, unga och vuxna med psykosocial problematik. Med förvärvet av INOM-koncernen, Nordens ledande företag inom socialpsykiatri för vuxna, i början av 2014 har Humana kunnat bredda sitt erbjudande väsentligt och är nu marknadsledare. Rollen som ledande aktör innebär att Humana kan erbjuda hög kvalitet och rätt kompetens över hela Sverige. Humanas medarbetare har lång erfarenhet och specialkompetens inom bland annat psykiatri, psykosocialt förändringsarbete, trauma, krishantering och missbruk. Det finns även en stor kulturell och språklig kompetens. FOU-enheten (forskning och utveckling) inom individ och familj delar med sig av de senaste rönerna och framstegen i form av föreläsningar och rapporter. Enheten utvecklar egna metoder och utvärderingsinstrument och samarbetar med ledande högskolor. INOM Akademin har skapats för att stödja utbildnings-, utvecklings- och forskningsprojekt som utgår ifrån det praktiska omsorgs- och behandlingsarbetet.

Övrig verksamhet

Övrig verksamhet består av Habiliteket, med säte i Täby. Habiliteket bedriver förskole- och grundskoleverksamhet samt korttidsboende för barn med flerfunktionshinder.

Humanas kultur – medarbetarna och värdegrunden är centrala

Vi vill att göra skillnad och engagemanget hos medarbetarna på Humana förenar och präglar företaget. I grunden finns Humanas värderingar och kultur, vilket genomsyrar verksamheten. Humana är en lärande organisation som utvecklas genom att lyssna på och värna om medarbetarnas synpunkter, tankar och idéer.

Humana strävar alltid efter att besluten ska tas där verksamheten bedrivs. Det innebär att personalen har stort inflytande över hur verksamheten styrs, och kan anpassa arbetet utifrån kundens önskemål, behov och förväntningar. Humana tror på ett decentraliserat ledarskap eftersom det leder till större engagemang hos medarbetare, vilket i sin tur återspeglas i mötet med kunden. Det är där Humana gör skillnad.

Humana genomför regelbundet NMI-undersökningar (Nöjd-Medarbetar-Index). Detta är ett sätt att konkret mäta och följa upp våra medarbetares intryck av Humana som arbetsgivare och ett viktigt verktyg i vår ständiga strävan att förbättra oss.

En aktiv röst i samhällsdebatten

Humana vill vara med och påverka branschen och samhället i de områden där Humana verkar. 2013 genomfördes

för fjärde gången Tillgänglighetsbarometern där Humana tar temperaturen på kommuners arbete med tillgänglighet för funktionshindrade. Under året har det dessutom initierats ytterligare två undersökningar, Barnbarometern och Äldreomsorgsindex. Dessa undersökningar hjälper kommunerna att utvärdera sin egen verksamhet, och driva på arbetet, inom Humanas verksamhetsområden. På så sätt vill Humana som ledande aktör påverka utvecklingen för hela omsorgsbranschen och förutsättningarna för kunderna.

Inom assistans ger Humanas juristavdelning ut en juridisk årsrapport som varje år belyser vilka trender som råder inom rättsväsendet inom LSS-lagstiftningen.

Inom Humana råder nolltolerans mot såväl lagbrott som brott mot regelverk och mot bristande efterlevnad av Humanas etiska regler. Som marknadens största privata aktör inom assistans ser Humana det som en viktig uppgift att vara pådrivande för genomförande av ytterligare förbättringar i regelverk och tydligare krav på assistansanordnare som höjer den generella kvaliteten och skapar en ökad trygghet för kunder såväl som assistenter.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess slut

Besluten ännu närmare kunden inom assistans

- Humanas regionalisering har slagit igenom fullt under 2013. Besluten fattas på plats ute på regionkontoren nära kunderna. Behovet har vuxit fram i takt med att verksamheten utökats samtidigt som regionerna arbetar allt närmare kunderna och assistenterna.
- För att kunna betjäna kunderna bättre har Region Mitt öppnat kontor i Karlstad och Region Norr har öppnat kontor i Gävle samtidigt som Luleåkontoret flyttat till nya mer kundanpassade lokaler.

Humanas värdegrund i praktiken

- Det viktiga arbetet med Humanas värdegrund (Engagemang-Glädje-Ansvar) har intensifierats under 2013 med hjälp av värdegrundsambassadörer runt om i företaget. Dialoger har förts såväl inom ledningsgrupper som vid personalträffar. Under 2014 står de personliga assistenterna i fokus för värdegrundsarbetet.

Nytt särskilt boende

- I Kungsbacka i oktober slog Humana upp portarna till Sveriges första vård- och omsorgsboende som också är ett passivhus – ett energisnålt hus som är byggt för att minimera värmeförluster och tillvarata värme från de boende, elektriska apparater och solen.

Flertalet nya LSS-boenden

- Den 1 november tog Humana över driften av 12 stycken LSS-boenden i Uppsala. Sedan tidigare har Humana åtta LSS-boenden vilket ger totalt 20 boenden i Uppsala. Detta stärker Humanas möjligheter att utveckla LSS-verksamheten ytterligare.

Nya enheter inom individ och familjeomsorg

- I Älvsbyn öppnades enheten Boromir för målgruppen pojkar av annat etniskt ursprung, med särskilt behov av stöd eller bearbetning av tidigare trauman i hemlandet/ under flykten.
- I Älvkarleby öppnade K REHAB enhet Öst, som tar emot vuxna med komplex problematik.
- Under våren öppnar enheten Nenya, som fick tillstånd i november (målgrupp unga pojkar med missbruk i relation till migration).

Förvärv

- I början av året förvärvade Humana Ekeliden AB inkråmet i Syster Hulda Englands stiftelse Ekeliden (LSS).
- I september förvärvades Carema Hemtjänst AB. Bolaget har omkring 1 300 medarbetare och omkring 3 000 hemtjänstkunder.
- Under året har Humana förvärvat Davidsbo koncernen, Humlans HVB, HVB Lappetorp och Storsjögårdens HVB (individ och familjeomsorg).
- I januari 2014 förvärvades INOM-koncernen som idag omfattar 900 årsanställda och 900 vårduppdrag. INOMs behandlingsverksamhet sätter klienten i centrum och bygger på en evidensbaserad praktik samt metoder och behandlingar som vilar på vetenskaplig grund.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Humana koncernen bedriver verksamhet som finansieras av stat och kommuner, vilket innebär att verksamheten påverkas av politiska beslut. Det innebär att Humanas tillväxtpåverkan påverkas av opinionen och politikernas syn på koncernens verksamhetsområden.

Humana har en ständigt pågående omvärldsbevakning. Syftet är att snabbt uppfatta förändringar i omvärlden för att kunna bedöma risker och möjligheter och anpassa verksamheten till omvärldens förändring. Den politiska situationen utvärderas fortlöpande.

Koncernen är exponerad för finansiella risker, framförallt i form av kreditrisk, ränterisk och refinansieringsrisk. Kreditrisken minimeras genom att kunderna till största delen utgörs av stat och kommuner. Koncernens finansiella skulder framgår av balansräkningen på sid 8 och förfallostrukturen för låneskulden framgår av not 11 och 12. Räntan på låneskulden enligt not 11 är fast och förfaller till betalning samtidigt som låneskulden. Räntan på skulder till kreditinstitut är rörlig, men har genom räntederivat omvandlats till en fast ränta.

Årets resultat

Omsättningen har under året ökat med 18% till 3 529,8 Mkr tack vare nyetablerade enheter, vunna entreprenadkontrakt och genomförda förvärv.

