



SOS MEDCO Denmark ApS

Strandvejen 257
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 26198178

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.05.2021

Kjeld Kornum
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SOS MEDCO Denmark ApS

Strandvejen 257

2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 26198178

Stiftelsesdato: 23.08.2001

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Telefonnummer: 39900664

Hjemmeside: www.sosblacksnow.com

E-mail: info@sos-sportswear.com

Direktion

Ole Damm, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for SOS MEDCO Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 21.05.2021

Direktion

Ole Damm

administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SOS MEDCO Denmark ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SOS MEDCO Denmark ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handelsvirksomhed med salg og markedsføring af mærkevarer samt dertil knyttede aktiviteter.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

SOS MEDCO DENMARK ApS, tidligere SOS Sportswear Denmark ApS, har haft et tilfredsstillende resultat i regnskabsåret 2020.

Den positive udvikling er et direkte resultat af købet af varemærket SOS (Sportswear of Sweden) i 2018, som har givet nye muligheder inden for udvikling af brandet i forhold til den tidligere licens aftale. På sportswear delen udgør online delen af forretningen nu 50% af forretningen mod tidligere 20 %. Retail delen har derimod været mærket af pandemien.

Selskabet har satset stort på udvikling af membraner til mundbind og kitler samt produktion af Nitril handsker, som er nyt for selskabet. På grund af situationen i Europa, gennem det meste af 2020, har dette forretningsområde været en markant del af udviklingen med salg til både til hospitaler, kommuner samt til industrien i Sverige, Danmark og andre EU lande.

Selskabet har igennem en årrække været i forhandlinger om et frasalg af varemærkerne SOS, Sportswear of Sweden og SOS Sportswear. Der er i indeværende regnskabsår indgået en aftale med Sports Group Denmark AS, som efter balancedagen har købt varemærket. Selskabet har derfor skiftet navn til SOS Medco Denmark ApS og vil fremover arbejde med bæredygtig og forsynings sikker produktion af værnemidler hovedsagelig med fokus på det danske og svenske marked.

Begivenheder efter balancedagen

Som nævnt ovenfor er varemærkerne SOS, Sportswear of Sweden og SOS Sportswear afhændet. Der efter balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt øvrige forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	80.965.866	(2.260.162)
Personaleomkostninger	2	(1.684.847)	(2.095.223)
Af- og nedskrivninger		(884.407)	(150.027)
Driftsresultat		78.396.612	(4.505.412)
Andre finansielle indtægter	3	0	154.467
Andre finansielle omkostninger	4	(956.592)	(389.352)
Resultat før skat		77.440.020	(4.740.297)
Skat af årets resultat	5	(17.027.406)	1.056.989
Årets resultat		60.412.614	(3.683.308)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		60.412.614	(3.683.308)
Resultatdisponering		60.412.614	(3.683.308)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	0	404.307
Erhvervede varemærker		3.014.267	3.362.067
Immaterielle aktiver	6	3.014.267	3.766.374
Deposita		137.018	137.018
Udskudt skat	9	0	3.499.039
Finansielle aktiver	8	137.018	3.636.057
Anlægsaktiver		3.151.285	7.402.431
Fremstillede varer og handelsvarer		4.907.004	5.675.662
Forudbetalinger for varer		23.581.575	0
Varebeholdninger		28.488.579	5.675.662
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.709.925	2.009.411
Andre tilgodehavender		0	290.840
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	437.407
Periodeafgrænsningsposter	10	158.255	962.258
Tilgodehavender		33.868.180	3.699.916
Likvide beholdninger		62.042.533	3.969.891
Omsætningsaktiver		124.399.292	13.345.469
Aktiver		127.550.577	20.747.900

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	315.359
Overført overskud eller underskud		16.410.519	(44.317.454)
Egenkapital		16.536.519	(43.876.095)
Udskudt skat	9	113.966	0
Hensatte forpligtelser		113.966	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.000.000	32.000.000
Anden gæld		0	10.550
Langfristede gældsforpligtelser	11	32.000.000	32.010.550
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.152.597	588.605
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.813.840	31.929.779
Skyldige sambeskatningsbidrag		13.414.401	0
Anden gæld	12	23.519.254	95.061
Kortfristede gældsforpligtelser		78.900.092	32.613.445
Gældsforpligtelser		110.900.092	64.623.995
Passiver		127.550.577	20.747.900
Eventualforpligtelser	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	315.359	(44.317.454)	(43.876.095)
Opløsning af reserver	0	(315.359)	315.359	0
Årets resultat	0	0	60.412.614	60.412.614
Egenkapital ultimo	126.000	0	16.410.519	16.536.519

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har selskabet af konkurrencemæssige årsager sammendraget omsætningen mv. i bruttofortjeneste/-tab.

2 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	1.636.934	2.034.781
Andre omkostninger til social sikring	47.913	60.442
	1.684.847	2.095.223
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Valutakursreguleringer	0	99.997
Øvrige finansielle indtægter	0	54.470
	0	154.467

4 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	501.486	389.008
Valutakursreguleringer	133.798	0
Øvrige finansielle omkostninger	321.308	344
	956.592	389.352

5 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	13.414.401	0
Ændring af udskudt skat	3.625.489	(597.130)
Regulering vedrørende tidligere år	(12.484)	(22.452)
Refusion i sambeskatning	0	(437.407)
	17.027.406	(1.056.989)

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede varemærker kr.
Kostpris primo	438.400	3.478.000
Tilgange	132.300	0
Kostpris ultimo	570.700	3.478.000
Af- og nedskrivninger primo	(34.093)	(115.933)
Årets afskrivninger	(536.607)	(347.800)
Af- og nedskrivninger ultimo	(570.700)	(463.733)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.014.267

7 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af virksomhedens webshop. Webshoppen er færdigudviklet.

8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	137.018	3.499.039
Afgange	0	(3.499.039)
Kostpris ultimo	137.018	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	137.018	0

9 Udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Immaterielle aktiver	(116.596)	(88.948)
Materielle aktiver	650	(82.937)
Hensatte forpligtelser	1.980	23.210
Fremførbare skattemæssige underskud	0	3.647.714
Udskudt skat i alt	(113.966)	3.499.039

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalinger til varekøb af varer der leveres i 2021.

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	32.000.000
	32.000.000

12 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	22.013.475	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	12.367	19.324
Feriepengeforpligtelser	0	26.735
Anden gæld i øvrigt	1.493.412	49.002
	23.519.254	95.061

13 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt for 1 lejemål, hvorefter der påhviler selskabet en eventualforpligtelse på 134 t.kr. vedrørende opsigelsesvarsel.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med White Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

14 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

White Holding A/S, Charlottenlund

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet White Holding A/S og dets danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.