

ZiboCare A/S

Præstemarksvej 67, 8700 Horsens

CVR-nr. 29 61 02 74

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ZiboCare A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. juni 2024
Direktion:

.....
Jesper Skov Rosenbrock
direktør

Bestyrelse:

.....
Morten Nielsen
formand

.....
Jesper Skov Rosenbrock

.....
Birgit Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ZiboCare A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ZiboCare A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Aarhus, den 27. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jonas Busk
statsaut. revisor
mne42771

Jan Nielsen
statsaut. revisor
mne48480

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	ZiboCare A/S
Adresse, postnr. by	Præstemarksvej 67, 8700 Horsens
CVR-nr.	29 61 02 74
Stiftet	29. maj 2006
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	
Bestyrelse	Morten Nielsen, formand Jesper Skov Rosenbrock Birgit Andersen
Direktion	Jesper Skov Rosenbrock, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er salg og udlejning af hjælpemidler m.v. til social- og sundhedssektoren og til private aktører indenfor dette område.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 1.150.815 kr. mod et underskud på 1.983.265 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på 1.320.353 kr.

Som følge af den negative egenkapital er selskabet omfattet af reglerne for kapitaltab, og selskabets ledelse har fastlagt en plan for reetablering af egenkapitalen via indtjening fra ordinær drift. Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet OneMed A/S cvr. 19 84 66 79 til sikring af den fortsatte drift.

Det negative resultat og den negative egenkapital er ikke tilfredsstillende og skyldes især, et fortsat øget prispres på priserne i markedet, prisstigninger på råvarer, høje fragtomkostninger og ekstraordinære øgede udgifter til regulatoriske forhold. Der er igangsat adskillige tiltag for at udvikle den negative egenkapital i en positiv retning og der ses nu en positiv effekt af disse tiltag i 2024.

I forhold til udviklingen på markedet er ZiboCare kommet styrket ud af 2023, og har vundet markedsandele i Danmark såvel som på definerede eksportmarkeder. Priskonkurrencen er tiltagende skærpet i markedet, og ZiboCare har løbende arbejdet med at tilpasse priser, produktportefølje og yderligere tiltag for at bevare konkurrenceevnen.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Forventningen er fortsat vækst indenfor virksomhedens fokusområder, og der er igangsat flere strategiske tiltag der løbende vil understøtte den fortsatte positive udvikling.

ZiboCare er en del af Asker HealthCare Group og arbejder ud fra gruppens ESG- retningslinjer. ZiboCare tilstræber således at skabe en retfærdig og bæredygtig værdikæde, der leverer produkter og ydelser der forbedrer behandlinger og reducerer omkostninger og miljøpåvirkning.

For at udvikle de nødvendige ændringer og tiltag, er der identificeret tre fokusområder, der giver den retning der kræves for at opnå de resultater der udgør gruppens retningslinjer:

- Healthy lives
- Climate conscious healthcare
- Fair value chain and safe work environment.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	16.056.667	16.770.663
2	Personaleomkostninger	-12.990.895	-15.382.809
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.734.600	-3.702.816
	Resultat før finansielle poster	-668.828	-2.314.962
3	Finansielle indtægter	12.863	1.895
4	Finansielle omkostninger	-667.206	-242.061
	Resultat før skat	-1.323.171	-2.555.128
5	Skat af årets resultat	172.356	571.863
	Årets resultat	-1.150.815	-1.983.265
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.150.815	-1.983.265
		-1.150.815	-1.983.265

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	467.500	662.500
		<u>467.500</u>	<u>662.500</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.667.474	6.411.499
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	4.793.165
		<u>9.667.474</u>	<u>11.204.664</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	200.000	200.000
		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.334.974</u>	<u>12.067.164</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	416.183	1.922.606
		<u>416.183</u>	<u>1.922.606</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.553.704	11.239.673
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	141.626	386.440
	Udskudte skatteaktiver	648.975	1.081.401
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	218.527	0
	Periodeafgrænsningsposter	353.334	402.624
		<u>9.916.166</u>	<u>13.110.138</u>
	Likvide beholdninger	<u>475.831</u>	<u>635.377</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.808.180</u>	<u>15.668.121</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>21.143.154</u></u>	<u><u>27.735.285</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-1.820.353	-669.538
	Egenkapital i alt	<u>-1.320.353</u>	<u>-169.538</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	1.031.408	1.634.763
		<u>1.031.408</u>	<u>1.634.763</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	20.520	60.899
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.051.548
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.792.344	6.654.395
10	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.611.281	15.285.348
	Anden gæld	2.007.954	3.217.870
		<u>21.432.099</u>	<u>26.270.060</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>22.463.507</u>	<u>27.904.823</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>21.143.154</u></u>	<u><u>27.735.285</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	-669.538	-169.538
Overført via resultatdisponering	0	-1.150.815	-1.150.815
Egenkapital 31. december 2023	<u>500.000</u>	<u>-1.820.353</u>	<u>-1.320.353</u>

