

Cobi Rehab A/S

Fuglebækvej 1D
2770 Kastrup

CVR-nr. 26989469

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 17. maj 2022

Helle Thorup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	14
Resultatdisponering	14
Aktiver	15
Passiver	16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Cobi Rehab A/S
Fuglebækvej 1D
2770 Kastrup

CVR-nr.: 26989469

Direktion

Claus Nicolaisen Nymark

Bestyrelse

Henrik Møllegaard Bjerre
Helle Thorup
Kenneth Vendelbo Schnoor

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Kenny Madsen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er er salg af hjælpemidler til handicappede og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 4.190.796 mod DKK 866.327 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 20.161.381.

Selskabets aktiviteter har på trods af et år præget af COVID-19 været på højere niveau end året før, hvilket er i overensstemmelse med de udmeldte forventninger.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet er fusioneret med Lasal ApS i regnskabsåret.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at resultatet i år 2022 kan blive lavere end 2021.

Der opleves som forventet, en større konkurrence i Skandinavien.

COVID-19 kan risikere at påvirke udenlandske markeder i starten af 2022 og muligvis også i slutningen af året.

Hertil en introduktion af nye produkter, som kan tage tid, samt kunders generelle tilbageholdenhed, pga. usikkerhed om sundhedssektorens råderum.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Cobi Rehab A/S.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 17. maj 2022

I direktionen

Claus Nicolaisen Nymark
Direktør

I bestyrelsen

Henrik Møllegaard Bjerre
Formand

Helle Thorup
Bestyrelsesmedlem

Kenneth Vendelbo Schnoor
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærene i Cobi Rehab A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cobi Rehab A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Søborg, den 17. maj 2022

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Kenny Madsen
Statsautoriseret revisor
mne33718

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Virksomhedsovertagelse ved koncerninterne fusioner

Koncerninterne fusioner er behandlet efter den modificerede sammenlægningsmetode "book value-metoden".

Den regnskabsmæssige værdi af egenkapitalen i de ophørende selskaber er på tidspunktet for den regnskabsmæssige virkningsdato indregnet direkte i egenkapitalen. Ved lodrette fusioner er eventuelle forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi af egenkapitalen i dattervirksomhederne og værdien af kapitalandelene i modervirksomheden primo regnskabsåret indregnet direkte i egenkapitalen.

Sammenligningstal ikke er tilpasset.

Tilgangen ved virksomhedsovertagelsen har medført en forøgelse af egenkapitalen med DKK 0 pr. 1. januar 2021.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter råvarer og hjælpematerialer, salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, herunder rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt realiserede og urealiserede valutakursfortjenester.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, herunder rentetillæg under acontoskatteordningen samt realiserede og urealiserede valutakurstab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede udviklingsprojekter indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på produktionsudstyr, som er anvendt ved fremstillingen af udviklingsaktivet.

Udviklingsprojekter, 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 projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Erhvervede licenser	5 - 8 år
Goodwill	20 år

Der afskrives ikke på udviklingsprojekter under udførelse.

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Udenlandske tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 20 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresserne.

Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. 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.

Reserve for valutakursreguleringer omfatter den akkumulerede effekt af valutakursomregninger af selvstændige udenlandske enheders regnskaber fra lokal valuta til DKK samt omregning af tilgodehavender, der betragtes som en del af nettoinvesteringen fra lokal valuta til DKK. På tidspunktet for afhændelse af den selvstændig udenlandske enhed indregnes de akkumulerede valutakursreguleringer, der har været indregnet i reserven, i resultatopgørelsen sammen med fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringen.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med HMIG ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalinger i henhold til en aftale, hvor selskabet har en forpligtelse til at yde levering af varer/services i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		12.675.789	10.806.970
Personaleomkostninger	1	-8.372.627	-9.795.854
Indtjeningsbidrag		4.303.162	1.011.116
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-832.777	-718.785
Resultat af primær drift		3.470.385	292.331
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	1.601.783	884.944
Finansielle indtægter	3	104.818	181.720
Finansielle omkostninger	4	-164.899	-421.981
Resultat før skat		5.012.087	937.014
Skat af årets resultat	5	-821.291	-70.687
Årets resultat		4.190.796	866.327

Resultatdisponering

	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	250.000
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.407.027	0
Overført til overført resultat	2.083.769	616.327
Årets resultat	4.190.796	866.327

