

# Sterilean ApS

Møllehaven 12B  
4040 Jyllinge

CVR.nr. 34 47 21 22

## Årsrapport for året 2019/20

8. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den     /     2020.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	12
Balance pr. 30. september	13-14
Noter	15-16

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sterilean ApS  
Møllehaven 12B  
4040 Jyllinge

Telefon: 7026 0048  
E-mail: ljj@sterilean.com

CVR-nr.: 34 47 21 22  
Stiftet: 2. april 2012  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Direktion

Leif Juhl-Jørgensen

### Advokat

Sønderby Legal  
Amaliegade 12  
1256 København K

### Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland  
Isefjords Alle 5  
4300 Holbæk

### Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2019/20 for Sterilean ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 11. december 2020

**I direktionen**

Leif Juhl-Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sterilean ApS.

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sterilean ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vordingborg, den 11. december 2020

**Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Henrik Leire

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne27749

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og industri med læge- og hospitalsartikler.

### **Usædvanlige forhold:**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Sterilean ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omregning af valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste:**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger:**

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

#### **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.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

**Driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0%

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.

Småanskaffelser under kr. 14.100 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### Finansielle anlægsaktiver:

**Kapitalandele i dattervirksomheder** måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger:

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

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

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat:**

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.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1 <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.393.750</b>	<b>1.165.278</b>
2 Personaleomkostninger	-701.887	-1.080.260
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-6.930	-8.340
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>684.933</b>	<b>76.678</b>
Andre finansielle indtægter	4.622	6.085
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.021	-65.218
Andre finansielle omkostninger	-91.714	-49.544
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>596.820</b>	<b>-31.999</b>
Skat af årets resultat	-147.020	3.897
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>449.800</b>	<b>-28.102</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	449.800	-28.102
	<b>449.800</b>	<b>-28.102</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6.930
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.930</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Kapitalandele i dattervirksomheder	51.329	52.350
Andre tilgodehavender	26.007	26.807
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>77.336</u></b>	<b><u>79.157</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>77.336</u></b>	<b><u>86.087</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	951.350	761.656
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>951.350</u></b>	<b><u>761.656</u></b>
<b>3 Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	605.899	927.001
Andre tilgodehavender	0	6.004
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
Skatteaktiv udskudt skat	3.167	63.705
Periodeafgrænsningsposter	17.144	16.813
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>628.210</u></b>	<b><u>1.013.523</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>1.150.800</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.730.360</u></b>	<b><u>1.775.179</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.807.696</u></b>	<b><u>1.861.266</u></b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
4 Selskabskapital	80.000	80.000
5 Overført overskud eller underskud	276.872	-172.928
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>356.872</u></b>	<b><u>-92.928</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Selskabsskat	85.482	0
Anden gæld	31.844	2.851
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>117.326</u></b>	<b><u>2.851</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	434.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser	543.670	545.555
Anden gæld	1.789.828	970.933
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.333.498</u></b>	<b><u>1.951.343</u></b>
<b>6 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>2.450.824</u></b>	<b><u>1.954.194</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.807.696</u></b>	<b><u>1.861.266</u></b>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>1 Særlige poster</b>		
Selskaber har i indeværende regnskabsår afregnet en tabt retssag med tkr. 308. I forbindelse hermed er udgiftsført tkr. 134 til advokat.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	672.748	1.021.591
Pensioner	14.000	34.585
Andre omkostninger til social sikring	15.139	24.084
	<u><b>701.887</b></u>	<u><b>1.080.260</b></u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2,0</u>	<u>2,8</u>
<b>3 Tilgodehavender</b>		
Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 0 udnyttet efter mere end 1 år.		
<b>4 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	80.000	80.000
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>5 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	-172.928	-144.826
Overført årets resultat	449.800	-28.102
	<u><b>276.872</b></u>	<u><b>-172.928</b></u>
<b>6 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>7 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nominelt	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør		
Varebeholdninger	<u><b>951.350</b></u>	<u><b>761.656</b></u>
Tilgodehavender	<u><b>605.899</b></u>	<u><b>927.001</b></u>
Driftsmateriel	<u><b>0</b></u>	<u><b>6.930</b></u>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>8 Eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualforpligtelser:</b>		
Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv.	<u>55.014</u>	<u>437.013</u>
Heraf udgør kr. 385.000 i 2018/19 et retskrav mod selskabet. Sagen vedrører omstødelse efter konkursloven af en række betalinger fra det nu konkursramte selskab (konkursboet efter det tidligere LJ Medical A/S). Sagen er afregnet i regnskabsåret 2019/20.		



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Leif Juhl-Jørgensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-579294306314  
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 13:05:32  
Underskrevet med NemID

## Henrik Leire

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-792742532374  
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 13:07:42  
Underskrevet med NemID

## Leif Juhl-Jørgensen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-579294306314  
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 13:11:04  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 6327ac02mwp241241707