Koncernens rörelseresultat efter avskrivningar på materiella anläggningstillgångar uppgår till 221,9 Mkr vilket är en ökning med 9% jämfört med föregående års 204,1 Mkr. Från det avgår avskrivningar på goodwill med 80,9 Mkr och nedskrivningar på goodwill med 50,1 Mkr, sammanlagt 131,0 Mkr. Nedskrivningen på goodwill är relaterad till värderingsjusteringar av tidigare gjorda förvärv. Det finansiella nettot uppgår till minus 25,7 Mkr och skattekostnaden uppgår till 36,3 Mkr. Att skattekostnadens andel av resultatet är förhållandevis hög förklaras av att av- och nedskrivningar på goodwill inte är skattemässigt avdragsgilla.

Framtida utveckling

Koncernen fortsätter sin strategi att växa, dels genom ytterligare förvärv av bolag och dels genom satsningar på organisk tillväxt. Koncernen kommer fortsätta att lägga anbud på entreprenader och att starta nya enheter drivna i egen regi. Humana ser positivt på framtiden och ambitionen är en fortsatt tillväxt under kommande räkenskapsår.

Förslag till vinstdisposition

Moderbolaget

Till bolagsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserade medel	787 582
Årets resultat	133 155
	920 737

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att

i ny räkning balanseras	920 737
-------------------------	---------

Beträffande moderbolagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalyser samt tilläggsupplysningar. Alla belopp uttrycks i svenska kronor där ej annat anges.

Omsättning, resultat och ställning

KSEK	2013	2012	2011	2010	2009
Nettoomsättning	3 529 838	2 981 660	2 539 206	2 117 789	1 693 041
Rörelseresultat	90 913	129 935	112 735	104 478	79 132
Resultat efter finansiella poster	65 208	99 710	28 528	16 982	-2 079
Balansomslutning	1 963 287	1 737 369	1 606 824	1 309 114	1 333 225
Soliditet	33,5%	36,2%	36,4%	5,6%	5,7%
Medelantal anställda	6 776	5 281	5 028	4 298	3 505

Koncernens resultaträkning

KSEK	Not	2013	2012
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning		3 529 838	2 981 660
		3 529 838	2 981 660
Rörelsens kostnader			
Kostnader för tjänster		-150 780	-77 843
Övriga externa kostnader	3	-207 603	-164 454
Personalkostnader	4	-2 938 927	-2 527 678
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	5	-140 981	-81 711
Övriga rörelsekostnader		-634	-39
Rörelseresultat		90 913	129 935
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter		1 445	1 462
Räntekostnader		-23 299	-26 418
Övriga finansiella kostnader		-3 851	-5 269
Resultat efter finansiella poster		65 208	99 710
Skatt	9	-36 252	-55 732
ÅRETS RESULTAT		28 956	43 978

Koncernens balansräkning

KSEK	Not	2012-12-31	2011-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	5a	1 221 475	1 233 376
Licenser	5b	7 527	9 543
		1 229 002	1 242 919
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5c	95 030	47 438
Förbättringsutgifter annans fastighet	5d	4 432	4 647
Inventarier	5e	16 685	10 360
		116 147	62 445
Finansiella anläggningstillgångar			
Bostadsrätt		858	856
		858	856
Summa anläggningstillgångar		1 346 007	1 306 220
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		242 472	169 183
Skattefordran		33 523	0
Övriga fordringar		3 377	8 183
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	46 444	57 001
		325 816	234 367
Kassa och bank		291 464	196 782
Summa omsättningstillgångar		617 280	431 149
SUMMA TILLGÅNGAR		1 963 287	1 737 369

KSEK	Not	2013-12-31	2012-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	8		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital; 664 800 A aktier, 335 200 B aktier och 7 Pref Aktier		1 000	1 000
Bundna reserver		107 796	66 846
		108 796	67 846
Fritt eget kapital			
Fria reserver		519 688	516 660
Årets resultat		28 956	43 978
		548 644	560 638
Summa eget kapital		657 440	628 484
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		44 914	33 917
		44 914	33 917
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11	468 149	428 297
Övriga långfristiga skulder	12	60 968	57 513
		529 117	485 810
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11	100 000	80 000
Leverantörsskulder		55 718	35 350
Skatteskulder		0	12 727
Övriga kortfristiga skulder	13	127 074	118 528
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	449 024	342 553
		731 816	589 158
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 963 287	1 737 369
POSTER INOM LINJEN			
Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut			
Aktier i dotterbolag		444 071	569 538
Företagsinteckningar		30 000	30 000
Ställda säkerheter övrigt			
Spärrmedel bank		50	50
Ansvarsförbindelser		0	0

