

Cobi Rehab ApS

Fuglebækvej 1D
2770 Kastrup

CVR-nr. 26989469

Årsrapport 2020

1. januar 2020 - 31. december 2020

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 13. april 2021

Helle Thorup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	13
Resultatdisponering	13
Aktiver	14
Passiver	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Cobi Rehab ApS
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 866.327 mod DKK 993.018 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 16.269.041.

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

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat er på niveau med dette års resultat.

Ledelsen forventer, at selskabet i nogen grad bliver påvirket af Covid-19. Selskabets aktiviteter er ikke inden for en branche som direkte er påvirket af restriktioner. Da selskabet i stor udstrækning sælger til offentlige kunder, herunder kommuner er det ledelsens forventning, at selskabet kan imødesee en midlertidig nedgang på efterspørgslen af selskabets produkter indtil kommunerne har fastlagt, hvorledes de bliver påvirket af hjælpepakker og udligningspakker. Hjælpemidler til handicappede vurderes dog fortsat som en kerneopgave for kommuner, hvorfor ledelsen forventer, at der også under og efter Covid-19 vil være efterspørgsel af selskabets produkter.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Cobi Rehab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 13. april 2021

I direktionen

Claus Nicolaisen Nymark

Direktør

I bestyrelsen

Henrik Møllegaard Bjerre

Formand

Helle Thorup

Bestyrelsesmedlem

Kenneth Vendelbo Schnoor

Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Cobi Rehab ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cobi Rehab ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 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 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandling, 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 13. april 2021

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Andre driftsindtægter" samt "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
- 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
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.

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/andre driftsindtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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/andre driftsindtægter 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 nettosalgpris 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 nominal værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

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 nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med HMIG ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatte-lovens 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.

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 nominel 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	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		10.806.970	10.267.283
Personaleomkostninger	1	-9.795.854	-9.192.071
Indtjeningsbidrag		1.011.116	1.075.212
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-718.785	-550.134
Resultat af primær drift		292.331	525.078
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	884.944	791.144
Finansielle indtægter	3	181.720	6.869
Øvrige finansielle omkostninger	4	-421.981	-83.618
Resultat før skat		937.014	1.239.473
Skat af årets resultat	5	-70.687	-246.455
Årets resultat		866.327	993.018

Resultatdisponering

	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overført til overført resultat	616.327	993.018
Årets resultat	866.327	993.018

Aktiver

	Note	31-12-2020 DKK	31-12-2019 DKK
Erhvervede licenser		637.111	638.948
Goodwill		5.825.419	6.189.508
Udviklingsprojekter under udførelse		377.035	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>6.839.565</u>	<u>6.828.456</u>
Produktionsanlæg og maskiner		3.869	91.728
Materielle anlægsaktiver	7, 11	<u>3.869</u>	<u>91.728</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.640.317	7.680.762
Deposita		167.676	167.676
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>6.807.993</u>	<u>7.848.438</u>
Anlægsaktiver		<u>13.651.427</u>	<u>14.768.622</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		9.310.612	8.343.852
Varebeholdninger	11	<u>9.310.612</u>	<u>8.343.852</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.961.598	3.859.912
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	613.683
Andre tilgodehavender		150.412	90.067
Periodeafgrænsningsposter		313.420	98.656
Tilgodehavender		<u>3.425.430</u>	<u>4.662.318</u>
Likvide beholdninger		<u>2.304.119</u>	<u>108.869</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.040.161</u>	<u>13.115.039</u>
Aktiver i alt		<u>28.691.588</u>	<u>27.883.661</u>

Passiver

	Note	31-12-2020 DKK	31-12-2019 DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		294.087	0
Reserve for dagsværdiregulering af valutakursreguleringer		-11.850	-86.461
Overført resultat		15.611.804	15.289.564
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Egenkapital		16.269.041	15.328.103
Hensættelser til udskudt skat	5	200.872	130.185
Hensatte forpligtelser		200.872	130.185
Anden gæld		0	291.811
Langfristede gældsforpligtelser	10	0	291.811
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		835.940	0
Gæld til kreditinstitutter		71.980	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		575.722	48.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.422.580	895.516
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.671.185	8.787.193
Selskabsskat	5	0	116.270
Anden gæld		4.644.268	2.285.927
Kortfristede gældsforpligtelser		12.221.675	12.133.562
Gældsforpligtelser		12.221.675	12.425.373
Passiver i alt		28.691.588	27.883.661
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Kontraktlige forpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Reserve for udvik- lingsom- kostninger	Reserve for valuta- kursregule- ring	Overført resultat	Forslag til udbytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2019	125.000	0	-77.683	14.296.546	0	14.343.863
Årets valutakursreguleringer			-8.778	0		-8.778
Overført via resultatdisponeringen				993.018	0	993.018
Egenkapital pr. 1. januar 2020	125.000	0	-86.461	15.289.564	0	15.328.103
Årets valutakursreguleringer			74.611	0		74.611
Overført via resultatdisponeringen				616.327	250.000	866.327
Overført til reserve for udviklingsom- kostninger		294.087		-294.087		0
Egenkapital pr. 31. december 2020	125.000	294.087	-11.850	15.611.804	250.000	16.269.041

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	8.975.819	8.124.572
Pensioner	672.181	635.538
Andre omkostninger til social sikring	129.100	122.432
Øvrige personaleomkostninger	18.754	309.529
I alt	<u>9.795.854</u>	<u>9.192.071</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>18</u>	<u>15</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	630.926	477.608
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	87.859	72.526
I alt	<u>718.785</u>	<u>550.134</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.679	0
Andre finansielle indtægter	178.041	6.869
I alt	<u>181.720</u>	<u>6.869</u>

