

GroupMedica ApS

Borgergade 70 st.th., 6700 Esbjerg

CVR-nr. 31 57 72 09

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2019

Søren Frankild
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for GroupMedica ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20. juni 2019

Direktion

Søren Bo Frankild
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i GroupMedica ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GroupMedica ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. juni 2019

Rådgivning & Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10 15 81 17

Thomas Kroghede
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31480

Selskabsoplysninger

Selskabet

GroupMedica ApS
Borgergade 70 st.th.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31 57 72 09

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Esbjerg

Direktion

Søren Bo Frankild, direktør

Revisor

Rådgivning & Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
True Møllevej 5
8381 Tilst

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at formidle speciallægeydelse samt at drive rådgivnings- og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 196.019, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 75.441.

Resultatet er påvirket af investeringer i IT og marketing. Ledelsen anser dog resultatet for værende mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GroupMedica ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttotab | | -198.322 | 176.048 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -48.305 | -24.333 |
| Resultat før finansielle poster | | -246.627 | 151.715 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -3.946 | -424 |
| Resultat før skat | | -250.573 | 151.291 |
| Skat af årets resultat | 2 | 54.554 | -55.185 |
| Årets resultat | | -196.019 | 96.106 |
| Overført til øvrige lovpligtige reserver | | -17.398 | 17.398 |
| Overført resultat | | -178.621 | 78.708 |
| | | -196.019 | 96.106 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 0 | 22.305 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>0</u> | <u>22.305</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 234.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>234.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>234.000</u> | <u>22.305</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 156.430 | 186.210 |
| Varebeholdninger | | <u>156.430</u> | <u>186.210</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 14.410 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 328.385 | 247.536 |
| Andre tilgodehavender | | 36.371 | 63.595 |
| Udskudt skatteaktiv | | 49.647 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>414.403</u> | <u>325.541</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>18.679</u> | <u>83.783</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>589.512</u> | <u>595.534</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>823.512</u></u> | <u><u>617.839</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 130.000 | 130.000 |
| Øvrige lovpligtige reserver | | 0 | 17.398 |
| Overført resultat | | -54.559 | 124.063 |
| Egenkapital | | <u>75.441</u> | <u>271.461</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 4.907 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>4.907</u> |
| Kreditinstitutter | | 505.972 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 115.596 | 176.873 |
| Anden gæld | | 125.803 | 164.598 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 700 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>748.071</u> | <u>341.471</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>748.071</u> | <u>341.471</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>823.512</u></u> | <u><u>617.839</u></u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Øvrige lovpligtige reserver | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 130.000 | 17.398 | 124.062 | 271.460 |
| Årets resultat | 0 | -17.398 | -178.621 | -196.019 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 130.000 | 0 | -54.559 | 75.441 |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|-------------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.946 | 424 |
| | <u>3.946</u> | <u>424</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 40.018 |
| Årets udskudte skat | -54.554 | 15.167 |
| | <u>-54.554</u> | <u>55.185</u> |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Færdiggjorte udviklingsprojekter |
| | | <u> </u> |
| Kostpris 1. januar 2018 | | 48.667 |
| Kostpris 31. december 2018 | | <u>48.667</u> |
| Opskrivninger 31. december 2018 | | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | | 26.362 |
| Årets afskrivninger | | <u>22.305</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | | <u>48.667</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | | <u>0</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2018 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 260.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | 260.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2018 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2018 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 0 |
| Årets afskrivninger | 26.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 26.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 234.000 |

5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|------------------|----------------|-------------|
| Inden for et år | 84.000 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 340.000 | 0 |
| | 424.000 | 0 |

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Frankild Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen