

Medbroker ApS

Hovedgaden 20, 4621 Gadstrup

CVR-nr. 31 89 22 36

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2020.

Henrik Carlheim Dørge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Medbroker ApS.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 3. juli 2020

Direktion

Henrik Carlheim Dørge

Bestyrelse

Henrik Carlheim Dørge

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Medbroker ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Medbroker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugere 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.

Glostrup, den 3. juli 2020

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
mne29389

Selskabsoplysninger

Selskabet	Medbroker ApS Hovedgaden 20 4621 Gadstrup
	Telefon: 22 14 38 22
	Hjemmeside: www.medbroker.dk
	CVR-nr.: 31 89 22 36
	Stiftet: 2. januar 2009
	Hjemsted: Roskilde Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	11. regnskabsår
Bestyrelse	Henrik Carlheim Dørge
Direktion	Henrik Carlheim Dørge
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K
Modervirksomhed	Medbroker Invest ApS

Hovedtal

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.109	514	19	400	-56
Resultat af ordinær primær drift	271	248	-120	304	-109
Finansielle poster, netto	-5	-7	0	0	0
Årets resultat	266	247	-112	305	-83
Balance:					
Balancesum	2.043	1.785	1.634	1.481	1.159
Investeringer i materielle anlægsaktiver	354	1.176	313	218	1.009
Egenkapital	1.818	1.552	1.305	1.417	1.112
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	2	0	0	0	0

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle og sælge sundhedsrelaterede produkter samt engagere sig i udviklingsrelateret konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.109 t.kr. mod 514 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 266 t.kr. mod 247 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i 2019 opretholdt ISO 13485 certificering af selskabet. Brexit og nye MDR regulativer har fortsat forsinket processen med CE mærkning af produkter til kunstig befrugtning.

Selskabet har udviklet nye produkter indenfor dehydrering, som tænkes kommerialiseret i 2020.

Selskabet har desuden forøget sin kundebase indenfor udviklingsorienteret konsulentvirksomhed.

Selskabet har tilstrækkelig med kapital og fremtidige indtægter til at sikre fortsat udvikling og kommerialisering af produkter i 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets internationale konsulentaktiviteter forventes at blive påvirket af COVID-19-pandemien i 2020, så fokus i 2020 vil ligge på finansierede udviklingsprojekter og erhvervelse af nationale konsulentopgaver, og der forventes en tilpasning af arbejdsstyrken.

Foruden ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medbroker ApS 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 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 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, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udvikling, salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en kostpris under 13.800 kr. pr. enhed eller 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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Medbroker ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.108.800	514.168
1 Personaleomkostninger	-659.766	-116.662
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-177.942	-149.775
Resultat før finansielle poster	271.092	247.731
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.191	-6.859
Resultat før skat	265.901	240.872
3 Skat af årets resultat	0	6.298
Årets resultat	265.901	247.170
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	265.901	247.170
Disponeret i alt	265.901	247.170

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	42.917	47.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>42.917</u>	<u>47.917</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.016.699	1.152.448
6 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	393.909	77.193
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.410.608</u>	<u>1.229.641</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.453.525</u>	<u>1.277.558</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.499	26.063
Andre tilgodehavender	220.350	353.198
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	25.373
Tilgodehavender i alt	<u>400.849</u>	<u>404.634</u>
Likvide beholdninger	<u>188.716</u>	<u>102.377</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>589.565</u>	<u>507.011</u>
Aktiver i alt	<u>2.043.090</u>	<u>1.784.569</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	703.800	703.800
8 Overført resultat	1.113.964	848.063
Egenkapital i alt	1.817.764	1.551.863
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	66.023	63.491
Langfristede gældsforpligtelser i alt	66.023	63.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	106.742
Anden gæld	159.303	62.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	159.303	169.215
Gældsforpligtelser i alt	225.326	232.706
Passiver i alt	2.043.090	1.784.569

9 Eventualposter

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	591.803	115.559
Pensioner	59.910	0
Andre omkostninger til social sikring	8.053	1.103
	659.766	116.662
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	0
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.533	2.677
Andre finansielle omkostninger	2.658	4.182
	5.191	6.859
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-6.298
	0	-6.298
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 31. december 2019	50.000	50.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-2.083	0
Årets afskrivninger	-5.000	-2.083
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-7.083	-2.083
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	42.917	47.917

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	1.397.215	221.546
Tilgang i årets løb	0	1.175.669
Kostpris 31. december 2019	1.397.215	1.397.215
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-244.767	-97.076
Årets afskrivninger	-135.749	-147.691
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-380.516	-244.767
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.016.699	1.152.448
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2019	77.193	1.282.854
Tilgang i årets løb	353.909	0
Afgang i årets løb	0	-80.000
Overføres til andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-1.125.661
Kostpris 31. december 2019	431.102	77.193
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0	-80.000
Årets nedskrivninger	-37.193	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	80.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-37.193	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	393.909	77.193
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	703.800	703.800
	703.800	703.800

Anpartskapitalen består af 125.000 A-anparter, 70.800 B-anparter og 508.000 C-anparter a 1 kr. og multipla heraf.

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	848.063	600.893
Årets overførte overskud eller underskud	<u>265.901</u>	<u>247.170</u>
	<u>1.113.964</u>	<u>848.063</u>

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 255 t.kr., da der er usikkerhed om, hvornår det kan udnyttes i fremtidig indtjening.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Medbroker Invest ApS, CVR-nr. 31 42 23 27, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.