

J. K. Medico ApS

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 30. marts 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 30. marts 2022

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 2021 - 31. december 2021
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

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 527.596, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 813.929.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1.097.465	867.680
1 Personaleomkostninger	-496.976	-881.160
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-61.088	-61.088
Resultat før finansielle poster	539.401	-74.568
Andre finansielle indtægter	3.233	8.194
3 Øvrige finansielle omkostninger	-15.038	-43.512
Resultat før skat	527.596	-109.886
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	527.596	-109.886
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	527.596	0
Disponeret fra overført resultat	0	-109.886
Disponeret i alt	527.596	-109.886

Balance 31. december

Aktiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	122.175	183.263
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>122.175</u>	<u>183.263</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>122.175</u>	<u>183.263</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	320.588	561.356
Varebeholdninger i alt	<u>320.588</u>	<u>561.356</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.415	116.836
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.648	13.523
Udskudte skatteaktiver	224.664	224.664
Andre tilgodehavender	1.210	27.640
Periodeafgrænsningsposter	0	5.785
Tilgodehavender i alt	<u>366.937</u>	<u>388.448</u>
Likvide beholdninger	<u>573.065</u>	<u>3.299</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.260.590</u>	<u>953.103</u>
Aktiver i alt	<u>1.382.765</u>	<u>1.136.366</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	1.111.112	1.111.112
	Reserve for udviklingsomkostninger	95.295	142.944
	Overført resultat	-392.478	-967.723
	Egenkapital i alt	<u>813.929</u>	<u>286.333</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	7.715	239.674
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	270.894	108.984
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	94.075	110.056
	Anden gæld	<u>196.152</u>	<u>391.319</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>568.836</u>	<u>850.033</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>568.836</u>	<u>850.033</u>
	Passiver i alt	<u>1.382.765</u>	<u>1.136.366</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	1.111.112	142.944	-967.723	286.333
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	527.596	527.596
Bevægelse i året	0	-47.649	47.649	0
	1.111.112	95.295	-392.478	813.929

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	434.990	805.977
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	7.986	21.183
	496.976	881.160
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	3
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på udviklingsprojekter	61.088	61.088
	61.088	61.088
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.038	43.512
	15.038	43.512
	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2021	305.439	305.439
Kostpris 31. december 2021	305.439	305.439
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-122.176	-61.088
Årets afskrivninger	-61.088	-61.088
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-183.264	-122.176
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	122.175	183.263

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	435.485	435.485
Kostpris 31. december 2021	435.485	435.485
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-435.485	-435.485
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-435.485	-435.485
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	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, 8 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 2021.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv som følge af uudnyttede skattemæssige underskud på t. kr. 245.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Silia-JKM ApS, CVR-nr. 30706021 som 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.

Virksomheden 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 indregnes eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-507035618714
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 15:04:35
Underskrevet med NemID

Ole Wiisbye Kallshøj

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-507035618714
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 15:04:35
Underskrevet med NemID

Ole Wiisbye Kallshøj

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-507035618714
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 15:04:35
Underskrevet med NemID

Tommy Nørskov Rasmussen

Som Revisor NEM ID
RID: 78713523
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 15:07:51
Underskrevet med NemID

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.