Aktiver

	Note	31-12-2021 DKK	31-12-2020 DKK
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		252.614	0
Erhvervede licenser		333.607	637.111
Goodwill	11	6.304.148	5.825.419
Udviklingsprojekter under udførelse		309.227	377.035
Immaterielle anlægsaktiver	6	7.199.596	6.839.565
Produktionsanlæg og maskiner		28.679	3.869
Materielle anlægsaktiver	7, 11	28.679	3.869
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	5.840.496	6.640.317
Deposita		185.226	167.676
Finansielle anlægsaktiver	8	6.025.722	6.807.993
Anlægsaktiver		13.253.997	13.651.427
Fremstillede varer og handelsvarer		13.512.962	9.310.612
Varebeholdninger	11	13.512.962	9.310.612
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	3.207.855	2.961.598
Andre tilgodehavender		1.962.240	150.412
Periodeafgrænsningsposter		138.498	313.420
Tilgodehavender		5.308.593	3.425.430
Likvide beholdninger		761.536	2.304.119
Omsætningsaktiver		19.583.091	15.040.161
Aktiver i alt		32.837.088	28.691.588

Passiver

	Note	31-12-2021 DKK	31-12-2020 DKK
Virksomhedskapital		400.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.346.721	0
Reserve for udviklingsomkostninger		438.236	294.087
Reserve for dagsværdiregulering af valutakursregulering		0	-11.850
Overført resultat		17.276.424	15.611.804
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	250.000
Egenkapital		<u>20.161.381</u>	<u>16.269.041</u>
Hensættelser til udskudt skat	5	186.124	200.872
Hensatte forpligtelser		<u>186.124</u>	<u>200.872</u>
Anden gæld		477.740	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>477.740</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	835.940
Gæld til kreditinstitutter		0	71.980
Modtagne forudbetalinger fra kunder		76.157	575.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.279.533	1.422.580
Gæld til tilknyttede virksomheder		879.667	4.671.185
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	824.223	0
Anden gæld		6.952.263	4.644.268
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.011.843</u>	<u>12.221.675</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.489.583</u>	<u>12.221.675</u>
Passiver i alt		<u>32.837.088</u>	<u>28.691.588</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Kontraktlige forpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Reserve for udviklingsomkostninger	Reserve for valutakursregulering	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2020	125.000	0	0	-86.461	15.289.564	0	15.328.103
Årets valutakursreguleringer		0		74.611	0		74.611
Overført via resultatdisponeringen		0			616.327	250.000	866.327
Overført til reserve for udviklingsomkostninger			294.087		-294.087		0
Egenkapital pr. 1. januar 2021	125.000	0	294.087	-11.850	15.611.804	250.000	16.269.041
Årets valutakursreguleringer		-60.306		11.850	0		-48.456
Kapitalforhøjelser	275.000				-275.000		0
Udbetalt udbytte					0	-250.000	-250.000
Overført via resultatdisponeringen		1.407.027			2.083.769	700.000	4.190.796
Overført til reserve for udviklingsomkostninger			144.149		-144.149		0
Egenkapital pr. 31. december 2021	400.000	1.346.721	438.236	0	17.276.424	700.000	20.161.381

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	DKK	DKK
Gager og lønninger	7.857.504	8.975.819
Pensioner	561.695	672.181
Andre omkostninger til social sikring	129.637	129.100
Øvrige personaleomkostninger	-176.209	18.754
I alt	8.372.627	9.795.854
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	15	18

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021	2020
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	841.592	630.926
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	23.694	87.859
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-32.508	0
I alt	832.778	718.785

3. Finansielle indtægter

	2021	2020
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.679
Andre finansielle indtægter	104.818	178.041
I alt	104.818	181.720

4. Finansielle omkostninger

	2021	2020
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	56.222
Øvrige finansielle omkostninger	164.899	365.759
I alt	164.899	421.981

Noter, fortsat

5. Skat af årets resultat

	Sambeskat- ningsbidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2021	0	189.056		
Refusion af sambeskatningsunderskud, tidligere år	-45.341	45.341	0	0
Skat af årets resultat	869.564	-48.273	821.291	70.687
Skyldig pr. 31. december 2021	824.223	186.124		
Skat af årets resultat			821.291	70.687
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		186.124		
Kortfristede gældsforpligtelser	824.223			
I alt	824.223	186.124		

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Erhvervede licenser	Goodwill	Udviklings- projekter under udførelse	I alt	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 01-01-2021	0	1.087.684	7.281.774	377.035	8.746.493	8.104.458
Overført til/fra andre poster	377.035	0	2.500.000	-377.035	2.500.000	0
Tilgang i året	0	0	0	309.227	309.227	642.035
Kostpris pr. 31-12-2021	377.035	1.087.684	9.781.774	309.227	11.555.720	8.746.493
Af- og nedskrivninger pr. 01-01-2021	0	-450.573	-1.456.355	0	-1.906.928	-1.276.002
Overført til/fra andre poster	0	0	-1.607.604	0	-1.607.604	0
Årets afskrivninger	-124.421	-303.504	-413.667		-841.592	-630.926
Af- og nedskrivninger pr. 31-12-2021	-124.421	-754.077	-3.477.626	0	-4.356.124	-1.906.928
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2021	252.614	333.607	6.304.148	309.227	7.199.596	6.839.565

