

COBI REHAB APS

Fuglebækvej 1D
2770 Kastrup

CVR-nr. 26989469

ÅRSRAPPORT 2019

1. januar 2019 - 31. december 2019

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 15. maj 2020

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
Kenneth Vendelbo Schnoor
Kåre Bo Stolt

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 993.018 mod DKK 468.402 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 15.328.103.

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 er 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 efterspørgelsen 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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 15. maj 2020

I direktionen

Claus Nicolaisen Nymark

Direktør

I bestyrelsen

Henrik Møllegaard Bjerre

Bestyrelsesmedlem

Kenneth Vendelbo Schnoor

Bestyrelsesmedlem

Kåre Bo Stolt

Bestyrelsesmedlem



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

TIL ANPARTSHAVERNE I COBI REHAB APS

KONKLUSION

Vi har revideret årsregnskabet for Cobi Rehab ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 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 15. maj 2020

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.

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 TILKNYTTED E 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 valutakursfortjener.

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 omkostninger.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

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.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Erhvervede licenser	5 - 8 år
Goodwill	20 år

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 samt 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	10%



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter i 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 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 TILKNYTTETE 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 DKK. 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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

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 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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

EGENKAPITAL

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.

HENSÆTTELSER TIL UDSKUDT SKAT OG SELSKABSSKAT

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. 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 nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med HMIG ApS, CVR-nr. 26240506 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.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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

GÆLDSFORPLIGTELSE

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.



RESULTATOPGØRELSE

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		10.267.283	9.782.225
Personaleomkostninger	1	-9.192.071	-8.219.174
Indtjeningsbidrag		1.075.212	1.563.051
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-550.134	-233.698
Resultat af primær drift		525.078	1.329.353
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	791.144	-517.697
Finansielle indtægter	3	6.869	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	-83.618	-167.210
Resultat før skat		1.239.473	644.446
Skat af årets resultat	5	-246.455	-176.044
Årets resultat		993.018	468.402

RESULTATDISPONERING

	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Årets resultat	993.018	468.402
Overført resultat	993.018	468.402



AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		DKK	DKK
Erhvervede licenser		638.948	442.717
Goodwill	10	6.189.508	6.553.597
Immaterielle anlægsaktiver	6	6.828.456	6.996.314
Produktionsanlæg og maskiner		91.728	145.121
Materielle anlægsaktiver	7, 10	91.728	145.121
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.680.762	3.898.396
Finansielle anlægsaktiver	8	7.680.762	3.898.396
Anlægsaktiver		14.600.946	11.039.831
Fremstillede varer og handelsvarer		8.343.852	5.618.769
Varebeholdninger	10	8.343.852	5.618.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	3.859.912	3.607.498
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		613.683	116.348
Andre tilgodehavender		257.743	167.676
Periodeafgrænsningsposter		98.656	15.000
Tilgodehavender		4.829.994	3.906.522
Likvide beholdninger		108.869	48.545
Omsætningsaktiver		13.282.715	9.573.836
Aktiver i alt		27.883.661	20.613.667



PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for dagsværdiregulering af valutakursreguleringer		-86.461	-77.683
Overført resultat		15.289.564	14.296.546
Egenkapital		<u>15.328.103</u>	<u>14.343.863</u>
Hensættelser til udskudt skat	5	130.185	0
Hensatte forpligtelser		<u>130.185</u>	<u>0</u>
Anden gæld		291.811	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>291.811</u>	<u>0</u>
Gæld til kreditinstitutter		0	2.929.080
Modtagne forudbetalinger fra kunder		48.656	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		895.516	615.002
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.787.193	0
Selskabsskat	5	116.270	176.044
Anden gæld		2.285.927	2.549.678
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.133.562</u>	<u>6.269.804</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.425.373</u>	<u>6.269.804</u>
Passiver i alt		<u>27.883.661</u>	<u>20.613.667</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Kontraktlige forpligtelser	12		



EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksom- hedskapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 01-01-2018	125.000	0	7.846.894	7.971.894
Årets valutakursreguleringer		-77.683	0	-77.683
Koncerntilskud			5.981.250	5.981.250
Overført via resultatdisponeringen			468.402	468.402
Egenkapital pr. 01-01-2019	125.000	-77.683	14.296.546	14.343.863
Årets valutakursreguleringer		-8.778	0	-8.778
Overført via resultatdisponeringen			993.018	993.018
Egenkapital pr. 31-12-2019	125.000	-86.461	15.289.564	15.328.103



NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	8.124.572	7.055.247
Pensioner	635.538	789.435
Andre omkostninger til social sikring	122.432	108.606
Øvrige personaleomkostninger	309.529	265.886
I alt	<u>9.192.071</u>	<u>8.219.174</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>15</u>	<u>14</u>

2. AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	477.608	70.217
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	72.526	163.481
I alt	<u>550.134</u>	<u>233.698</u>

3. FINANSIELLE INDTÆGTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Andre finansielle indtægter	6.869	0
I alt	<u>6.869</u>	<u>0</u>