Noter

4. Finansielle omkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	56.222	0
Øvrige finansielle omkostninger	365.759	83.618
I alt	<u>421.981</u>	<u>83.618</u>

5. Skat af årets resultat

	<u>Selskabs- skat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resul- tat</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2020	116.270	130.185		
Betalt vedrørende tidligere år	-116.270			
Skat af årets resultat	0	70.687	70.687	246.455
Skyldig pr. 31. december 2020	<u>0</u>	<u>200.872</u>		
Skat af årets resultat			<u>70.687</u>	<u>246.455</u>
Som er indregnet således i balancen:				
Hensatte forpligtelser		200.872		
I alt	<u>0</u>	<u>200.872</u>		

Noter

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser	Goodwill	Udviklings- projekter under udførelse	I alt	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 01-01-2020	822.684	7.281.774	0	8.104.458	7.794.708
Overført til/fra andre poster	-25.000	0	25.000	0	0
Tilgang i året	290.000	0	352.035	642.035	309.750
Kostpris pr. 31-12-2020	1.087.684	7.281.774	377.035	8.746.493	8.104.458
Af- og nedskrivninger pr. 01-01-2020	-183.736	-1.092.266	0	-1.276.002	-798.394
Årets afskrivninger	-266.837	-364.089		-630.926	-477.608
Af- og nedskrivninger pr. 31-12-2020	-450.573	-1.456.355	0	-1.906.928	-1.276.002
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2020	637.111	5.825.419	377.035	6.839.565	6.828.456

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Produk- tionsanlæg og maski- ner	I alt	2019
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 01-01-2020	347.762	347.762	337.962
Tilgang i året	0	0	49.800
Afgang i året	0	0	-40.000
Kostpris pr. 31-12-2020	347.762	347.762	347.762
Af- og nedskrivninger pr. 01-01-2020	-256.034	-256.034	-192.841
Årets afskrivninger	-87.859	-87.859	-72.526
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	9.333
Af- og nedskrivninger pr. 31-12-2020	-343.893	-343.893	-256.034
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2020	3.869	3.869	91.728
Salgspris, afgang	0	0	55.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	-30.667
Fortjeneste/tab ved afhændelse	0	0	24.333

Noter

8. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der	Deposita	I alt	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 01-01-2020	7.493.776	167.676	7.661.452	4.661.452
Tilgang i året	0	0	0	3.000.000
Kostpris pr. 31-12-2020	7.493.776	167.676	7.661.452	7.661.452
Opskrivninger pr. 01-01-2020	505.162		505.162	-496.423
Korrektion primo	0		0	98.957
Valutakursreguleringer	74.612		74.612	-8.778
Årets opskrivninger	1.104.162		1.104.162	911.406
Modtaget udbytte i året	-2.000.000		-2.000.000	0
Opskrivninger pr. 31-12-2020	-316.064		-316.064	505.162
Af- og nedskrivninger pr. 01-01-2020	-318.176	0	-318.176	-98.957
Årets afskrivninger	-219.219		-219.219	-219.219
Af- og nedskrivninger pr. 31-12-2020	-537.395	0	-537.395	-318.176
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2020	6.640.317	167.676	6.807.993	7.848.438

Noter

9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Virksom- hedskapi- tal	Ifølge seneste årsrap- port		Cobi Rehab ApS' andel	
			Årets resul- tat	Egenkapi- tal	Årets resul- tatandel	Andel af egenkapi- tal
			DKK	DKK	DKK	DKK
Cobi Rehab AB, Sverige	100%	70.000	1.161.554	2.065.782	1.161.554	2.065.782
Lasal ApS, Kastrup	100%	500.000	-57.391	727.551	-57.391	727.551
I alt					1.104.163	2.793.333
Koncerngoodwill						4.384.380
Afskrivninger					-219.219	-537.396
I alt					884.944	6.640.317
Der indregnes således:						
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder						6.640.317
I alt						6.640.317

10. Langfristede forpligtelser

	31-12-2020 DKK	31-12-2019 DKK
Anden gæld	835.940	291.811
Gældsforpligtelser i alt	835.940	291.811
Anden gæld	835.940	0
Kortfristet del af langfristet gæld (afdrag inden for et år)	835.940	0

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2020</u>	
	<u>Nominal værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed</u>
	<small>DKK</small>	<small>DKK</small>
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	18.101.498

12. Eventualforpligtelser

Cobi Rehab ApS 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 ApS 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

	<u>2020</u>
	<small>DKK</small>
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne har 4 måneders opsigelsesvarsel. Den resterende lejeforpligtelse udgør	233.333
Der er indgået leasingaftaler, som udløber mellem 6 - 36 måneder. Den resterende forpligtelse udgør	827.554
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u>1.060.887</u>

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.”

Henrik Møllegaard Bjerre

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-916382768018

IP: 81.36.xxx.xxx

2021-04-14 14:22:37Z

NEM ID 

Claus Nicolaisen Nymark

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-214757498565

IP: 94.231.xxx.xxx

2021-04-14 14:29:52Z

NEM ID 

Helle Thorup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-854785753464

IP: 93.160.xxx.xxx

2021-04-14 14:33:15Z

NEM ID 

Kenneth Vendelbo Schnoor

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-492351481527

IP: 87.116.xxx.xxx

2021-04-15 06:25:06Z

NEM ID 

Kenny Madsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1264071859276

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-04-15 06:31:13Z

NEM ID 

Helle Thorup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-854785753464

IP: 93.160.xxx.xxx

2021-04-15 06:49:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EKO6C-3G1BB-KUTMK-FBFCX-TTV3A-QVQCH

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>