Koncernens kassaflödesanalys

KSEK	2013	2012
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	90 913	129 935
Avskrivningar	140 981	81 711
Annat ej kassaflödespåverkande	623	39 050
	232 517	250 696
Erhållen ränta	1 445	767
Erlagd ränta	-21 560	-28 454
Betald inkomstskatt	-72 437	-39 003
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	139 965	184 006
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning (+)/Minskning (-) av kundfordringar	-13 136	-48 961
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	19 751	31 689
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder	50 756	392
Ökning (+)/Minskning (-) av leverantörsskulder	9 746	11 471
Kassaflöde från den löpande verksamheten	207 082	178 597
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag	-135 485	-72 852
Förvärv av immateriella & materiella anläggningstillgångar	-24 287	-23 419
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-159 772	-96 271
Finansieringsverksamheten		
Lån kreditinstitut	47 750	70 000
Amortering av övriga skulder	-378	-86 199
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	47 372	-16 199
Årets kassaflöde	94 682	66 127
Likvida medel vid årets början	196 782	130 655
Likvida medel vid årets slut	291 464	196 782

Moderbolagets resultaträkning

KSEK	Not	2013	2012
Rörelsens intäkter mm			
Nettoomsättning	2	1 126	8 624
		1 126	8 624
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-7 267	-22 273
Personalkostnader	4	-179	-14 287
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-245	-247
Rörelseresultat		-6 565	-28 183
Resultat från finansiella investeringar			
Utdelning koncernföretag		227 500	196 185
Ränteintäkter		18	22
Räntekostnader		-10 741	-15 320
Övriga finansiella kostnader		-1 012	-1 081
Resultat efter finansiella poster		209 200	151 623
Förändring av periodiseringsfond		-52 500	-41 250
Skatt	9	-23 545	-43 891
ÅRETS RESULTAT		133 155	66 482

Moderbolagets balansräkning

KSEK	Not	2013-12-31	2012-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	5e	284	529
		284	529
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	816 164	816 164
Fordringar hos koncernföretag		449 236	318 751
		1 265 400	1 134 915
Summa anläggningstillgångar		1 265 684	1 135 444
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	659
Skattefordringar		22 352	9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	1 635	3 392
		23 987	4 060
Kassa och bank		0	2 960
Summa omsättningstillgångar		23 987	7 020
SUMMA TILLGÅNGAR		1 289 671	1 142 464

KSEK	Not	2013-12-31	2012-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	8		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital; 664 800 A aktier, 335 200 B aktier och 7 Pref aktier		1 000	1 000
		1 000	1 000
Fritt eget kapital			
Överkursfond		623 660	623 660
Balanserat resultat		163 922	97 440
Årets resultat		133 155	66 482
		920 737	787 582
Summa eget kapital		921 737	788 582
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond	10	138 200	85 700
		138 200	85 700
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11	165 000	105 800
Checkräkningskredit (koncernlimit 75 000 tkr)		1 725	0
Övriga långfristiga skulder	12	60 968	57 135
		227 693	162 935
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11	0	80 000
Leverantörsskulder		1 069	970
Skatteskulder		0	6 562
Övriga kortfristiga skulder	13	0	1 412
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	972	16 303
		2 041	105 247
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 289 671	1 142 464
POSTER INOM LINJEN			
Ställda säkerheter			
Aktier i dotterbolag		816 164	816 164
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Moderbolagets kassaflödesanalys

