

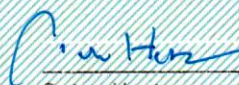
## J.K. Medico ApS

Rødager Alle 133  
Rødovre  
CVR-nr. 13 83 28 46

REVISION & RÅDGIVNING

### Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. maj 2016



Peter Hertz  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for J.K. Medico ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 20. maj 2016

Direktion

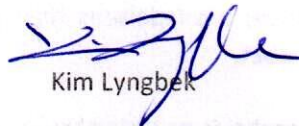


Ole Wiisbye Kallshøj  
direktør

Bestyrelse



Peter Hertz  
formand



Kim Lyngbek



Ole Wiisbye Kallshøj

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i J.K. Medico ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for J.K. Medico ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

## Den uafhængige revisors erklæringer

Brøndby, den 20. maj 2016

**ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Tommy Nørskov

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

J.K. Medico ApS  
Rødager Alle 133  
Rødovre

CVR-nr.: 13 83 28 46  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Rødovre

### Bestyrelse

Peter Hertz, formand  
Kim Lyngbek,  
Ole Wiisbye Kallshøj,

### Direktion

Ole Wiisbye Kallshøj, direktør

### Revision

ALBJERG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringager 4C, 2.th.  
2605 Brøndby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og udvikling af elektronisk udstyr til sundhedssektoren, marine- og fritidsmarkedet samt kundespecificerede udviklings- og konsulent opgaver.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet blev pr. 30. juni 2015 handlet ved et management buy out, hvor selskabets direktør Ole Wiisbye Kallshøj via sit holdingselskab Silia-JKM ApS købte J.K.Medico ApS. I forbindelse med handlen blev en tiltrængt nedskrivning af selskabets lagerbeholdning gennemført, selskabets ejendom blev solgt og provenuet anvendt til nedbringelse af selskabets bankgæld.

Resultatopgørelsen for 2015 er væsentligt påvirket af den foretagne nedskrivning på varelaget med ca tkr 1.900, ligesom der i 1. halvår inden overdragelsen var et driftsunderskud før skat på ca tkr 1.000.

Selskabet blev rekonstrueret / tilpasset til en fremtidig drift i nye lokaler, hvor produktionen blev udliciteret til et andet selskab i samme lokaler og det blev aftalt med producenten, at J.K.Medicos lager blev anvendt til produktion af JK Medicos færdigvarer, indtil lagerbeholdningen er opbrugt og at den nye producent fremadrettet håndterer alle vareindkøb.

Resultatet heraf er, at selskabet nu fremstår som et økonomisk sundt og veldrevet selskab med lave driftsomkostninger og med store forventninger til fremtiden baseret på positive indikationer fra markedet.

Selskabet har endvidere fået ny bankforbindelse, som på meget positiv vis håndterer selskabets økonomiske forhold.

Selskabet har også fået en ny og meget kompetent bestyrelse, med tiltrængte kompetencer inden for både afsætning, økonomi og virksomhedsledelse.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud efter skat på kr. 2.196.096, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en positiv egenkapital på kr. 1.069.140.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har efter regnskabsårets afslutning været stor aktivitet på salgsindsatsen med en forventning om en positiv salgsudvikling. Der har endvidere været flere kundespecificerede udviklingsopgaver, som har bidraget positivt til selskabets omsætning og der foreligger i skrivende stund flere ubehandlede fremtidige opgaver.

Alt i alt ser selskabets ledelse meget positivt på fremtiden og har en stor tro på at selskabet udvikler sig i en positiv retning.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.K. Medico ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Personaleomkostninger

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>4.053.924</b>	<b>6.131.717</b>
Andre driftsindtægter		696.192	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-4.075.347	-2.803.144
Andre eksterne omkostninger		-999.115	-977.321
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-324.346</b>	<b>2.351.252</b>
Personaleomkostninger	1	-2.386.785	-3.441.617
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-2.711.131</b>	<b>-1.090.365</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-107.197	-124.467
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.818.328</b>	<b>-1.214.832</b>
Finansielle indtægter		11.153	14.338
Finansielle omkostninger	2	-199.423	-228.410
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.006.598</b>	<b>-1.428.904</b>
Skat af årets resultat	3	810.502	340.021
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-2.196.096</u></b>	<b><u>-1.088.883</u></b>
Overført resultat		-2.196.096	-1.088.883
		<b><u>-2.196.096</u></b>	<b><u>-1.088.883</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		0	1.124.639
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.876	232.492
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>150.876</u>	<u>1.357.131</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>150.876</u>	<u>1.357.131</u>
Varelager		664.985	3.206.002
<b>Varebeholdninger</b>		<u>664.985</u>	<u>3.206.002</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.464	561.579
Andre tilgodehavender		0	2.273
Udskudt skatteaktiv		611.582	0
Periodeafgrænsningsposter		0	178.107
<b>Tilgodehavender</b>		<u>658.046</u>	<u>741.959</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>23.291</u>	<u>5.034</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.346.322</u>	<u>3.952.995</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.497.198</u>	<u>5.310.126</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1.111.112	1.111.112
Overført resultat		-41.972	-38.016
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>1.069.140</b></u>	<u><b>1.073.096</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		0	198.920
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>198.920</b></u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	594.369
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<u><b>0</b></u>	<u><b>594.369</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	56.299
Kreditinstitutter		0	1.247.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		260.065	215.406
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.329.587
Anden gæld		167.993	594.810
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>428.058</b></u>	<u><b>3.443.741</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>428.058</b></u>	<u><b>4.038.110</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>1.497.198</b></u></u>	<u><u><b>5.310.126</b></u></u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.087.504	3.066.568
Pensioner	205.331	243.538
Andre omkostninger til social sikring	76.682	100.033
Andre personaleomkostninger	17.268	31.478
	<u><b>2.386.785</b></u>	<u><b>3.441.617</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>7</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	48.003	69.000
Andre finansielle omkostninger	71.859	80.575
Kursreguleringer omkostninger	23.317	0
Valutakurstab	56.244	77.597
Rentetillæg selskabsskat	0	1.238
	<u><b>199.423</b></u>	<u><b>228.410</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-332.838
Årets udskudte skat	<u>-810.502</u>	<u>-7.183</u>
	<u><b>-810.502</b></u>	<u><b>-340.021</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 1. januar 2015	1.786.595	435.485
Afgang i årets løb	<u>-1.786.595</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>435.485</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	661.956	202.993
Årets afskrivninger	25.581	81.616
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-687.537</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>284.609</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>150.876</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.111.112	-38.016	1.073.096
Årets resultat	0	-2.196.096	-2.196.096
Tilskud fra koncern	0	2.192.140	2.192.140
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>1.111.112</b>	<b>-41.972</b>	<b>1.069.140</b>

Selskabskapitalen består af 1.111.112 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	594.369	0	0	0
	<b>594.369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SILIA-JKM ApS som administrationselskab pr. 29/8 2015 og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter. som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.