

ZiboCare A/S

Præstemarksvej 67, 8700 Horsens

Årsrapport for

2020/21

CVR-nr. 29 61 02 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2021.

Jeannette Buchard Denker
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Pengestrømsopgørelse
- 19 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for ZiboCare A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. november 2021

Direktion

Jeannette Buchard Denker
Direktør

Bestyrelse

Morten Nielsen

Birgit Andersen

Pieter-Jan Jongeling

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i ZiboCare A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ZiboCare A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vejle, den 29. november 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	ZiboCare A/S Præstemarksvej 67 8700 Horsens
	CVR-nr.: 29 61 02 74
	Stiftet: 29. maj 2006
	Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Morten Nielsen Birgit Andersen Pieter-Jan Jongeling
Direktion	Jeannette Buchard Denker, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 829 t.kr. og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 1.415 t.kr. Årets resultat er negativt påvirket med 2.219 t.kr. vedrørende dagsværdiregulering af lån.

Der er vundet markedsandele i 2020/21, men priskonkurrencen er yderligere skærpet i markedet, ligesom året også har været præget af COVID-19 pandemien.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

ZiboCare A/S forventer, at den kommende periode også vil være præget af skærpet konkurrence på markedet. Forventningen er dog en fortsat vækst indenfor virksomhedens fokusområder.

Miljøforhold

ZiboCare A/S har stor fokus på selskabets påvirkning på det samlede Co2-regnskab, og der er igangsat en række tiltag under arbejdet med FN's Verdensmål. Som eksempel kan nævnes skumproduktion med anvendelse af OEKO-TEX tekstiler, øget fokus på lavt vandforbrug og kemianvendelse i virksomhedens vaskeri samt optimering af logistikflow fra særligt Fjernøsten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

OneMed Group og Denker Invest ApS (tidligere ZiboCare Holding ApS) har pr. 7. juli 2021 indgået aftale om, at OneMed A/S køber aktierne (100%) i ZiboCare A/S og anparterne (100%) i ZiboCare Denmark ApS.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indfriet gældsforpligtelser til øvrige kreditinstitutter og har i den forbindelse realiseret omkostninger på i alt 717 t.kr. før skat på indfrielse heraf. Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ZiboCare A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfattende software mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider der udgør 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5-7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå 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 selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ZiboCare A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	20.996.720	21.303.918
2 Personaleomkostninger	-12.483.319	-12.833.360
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.022.209	-4.641.842
Driftsresultat	4.491.192	3.828.716
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	107.897	99.407
Øvrige finansielle omkostninger	-3.519.301	-773.326
Resultat før skat	1.079.788	3.154.797
3 Skat af årets resultat	-250.594	-721.677
Årets resultat	829.194	2.433.120
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	3.430.000	7.500.000
Disponeret fra overført resultat	-2.600.806	-5.066.880
Disponeret i alt	829.194	2.433.120
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	1.900.000

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	1.695.295	1.253.951
4	Goodwill	0	0
4	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	747.571	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.442.866</u>	<u>1.253.951</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.404.913	7.100.704
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.404.913</u>	<u>7.100.704</u>
6	Deposita	290.000	290.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>290.000</u>	<u>290.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.137.779</u>	<u>8.644.655</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	8.252.796	7.541.445
	Varebeholdninger i alt	<u>8.252.796</u>	<u>7.541.445</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.942.604	5.166.293
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	613.044	2.775.496
	Udsudte skatteaktiver	351.147	0
	Andre tilgodehavender	0	13.000
	Periodeafgrænsningsposter	163.212	358.460
	Tilgodehavender i alt	<u>9.070.007</u>	<u>8.313.249</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>8.866</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.322.803</u>	<u>15.863.560</u>
	Aktiver i alt	<u>26.460.582</u>	<u>24.508.215</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	583.105	0
Overført resultat	332.394	3.516.305
Egenkapital i alt	1.415.499	4.016.305
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	382.693
Hensatte forpligtelser i alt	0	382.693
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	0	3.120.505
Leasingforpligtelser	0	159.205
Anden gæld	965.174	939.778
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	965.174	4.219.488
7 Kortfristet del af langfristet gæld	6.486.948	2.749.915
Gæld til pengeinstitutter	6.099.569	1.493.582
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.119	621.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.650.155	2.707.681
Gæld til tilknyttede virksomheder	782.612	0
Selskabsskat	984.434	688.880
Anden gæld	7.062.072	7.628.074
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.079.909	15.889.729
Gældsforpligtelser i alt	25.045.083	20.109.217
Passiver i alt	26.460.582	24.508.215