KSEK	2013	2012
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-6 565	-28 183
Avskrivningar	245	247
	-6 320	-27 936
Erhållen ränta	18	22
Erlagd ränta	-4 453	-10 961
Betald inkomstskatt	-52 450	-36 827
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-63 205	-75 702
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	659	534
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder	-18 453	12 912
Ökning (+)/Minskning (-) av leverantörsskulder	99	547
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-80 900	-61 709
Investeringsverksamheten		
Förvärv av immateriella & materiella anläggningstillgångar	0	-37
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-37
Finansieringsverksamheten		
Amortering av låneskulder	-19 075	-81 200
Lån koncernföretag	97 015	138 440
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	77 940	57 240
Årets kassaflöde	-2 960	-4 506
Likvida medel vid årets början	2 960	7 466
Likvida medel vid årets slut	0	2 960

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernen/moderbolaget

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktieföretag (K2-reglerna). I de fall det saknas ett allmänt råd från Bokföringsnämnden har i förekommande fall vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer. Fordringar har upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har redovisats till anskaffningsvärde respektive nominellt värde om ej annat anges i not nedan.

Koncernredovisning

Koncernredovisning har upprättats i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR1:00.

Koncernredovisningen omfattar dotterföretag där moderföretaget innehar mer än 50% av röstetalet eller på annat sätt har bestämmande inflytande. Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden och inkluderas i koncernredovisningens intäkter och kostnader, tillgångar och skulder från och med förvärvstidpunkten.

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar överstiger det verkliga värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Koncernbidrag

Koncernbidrag och aktieägartillskott redovisas i enlighet med uttalandet från Rådet för finansiell rapportering.

Koncernbidrag redovisas enligt den ekonomiska innebörden, vilket innebär att koncernbidrag som lämnats i syfte att minimera koncernens skatt redovisas direkt mot balanserade vinstmedel efter avdrag för dess skatteeffekt medan koncernbidrag som är att jämställa med utdelning redovisas som utdelning.

Det innebär att erhållet koncernbidrag och dess skatteeffekt redovisas i resultaträkningen.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas ekonomiska livslängd och bedömt restvärde.

Den förvärvade verksamhetens karaktär är av strategisk karaktär, vilket gör att den bedömda livslängden på goodwillen bedöms att uppgå till minst 20 år.

Avskrivningar enligt plan är gjorda enligt följande:

Goodwill	5,0%
Fastigheter	2,0%
Inventarier	20,0%
Licenser	20,0%

Finansiella anläggningstillgångar

Aktier redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

Fordringar

Fordringar är redovisade till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Skatt

Företaget och koncernen tillämpar Bokföringsnämndens allmänna råd om redovisning av inkomstskatter, BFNAR2001:11.

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Skatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatt.

Derivatinstrument

Derivatinstrument utgörs av räntesvappar som innehas för att säkra exponering för ränterisk. Vinster och förluster på på den del som avser säkringsinstrument redovisas vid samma tidpunkt som vinster och förluster på den säkrade posten. Derivatinstrument som inte utgör säkringsinstrument redovisas enligt lägsta värdes princip.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas i enlighet med BFNAR 2003:3. Intäkter redovisas i den period under vilken tjänsten har utförts till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Nyckeltal

För beräkning av nyckeltal har nedanstående formler använts.

Soliditet = $\frac{\text{Beskattat Eget kapital}}{\text{Balansomslutningen}}$

Not 2 Moderföretagets försäljning till koncernföretag

	2013	2012
Inköp	0,0%	0,0%
Försäljning	100,0%	100,0%

Not 3 Upplysning om revisorns arvode

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013	2012	2013	2012
KPMG AB				
Revisionsuppdrag	2 099	1 034	240	14
Skatterådgivning	364	251	0	182
Summa	2 463	1 285	240	196

