
Liva Healthcare ApS

Danneskiold-Samsøes Allé 41, 1434 København K

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 30 53 98 93

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/11 2016

Kristoffer From
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Liva Healthcare ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. november 2016

Direktion

Kristoffer From

Bestyrelse

Anders Eldrup
formand

Søren Steen Rasmussen

Rune Nygaard Bech Pedersen

Carl Joakim Brandt

Jacob Ajsen

Ivan Sandqvist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Liva Healthcare ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Liva Healthcare ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 25. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Liva Healthcare ApS
Danneskiold-Samsøes Allé 41
1434 København K

CVR-nr.: 30 53 98 93
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Anders Eldrup, formand
Søren Steen Rasmussen
Rune Nygaard Bech Pedersen
Carl Joakim Brandt
Jacob Ajsen
Ivan Sandqvist

Direktion

Kristoffer From

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling og andet arbejde i forbindelse med sundhedsrelateret virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 2.614.302, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.974.098.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapital er tabt, men selskabet forventer ved egen drift, gældskonvertering eller kapitalindskud, at retablere kapitalen.

Selskabets periodeafgrænsningsposter under passiver skal ikke tilbagebetales, men udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Indtægtsførelsen påbegyndes når udviklingsprojekter er færdiggjorte.

Det er ledelsens opfattelse, at der kan tilvejebringes tilstrækkelig likviditet til gennemføre budgettet for regnskabsåret 2016-17. Der henvises til note 1

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet foretager løbende udvikling og aktivering af kundespecifikke digitale platforme målrettet livsstilsudfordringer- og sygdomme.

De digitale platforme er solgt til en række danske kommuner. Der er efter regnskabsårets afslutning påbegyndt brugertests af platformen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | | -635.394 | -398.132 |
| Personaleomkostninger | | -1.949.988 | -143.540 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -28.919 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -998.453 |
| Resultat før finansielle poster | | -2.614.301 | -1.540.125 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 187 |
| Finansielle omkostninger | | -1 | -819 |
| Resultat før skat | | -2.614.302 | -1.540.757 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 63.697 |
| Årets resultat | | -2.614.302 | -1.477.060 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| Overført resultat | | -2.614.302 | -1.477.060 |
| | | -2.614.302 | -1.477.060 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 3.636.931 | 271.050 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 3.636.931 | 271.050 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 110.676 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 110.676 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 3.747.607 | 271.050 |
| Andre tilgodehavender | | 294.228 | 89.698 |
| Tilgodehavender | | 294.228 | 89.698 |
| Likvide beholdninger | | 2.626.342 | 1.552.289 |
| Omsætningsaktiver | | 2.920.570 | 1.641.987 |
| Aktiver | | 6.668.177 | 1.913.037 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 148.505 | 125.000 |
| Overført resultat | | -4.122.603 | -2.892.775 |
| Egenkapital | | -3.974.098 | -2.767.775 |
| Ansvarlig lånekapital | | 2.288.692 | 2.288.692 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 2.288.692 | 2.288.692 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 165.396 | 139.782 |
| Anden gæld | | 588.187 | 352.338 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.600.000 | 1.900.000 |
| Kortfristet gæld | | 8.353.583 | 2.392.120 |
| Gældsforpligtelser | | 10.642.275 | 4.680.812 |
| Passiver | | 6.668.177 | 1.913.037 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | -2.892.775 | -2.767.775 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 23.505 | 1.384.474 | 1.407.979 |
| Årets resultat | 0 | -2.614.302 | -2.614.302 |
| Egenkapital 30. juni | 148.505 | -4.122.603 | -3.974.098 |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne pr. 30. juni 2016. Selskabets periodeafgrænsningsposter under passiver skal ikke tilbagebetales, men udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Indtægtsførelsen påbegyndes når udviklingsprojekter er færdiggjorte.

Der er i regnskabsåret aktiveret udviklingsomkostninger for TDKK 3.366. De digitale platforme er solgt til en række danske kommuner.

Selskabet forventes i takt med udviklingen af de digitale platforme, at modtage løbende betalinger fra nye kunder. Det er ledelsens forventninger, at tilgangen af nye kunder vil kunne skabe tilstrækkelig likviditet til at gennemføre budgettet for 2016/17. Såfremt der ikke indgås nye kontrakter i det omfang som ledelsen forventer, har selskabets hovedanpartshavere tilkendegivet at ville finansiere selskabets drift frem til 30. juni 2017.

Selskabets ansvarlige lånekapital henstår uforrentet og skal ikke tilbagebetales før selskabets soliditet tillader det.

Som følge heraf anser ledelsen forudsætningen for selskabets fortsatte drift for opfyldt.

2 Skat af årets resultat

| | <u>2015/16</u> DKK | <u>2014/15</u> DKK |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 0 | -63.697 |
| | <u>0</u> | <u>-63.697</u> |

3 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Udviklingspro- jekter under ud- førelse</u> DKK |
|---------------------------------------|---|
| Kostpris 1. juli | 271.050 |
| Tilgang i årets løb | 3.365.881 |
| Kostpris 30. juni | <u>3.636.931</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>3.636.931</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---------------------------------------|---|
| | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juli | 452.071 |
| Tilgang i årets løb | <u>139.595</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>591.666</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 452.071 |
| Årets afskrivninger | <u>28.919</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>480.990</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>110.676</u> |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 2 mdr. | 42.600 | 0 |

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Liva Healthcare ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter. Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i selskabet kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

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

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.