Noter, fortsat

7. Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	I alt	2020
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 01-01-2021	347.762	347.762	347.762
Tilgang i året	15.995	15.995	0
Kostpris pr. 31-12-2021	363.757	363.757	347.762
Af- og nedskrivninger pr. 01-01-2021	-343.892	-343.892	-256.034
Årets afskrivninger	-23.694	-23.694	-87.859
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	32.508	32.508	0
Af- og nedskrivninger pr. 31-12-2021	-335.078	-335.078	-343.893
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2021	28.679	28.679	3.869

Noter, fortsat

8. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita	I alt	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2021	7.493.776	167.676	7.661.452	7.661.452
Overførsler i året til/fra andre poster	-2.500.000	0	-2.500.000	0
Tilgang i året	0	17.550	17.550	0
Afgang i året	-500.000	0	-500.000	0
Kostpris pr. 31. december 2021	4.493.776	185.226	4.679.002	7.661.452
Opskrivninger pr. 1. januar 2021	-316.064		-316.064	505.162
Valutakursreguleringer	-48.456		-48.456	74.612
Overført til/fra andre poster	1.508.449		1.508.449	0
Årets opskrivninger	1.771.424		1.771.424	1.104.162
Modtaget udbytte i året	-733.200		-733.200	-2.000.000
Afgang i året	-227.552		-227.552	0
Opskrivninger pr. 31. december 2021	1.954.601		1.954.601	-316.064
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021	-537.395	0	-537.395	-318.176
Overført til/fra andre poster	99.155	0	99.155	0
Årets afskrivninger	-169.641		-169.641	-219.219
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021	-607.881	0	-607.881	-537.395
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	5.840.496	185.226	6.025.722	6.807.993

Noter, fortsat

9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Virksom- hedskapital	Ifølge seneste årsrapport		Cobi Rehab A/S' andel	
			Årets resultat	Egenkapi- tal	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
			DKK	DKK	DKK	DKK
Cobi Rehab AB, Sverige	100%	70.000	1.771.424	3.055.551	1.771.424	3.055.551
I alt					1.771.424	3.055.551
Koncerngoodwill						3.392.828
Afskrivninger					-169.641	-607.883
I alt					1.601.783	5.840.496
Salgspris					727.552	
Regnskabsmæssig værdi, afgang					-727.552	
I alt					1.601.783	5.840.496
Der indregnes således:						
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder						5.840.496
I alt						5.840.496

10. Langfristede forpligtelser

	31-12-2021	31-12-2020
	DKK	DKK
Anden gæld	477.740	835.940
Gældsforpligtelser i alt	477.740	835.940
Anden gæld	0	835.940
Kortfristet del af langfristet gæld (afdrag inden for et år)	0	835.940

Noter, fortsat

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2021	
	Nominel værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld	Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed
	DKK	DKK
Virksomhedspant i goodwill, materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre simple fordringer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.	3.500.000	23.053.644

12. Eventualforpligtelser

Cobi Rehab A/S indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Cobi Rehab A/S indgår i momsmæssig fællesregistrering med den tilknyttede virksomhed HMIG ApS og hæfter således solidarisk med dette selskab for det samlede momstilsvær. Cobi Rehab ApS er den afregnende enhed.

13. Kontraktlige forpligtelser

	2021
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne har 4 måneders opsigelsesvarsel. Den resterende lejeforpligtelse udgør	263.365
Der er indgået leasingaftaler, som udløber mellem 6 - 36 måneder. Den resterende forpligtelse udgør	589.372
Leje- og leasingforpligtelser i alt	852.737

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kenneth Vendelbo Schnoor

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-492351481527

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-05-20 11:56:00 UTC

NEM ID 

Henrik Møllegaard Bjerre

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-916382768018

IP: 93.160.xxx.xxx

2022-05-21 09:12:20 UTC

NEM ID 

Helle Thorup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-854785753464

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-05-23 06:16:47 UTC

NEM ID 

Claus Nicolaisen Nymark

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-214757498565

IP: 94.231.xxx.xxx

2022-05-27 09:54:46 UTC

NEM ID 

Kenny Madsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1264071859276

IP: 83.89.xxx.xxx

2022-05-30 00:16:35 UTC

NEM ID 

Helle Thorup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-854785753464

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-05-30 06:00:51 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5LDCG-IF4YU-ZVG75-JKZJG-AQTO1-WUCOZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>