Not 4 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

Medeltalet heltidsanställda

	2013		2012	
	Antal årsanställda	Varav män	Antal årsanställda	Varav män
Totalt i moderbolaget	9	44%	7	57%
Dotterföretag				
Humana Assistans AB	4 588	31%	4 210	31%
Ekonomibyrån i Wermland AB	18	39%	23	39%
Humana Omsorg AB	617	8%	542	8%
Humana Ekeliden AB	44	11%	–	–
Humana Hemtjänst AB	838	16%	–	–
Baggiom Vård & Behandling AB	267	46%	262	47%
Vassbo behandlingshem AB	16	56%	13	69%
Hallandskem AB	0	0%	8	75%
Balanshem AB	8	50%	5	60%
Vidablick AB	22	36%	6	33%
Tiangruppen AB	50	52%	45	51%
Adventum Vård AB	97	51%	89	49%
Adventum Specialpedagogik AB	8	63%	7	43%
K REHAB AB	27	37%	23	35%
Humlans HVB AB	24	25%	–	–
HVB Lappetorp AB	47	81%	–	–
Storsjögårdens HVB AB	7	14%	–	–
Davidsbo Invest AB	2	50%	–	–
Davidsbogård AB	29	47%	–	–
Rehabiliteringsbolaget i Mälardalen AB	4	25%	–	–
Cureum AB	4	25%	–	–
Familjevårdskonsulenterna i Sverige AB	6	17%	–	–
Habiliteket AB	44	9%	41	10%
Totalt i dotterföretag	6 767	28%	5 274	30%
Totalt i koncernen	6 776	28%	5 281	30%

Löner, ersättningar m m

	2013		2012	
	Löner och andra ersättningar	Soc.kostn (varav pens.kostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc.kostn (varav pens.kostnader)
Moderbolaget	70	46 (0)	7 843	4 404 (1 382)
Dotterföretag	2 686 936	231 456 (96 769)	1 878 567	620 416 (97 179)
Koncernen	2 687 006	231 502 (96 769)	1 886 410	624 820 (98 561)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m fl och anställda

	2013		2012	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderbolaget	70	0	2 057	5 786
Pensionspremie VD	0		466	
Dotterföretag	10 449	2 676 487	8 278	1 870 289
Pensionspremie VD	1 587		1 578	
Koncernen	10 519	2 676 487	10 335	1 876 075
Pensionspremie VD	1 587		2 044	

Uppsägningstid för VD är maximalt sex (6) månader vid uppsägning från bolaget och sex (6) månader vid egen uppsägning.

Koncernen har gjort pensionsutfästelser, vilka tryggas genom kapitalförsäkring. Pensionsåtagandet är villkorat av värdet i kapitalförsäkringen och motsvarar därför värdet av tillgångarna i kapitalförsäkringen vid varje tillfälle. Per balansdagen uppgick värdet av tillgångarna i kapitalförsäkringen till 3 666 tkr.

Könsfördelning i styrelse mm

	2013		2012	
	Antal	Varav män	Antal	Varav män
Styrelse	6	83,3%	6	83,3%
Företagsledning	7	71,4%	7	71,4%

Not 5a Goodwill

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 510 038	1 448 050	0	0
Inköp	119 095	61 988	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 629 133	1 510 038	0	0
Ingående avskrivningar	-276 662	-202 478	0	0
Årets av- och nedskrivningar	-130 996	-74 184	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-407 658	-276 662	0	0
Utgående restvärde	1 221 475	1 233 376	0	0

Not 5b Licenser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående anskaffningsvärde	15 918	14 947	0	0
Förvärvat anskaffningsvärde	39	0	0	0
Inköp	1 132	971	0	0
Utrangeringar	-1 750	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 339	15 918	0	0
Ingående avskrivningar	-6 375	-3 555	0	0
Utrangeringar	1 750	0	0	0
Förvärvade avskrivningar	-6	0	0	0
Årets avskrivningar	-3 181	-2 820	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 812	-6 375	0	0
Utgående restvärde	7 527	9 543	0	0

Not 5c Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående anskaffningsvärde	51 597	9 968	0	0
Inköp	15 457	14 900	0	0
Förvärvat anskaffningsvärde	35 024	26 729	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	102 078	51 597	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 159	-324	0	0
Förvärvade avskrivningar	-919	-3 021	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-1 970	-814	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 048	-4 159	0	0
Utgående restvärde	95 030	47 438	0	0