4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	83.618	167.210
I alt	<u>83.618</u>	<u>167.210</u>



NOTER

5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat	2018
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 01-01-2019	176.044	0		
Betalt vedrørende tidligere år	-176.044			
Skat af årets resultat	116.270	130.185	246.455	176.044
Skyldig pr. 31-12-2019	116.270	130.185		
Skat af årets resultat			246.455	176.044
Som er indregnet således i balancen:				
Kortfristede gældsforpligtelser	116.270	0		
Langfristede gældsforpligtelser/hensatte forpligtelser	0	130.185		
I alt	116.270	130.185		

6. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Erhvervede licenser	Goodwill	I alt	2018
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 01-01-2019	512.934	7.281.774	7.794.708	7.281.774
Tilgang i året	309.750	0	309.750	512.934
Kostpris pr. 31-12-2019	822.684	7.281.774	8.104.458	7.794.708
Af- og nedskrivninger pr. 01-01-2019	-70.217	-728.177	-798.394	-728.177
Årets afskrivninger	-113.519	-364.089	-477.608	-70.217
Af- og nedskrivninger pr. 31-12-2019	-183.736	-1.092.266	-1.276.002	-798.394
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2019	638.948	6.189.508	6.828.456	6.996.314



NOTER

7. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Produk- tionsanlæg og maskiner	I alt	2018
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 01-01-2019	337.962	337.962	1.352.801
Tilgang i året	49.800	49.800	158.318
Afgang i året	-40.000	-40.000	-1.173.157
Kostpris pr. 31-12-2019	347.762	347.762	337.962
Af- og nedskrivninger pr. 01-01-2019	-192.841	-192.841	-1.086.257
Årets afskrivninger	-72.526	-72.526	-163.481
Af- og nedskrivninger, afgang i året	9.333	9.333	1.056.897
Af- og nedskrivninger pr. 31-12-2019	-256.034	-256.034	-192.841
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2019	91.728	91.728	145.121
Salgspris, afgang	55.000	55.000	195.500
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-30.667	-30.667	-116.260
Fortjeneste/tab ved afhændelse	24.333	24.333	79.240



NOTER

8. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der		
	I alt	2018	
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 01-01-2019	4.493.776	4.493.776	4.493.776
Tilgang i året	3.000.000	3.000.000	0
Kostpris pr. 31-12-2019	7.493.776	7.493.776	4.493.776
Opskrivninger pr. 01-01-2019	-496.423	-496.423	0
Korrektion primo	98.957	98.957	0
Valutakursreguleringer	-8.778	-8.778	-77.683
Årets opskrivninger	911.406	911.406	-418.740
Opskrivninger pr. 31-12-2019	505.162	505.162	-496.423
Af- og nedskrivninger pr. 01-01-2019	-98.957	-98.957	0
Årets afskrivninger	-219.219	-219.219	-98.957
Af- og nedskrivninger pr. 31-12-2019	-318.176	-318.176	-98.957
Regnskabsmæssig værdi pr. 31-12-2019	7.680.762	7.680.762	3.898.396

9. KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

	Ejerandel	Virksom- hedskapital	Årets resul- tat	Egenkapital	Årets resul- tatandel	Andel af egenkapital
Cobi Rehab AB, Sverige	100%	70.000	134.912	829.616	134.912	829.616
Lasal ApS, Kastrup	100%	500.000	776.494	2.784.943	776.494	2.784.943
I alt					911.406	3.614.559
Koncerngoodwill						4.384.380
Afskrivninger					-219.219	-318.177
I alt					692.187	7.680.762



NOTER

10. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

	<u>2019</u>	
	<u>Nominal værdi af sikker-</u> <u>hedsstillelsen/gæld</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u> <u>af aktiver stillet til sikker-</u> <u>hed</u>
	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	18.485.000

11. 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 kildeskatter 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.

12. KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER

	<u>2019</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig indtil 31/8 2020. Den resterende lejeforpligtelse udgør	465.000
Der er indgået leasingaftaler, som udløber mellem 18 - 48 måneder. Den resterende forpligtelse udgør	1.075.000
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u>1.540.000</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.”

Kenneth Vendelbo Schnoor

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: COBI REHAB ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-492351481527

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-06-19 13:42:41Z

NEM ID 

Henrik Møllegaard Bjerre

Bestyrelsesformand

På vegne af: COBI REHAB ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-916382768018

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-06-20 09:33:46Z

NEM ID 

Claus Nicolaisen Nymark

Direktør

På vegne af: COBI REHAB ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-214757498565

IP: 94.231.xxx.xxx

2020-06-21 21:27:54Z

NEM ID 

Kåre Bo Stolt

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: COBI REHAB ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-054908452849

IP: 188.120.xxx.xxx

2020-06-23 08:42:18Z

NEM ID 

Kenny Madsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1264071859276

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-06-23 10:06:37Z

NEM ID 

Helle Thorup

Dirigent

På vegne af: COBI REHAB ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-854785753464

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-06-24 06:36:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5701U-J5B17-WWYDG-IK1XF-5N07F-VBXC8

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 tidsstempelt 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>