- 1 Efterfølgende begivenheder
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	0	8.583.185	9.083.185
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-5.066.880	-5.066.880
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	7.500.000	7.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-7.500.000	-7.500.000
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	0	3.516.305	4.016.305
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.600.806	-2.600.806
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	3.430.000	3.430.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-3.430.000	-3.430.000
Overført fra overført resultat	0	583.105	-583.105	0
	500.000	583.105	332.394	1.415.499

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Årets resultat	829.194	2.433.120
10 Reguleringer	7.668.532	6.037.438
11 Ændring i driftskapital	-1.549.679	9.887.636
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.948.047	18.358.194
Renteindbetalinger og lignende	107.897	99.407
Renteudbetalinger og lignende	-673.977	-773.324
Pengestrøm fra ordinær drift	6.381.967	17.684.277
Betalt selskabsskat	-688.880	-829.928
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.693.087	16.854.349
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.879.319	-634.340
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.636.014	-1.708.131
Salg af materielle anlægsaktiver	0	738.130
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.515.333	-1.604.341
Afdrag på langfristet gæld	-2.362.607	-2.212.454
Udbetalt udbytte	-3.430.000	-7.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.792.607	-9.712.454
Ændring i likvider	-4.614.853	5.537.554
Likvider primo	-1.484.716	-7.022.270
Likvider ultimo	-6.099.569	-1.484.716
Likvider		
Likvide beholdninger	0	8.866
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-6.099.569	-1.493.582
Likvider ultimo	-6.099.569	-1.484.716

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indfriet gældsforpligtelser til øvrige kreditinstitutter og har i den forbindelse realiseret omkostninger på i alt 717 t.kr. før skat på indfrielse heraf. Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.018.787	11.264.039
Pensioner	1.299.572	1.345.724
Andre omkostninger til social sikring	82.172	88.422
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>82.788</u>	<u>135.175</u>
	<u>12.483.319</u>	<u>12.833.360</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>26</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	984.434	688.880
Årets regulering af udskudt skat	<u>-733.840</u>	<u>32.797</u>
	<u>250.594</u>	<u>721.677</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessioner, patenter, li- censer, vare- mærker samt lignende ret- tigheder	Goodwill	Udviklingspro- jekter under udførelse og forudbetalin- ger for imma- terielle an- lægsaktiver
Kostpris primo	1.815.256	6.000.000	0
Tilgang	1.131.748	0	747.571
Kostpris ultimo	2.947.004	6.000.000	747.571
Af- og nedskrivninger primo	561.307	6.000.000	0
Årets afskrivninger	690.402	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	1.251.709	6.000.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.695.295	0	747.571

Selskabet har i 2020/21 afholdt udviklingsomkostninger, der vedører udvikling af hjælpemidler til brug indenfor sundhedssektoren. Produkterne udgør en væsentlig del af selskabets forretningsgrundlag. Der er foretaget test og tilpasning heraf i årets løb og produkterne forventes færdigudviklet i 2021/22, hvorefter de vil generere indtjening.

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	17.480.067
Tilgang	2.636.014
Kostpris ultimo	20.116.081
Af- og nedskrivninger primo	10.379.363
Årets afskrivninger	3.331.806
Af- og nedskrivninger ultimo	13.711.169
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.404.912
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	885.650

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	290.000	290.000
Kostpris ultimo	<u>290.000</u>	<u>290.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>290.000</u>	<u>290.000</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/6 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/6 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	6.178.470	6.178.470	0	0
Leasingforpligtelser	308.478	308.478	0	0
Anden gæld	965.174	0	965.174	965.174
	<u>7.452.122</u>	<u>6.486.948</u>	<u>965.174</u>	<u>965.174</u>

Anden gæld omfatter indefrosne feriepenge.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på i alt 6.127 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	8.253
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	7.943
Immaterielle anlægsaktiver	2.443
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.405

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmidler mv. med en samlet restleasingydelse på 768 t.kr.

Selskabet har endvidere indgået lejekontrakter vedrørende ejendomme. Lijekontrakterne kan opsiges med 6-12 månedes varsel og den årlige leje andrager 382 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JBD, Aabenraa ApS, CVR-nr. 40127216 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
10. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.006.534	4.641.842
Andre finansielle indtægter	-107.897	-99.407
Øvrige finansielle omkostninger	3.519.301	773.326
Skat af årets resultat	250.594	721.677
	<u>7.668.532</u>	<u>6.037.438</u>
11. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-711.351	1.441.325
Ændring i tilgodehavender	-405.611	4.478.134
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-432.717	3.968.177
	<u>-1.549.679</u>	<u>9.887.636</u>