Not 5d Förbättringsutgifter annans fastighet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 838	4 658	0	0
Inköp	1 713	2 180	0	0
Omklassificeringar	-1 587	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 964	6 838	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-2 191	-1 644	0	0
Omklassificeringar	841	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-1 182	-547	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 532	-2 191	0	0
Utgående restvärde	4 432	4 647	0	0

Not 5e Materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående anskaffningsvärde	23 592	13 480	1 167	1 131
Förvärvat anskaffningsvärde	7 541	4 742	0	0
Inköp	5 985	5 370	0	36
Försäljningar/utrangeringar	-4 725	0	0	0
Omklassificeringar	1 587	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 980	23 592	1 167	1 167
Ingående avskrivningar	-13 232	-8 126	-638	-392
Omklassificeringar	-841	0		
Försäljningar/utrangeringar	4 102	0	0	0
Förvärvade avskrivningar	-3 672	-1 760	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-3 652	-3 346	-245	-246
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 295	-13 232	-883	-638
Utgående restvärde	16 685	10 360	284	529

Not 6 Andelar i koncernföretag

Företagets namn	Antal andelar	Säte	Bokfört värde
Humana Group Holding AB, 100% direkt ägt, 556730-0453	1 428 570	Stockholm	816 164
Humana Group AB, 100%, 556697-0249*	1 478 571	Örebro	
Humana AB, 100%, 556645-2206*	1 000	Örebro	
Nordic Care AB, 100%, 556658-8710*	1 000	Örebro	
Humana Assistans AB, 100%, 556605-3996*	100 000	Örebro	
Plus Assistans AB, 100%, 556665-9149*	1 000	Örebro	
Ekonomibyran i Wermland AB, 100%, 556521-4573*	1 000	Filipstad	
Humana Omsorg AB, 100%, 556749-0007*	1 000	Stockholm	
Humana Ekeliden AB, 100%, 556891-0508*	50 000	Örebro	
Humana Hemtjänst AB, 100%, 556919-2718*	50 000	Stockholm	
Baggium Vård & Behandling AB, 100%, 556747-5230*	1 000	Göteborg	
Vassbo Behandlingshem AB, 100%, 556449-1602*	1 000	Uddevalla	
Baggium Fastigheter AB, 100%, 556851-9556*	50 000	Göteborg	
Baggium Tuve 15:90 AB, 100%, 556789-9223*	1 000	Göteborg	
Hallandskem AB, 100%, 556699-6129*	1 000	Kungsbacka	
Balanshem AB, 100%, 556733-8099*	1 000	Höör	
Vidablick AB, 100%, 556679-3179*	1 000	Helsingborg	
Tiangruppen AB, 100%, 556223-5145*	2 500	Uppsala	
Adventum Vård AB, 100%, 556330-3030*	1 000	Borlänge	
Adventum Specialpedagogik AB, 100%, 556387-6753*	1 000	Borlänge	
K REHAB AB, 100%, 556766-2720*	6 000	Sandviken	
K REHAB Vård & behandling AB, 100%, 556846-8432*	1 000	Sandviken	
Dauidsbo Invest AB, 100%, 556806-2698*	500	Norberg	
Dauidsbogård AB, 100%, 556709-4296*	1 000	Norberg	
Familjevårdskonsulenterna i Sverige AB, 100%, 556733-7349*	1 000	Örebro	
Curem AB, 100%, 556681-8661*	821	Örebro	
Rehabiliteringsbolaget i Mälardalen AB, 100%, 556755-5049*	1 000	Örebro	
Dauidsbo Fastigheter AB, 100%, 556787-3327*	1 000	Norberg	
Humlans HVB AB, 100%, 556641-8165*	3 000	Ockelbo	
HVB Lappetorp AB, 100%, 556525-0247*	1 020	Trosa	
Storsjögårdens HVB AB, 100%, 556535-5780*	1 000	Gävle	
Habiliteket AB, 100%, 556484-2416*	1 000	Täby	

