

J. K. Medico ApS

c/o HP Elektronik-montage, Brydehusvej 30, st. tv.
2750 Ballerup
CVR-nr. 13 83 28 46

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2023.

Ole Wiisbye Kallshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for J. K. Medico ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 23. maj 2023

Direktion

Ole Wiisbye Kallshøj
direktør

Bestyrelse

Ole Wiisbye Kallshøj

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J. K. Medico ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. K. Medico ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 23. maj 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov

statsautoriseret revisor
mne10061

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. K. Medico ApS c/o HP Elektronik-montage, Brydehusvej 30, st. tv. 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 13 83 28 46
	Stiftet: 11. januar 1990
	Hjemsted: Ballerup
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Ole Wiisbye Kallshøj
Direktion	Ole Wiisbye Kallshøj, direktør
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er salg og udvikling af elektronisk udstyr og Litiumbatterier til sundhedssektoren, marine- og fritidsmarkedet samt kundespecificerede udviklings- og konsulentopgaver inden for powerelektronik og batteriteknologi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.960.457 kr. mod 1.097.465 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.060.279 kr. mod 527.596 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	1.960.457	1.097.465
1 Personaleomkostninger	-822.007	-496.976
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-61.088	-61.088
Resultat før finansielle poster	1.077.362	539.401
Andre finansielle indtægter	0	3.233
Øvrige finansielle omkostninger	-8.995	-15.038
Resultat før skat	1.068.367	527.596
3 Skat af årets resultat	-8.088	0
Årets resultat	1.060.279	527.596
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.537	0
Overføres til overført resultat	559.742	527.596
Disponeret i alt	1.060.279	527.596

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	61.087	122.175
Immaterielle anlægsaktiver i alt	61.087	122.175
Anlægsaktiver i alt	61.087	122.175
Omsætningsaktiver		
Varelager	395.190	320.588
Varebeholdninger i alt	395.190	320.588
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	206.498	124.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.773	16.648
Udskudte skatteaktiver	216.576	224.664
Andre tilgodehavender	1.210	1.210
Tilgodehavender i alt	444.057	366.937
Likvide beholdninger	1.426.844	573.065
Omsætningsaktiver i alt	2.266.091	1.260.590
Aktiver i alt	2.327.178	1.382.765

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	1.111.112	1.111.112
	Reserve for udviklingsomkostninger	47.646	95.295
	Overført resultat	214.913	-392.478
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.537	0
	Egenkapital i alt	<u>1.874.208</u>	<u>813.929</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	29.393	7.715
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.662	270.894
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	98.519	94.075
	Anden gæld	216.396	196.152
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>452.970</u>	<u>568.836</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>452.970</u>	<u>568.836</u>
	Passiver i alt	<u>2.327.178</u>	<u>1.382.765</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	1.111.112	95.295	-392.478	0	813.929
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	559.742	500.537	1.060.279
Bevægelse i året	0	-47.649	47.649	0	0
	1.111.112	47.646	214.913	500.537	1.874.208

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	757.251	434.990
Pensioner	58.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	6.756	7.986
	822.007	496.976
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på udviklingsprojekter	61.088	61.088
	61.088	61.088
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	8.088	0
	8.088	0
	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2022	305.439	305.439
Kostpris 31. december 2022	305.439	305.439
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-183.264	-122.176
Årets afskrivninger	-61.088	-61.088
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-244.352	-183.264
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	61.087	122.175

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	435.485	435.485
Kostpris 31. december 2022	435.485	435.485
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-435.485	-435.485
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-435.485	-435.485
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	0

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2022	1.111.112	1.111.112
	1.111.112	1.111.112

Selskabskapitalen består af 1.111.112 anparter á nominelt kr. 1. Ingen anparter har særlige rettigheder.

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

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 30 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, simple fordringer, debitorer, lager beholdninger, immaterielle rettigheder, driftsinventar og matriel.

Derudover har virksomheden ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Silia-JKM ApS, CVR-nr. 30706021, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. K. Medico ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J. K. Medico ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Wiisbye Kallshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Wiisbye Kallshøj

Direktør

ID: 69a7cc78-26b0-4122-8c67-a0d58e1b3833

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 14:41:45

Underskrevet med MitID



Ole Wiisbye Kallshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Wiisbye Kallshøj

Dirigent

ID: 69a7cc78-26b0-4122-8c67-a0d58e1b3833

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 14:41:45

Underskrevet med MitID



Tommy Nørskov

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Nørskov Rasmussen

Revisor

ID: 3fed492e-bb12-4ad0-a714-d2dade231732

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 14:42:37

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: db7e0eMnkjN250106773

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.