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet OneMed A/S cvr. 19 84 66 79 til sikring af den fortsatte drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ZiboCare A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle retigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Deposita, finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.433.654	13.778.378
Pensioner	1.298.912	1.507.003
Andre omkostninger til social sikring	206.889	88.821
Andre personaleomkostninger	51.440	8.607
	<u>12.990.895</u>	<u>15.382.809</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>23</u>	<u>26</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	12.863	1.895
	<u>12.863</u>	<u>1.895</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	445.559	166.308
Andre finansielle omkostninger	221.647	75.753
	<u>667.206</u>	<u>242.061</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-218.527	-150.804
Årets regulering af udskudt skat	432.426	-421.059
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-386.255	0
	<u>-172.356</u>	<u>-571.863</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	975.000
Kostpris 31. december 2023	975.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	312.500
Afskrivninger	195.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	507.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	467.500
Afskrives over	5 år

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2023	26.561.730	4.793.165	31.354.895
Tilgange	2.002.409	0	2.002.409
Overført	4.793.165	-4.793.165	0
Kostpris 31. december 2023	33.357.304	0	33.357.304
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	20.150.231	0	20.150.231
Afskrivninger	3.539.599	0	3.539.599
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	23.689.830	0	23.689.830
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	9.667.474	0	9.667.474

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	200.000
Kostpris 31. december 2023	200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	200.000

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.031.408	0	1.031.408	1.031.408
	1.031.408	0	1.031.408	1.031.408

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Gæld til tilknyttede virksomheder

Asker koncernen har indgået aftale om cash pool-ordning med koncernens hovedbankforbindelse, hvor ZiboCare A/S er underkontoindehaver sammen med koncernens øvrige tilknyttede virksomheder. ZiboCare A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under gæld til tilknyttede virksomheder, udgør pr. 31. december 2023 en gæld på 12.578 t.kr. (pr. 31. december 2022: gæld på 10.167 t.kr.)

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

kr.	2023	2022
Operationelle leasingkontrakter	772.850	0
Lejekontrakter	275.878	243.000
	<u>1.048.728</u>	<u>243.000</u>

ZiboCare A/S er sambeskattet med koncernens danske selskaber og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld til pengeinstitut på i alt 13 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr.

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.”

Jesper Skov Rosenbrock

Direktion

På vegne af: ZiboCare A/S

Serienummer: c57538b2-25ea-401d-be5d-2b02f2f420ae

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-06-27 12:52:53 UTC



Jesper Skov Rosenbrock

Bestyrelse

På vegne af: ZiboCare A/S

Serienummer: c57538b2-25ea-401d-be5d-2b02f2f420ae

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-06-27 12:52:53 UTC



Morten Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: ZiboCare A/S

Serienummer: e10f63a7-dbd0-47fd-9393-7cf044f88867

IP: 194.255.xxx.xxx

2024-06-28 05:57:00 UTC



Birgit Andersen

Dirigent

På vegne af: ZiboCare A/S

Serienummer: ab98b146-1398-4d64-b915-c8e92ac924ad

IP: 194.255.xxx.xxx

2024-06-28 07:49:15 UTC



Birgit Andersen

Bestyrelse

På vegne af: ZiboCare A/S

Serienummer: ab98b146-1398-4d64-b915-c8e92ac924ad

IP: 194.255.xxx.xxx

2024-06-28 07:49:15 UTC



Jonas Busk Tangsgaard

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: c967be5a-15c6-4d3a-912f-bb032c82586e

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-06-28 08:15:37 UTC



Penneo dokumentnøgle: FVKKZ-KZEMT-UV5TH-SG1N3-126VV-OWJ47

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/validator**

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.”

Jan Nielsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionsanpartsselskab

Serienummer: 64525e75-ce7f-424b-b0d4-47c2d52fb49d

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-28 09:14:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: FVKKZ-KZEMT-UV5TH-SG1N3-126VV-OWJ47

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/validator**