Bolag markerat med * är indirekt ägt av Humana Investment Holding AB

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Upplupna intäkter	19 718	33 362	0	0
Förutbetalda kostnader	26 726	22 586	1 635	3 392
Övrigt	0	1 053	0	0
Summa	46 444	57 001	1 635	3 392

Not 8 Förändring i eget kapital

Koncernen	Aktiekapital	Bundna reserver	Pågående emission	Fria reserver
Belopp vid årets ingång	1 000	66 846	0	560 638
Förskjutningar mellan bundet och fritt eget kapital		40 950		-40 950
Årets resultat				28 956
Belopp vid årets utgång	1 000	107 796	0	548 644

Emissionen om 7 aktier serie C1 till C7 har registrerats i januari 2012. Villkoren för de nytecknade preferensaktierna är att preferensbeloppet på KSEK 508 933 löper med en årligt ackumulerande avkastning på 12%. Den ackumulerade utbetalda avkastningen per 31 dec 2013 uppgår till KSEK 129 473.

Moderbolaget	Aktiekapital	Bundna reserver	Pågående emission	Fria reserver
Belopp vid årets ingång	1 000	0	0	787 582
Årets resultat				133 155
Belopp vid årets utgång	1 000	0	0	920 737

Not 9 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Skatt på grund av ändrad taxering	9 736	-11 321	11 143	-11 321
Aktuell skatt	-37 242	-37 798	-34 688	-32 570
Uppskjuten skatt	-8 746	-6 613	0	0
Summa	-36 252	-55 732	-23 545	-43 891

Not 10 Obeskattade reserver

	Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31
Periodiseringsfond tax 2010	6 500	6 500
Periodiseringsfond tax 2011	18 850	18 850
Periodiseringsfond tax 2012	19 100	19 100
Periodiseringsfond tax 2013	41 250	41 250
Periodiseringsfond tax 2014	52 500	0
Summa	138 200	85 700

Not 11 Skulder till kreditinstitut

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Skuld till kreditinstitut med förfall inom 1 år	100 000	80 000	0	80 000
Skuld till kreditinstitut med förfall inom 1–5 år	468 149	428 297	165 000	105 800
Summa	568 149	508 297	165 000	185 800

Skulder till kreditinstitut är förenade med sedvanliga åtaganden för återbetalning av skuld till kreditinstitut.

Not 12 Övriga långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Skuld till övr. långgivare med förfall efter 5 år	60 968	57 135	60 968	57 135
Övriga långfristiga skulder	0	378	0	0
Summa	60 968	57 513	60 968	57 135

Räntan på låneskulden till övriga långgivare är fast och förfaller till betalning samtidigt som låneskulden.

Not 13 Övriga kortfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Personalens skatter och avgifter	98 107	80 505	0	483
Övriga poster	28 967	38 023	0	929
Summa	127 074	118 528	0	1 412

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Upplupen lön	156 868	132 927	0	0
Upplupna semesterlöner	162 569	112 896	0	1 126
Upplupna sociala avgifter	74 199	40 920	0	0
Upplupna räntekostnader kreditinstitut	1 982	1 913	0	712
Upplupna pensioner	11 259	22 949	0	152
Övriga poster	42 147	30 948	972	14 313
Summa	449 024	342 553	972	16 303

Stockholm den 10 april 2014

Per Granath
Verkställande direktör,
Styrelseledamot

Maria Nilsson
Styrelseordförande

Simon Lindfors
Styrelseledamot

Wojciech Goc
Styrelseledamot

Per Båtelson
Styrelseledamot

Lloyd Perry
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den 23 april 2014

KPMG AB

Petra Lindström
Auktoriserad revisor



Läs mer om Humana
på www.humana.se



Humana

Humana AB
Warfvings väg 39, 7tr
112 51 Stockholm
Telefon växel: 08-599 299 00
www.humana.se