

SUMA CARE APS
DANNEBROGSGADE 1, 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den
27. maj 2016

Julie Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5-6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Suma Care ApS Dannebrogsgade 1 5000 Odense C
	CVR-nr.: 34 60 78 34
	Stiftet: 19. juni 2012
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mads Spangaard Rasmussen, formand Peter Ladefoged Martin Ettrup Hansen
Direktion	Jörn Hamdorf
Revision	ERNST&YOUNG, Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Suma Care ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. maj 2016

Direktion

Jörn Hamdorf

Bestyrelse

Mads Spangaard Rasmussen
Formand

Peter Ladefoged

Martin Ettrup Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Suma Care ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Suma Care ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Aalborg, den 27. maj 2016

ERNST&YOUNG, Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Suma Care udvikler og implementerer velfærdsteknologiske løsninger, der skaber mere omsorg for brugerne, bedre forhold for personalet og optimerer økonomien i institutioner, kommuner og regioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2015 er der foretaget korrektion af tidligere aflagte årsrapporter. Som følge af ledelsen vurderer, at forholdet påvirker årsrapportens retvisende billede, er posterne korrigeret via egenkapitalen som fundamentale fejl.

Forholdet vedrører fejlagtigt indtægtsførelse af tilskud i resultatopgørelsen vedrørende igangværende udviklingsprojekt i 2013 og 2014. Tilskuddet skulle være opført som en periodeafgrænsningspost under passiver og indtægtsført i takt med, at udviklingsprojektet afskrives.

Den akkumulerede virkning af forholdet påvirker årets resultat før skat med 0 t.kr. (-888 t.kr. i 2014) og årets resultat efter skat med 0 t.kr. (-671 t.kr. i 2014). Periodeafgrænsningsposter under passiver forøges med 1.115 tkr. i 2015 (1.115 t.kr i 2014), udskudt skat reduceres med 274 tkr. i 2015 (274 t.kr i 2014) og egenkapitalen reduceres med -841 t.kr. pr. 31. december 2015 (-841 t.kr. pr. 31. december 2014).

Årets resultat efter skat udgør -476 tkr. mod -898 tkr. sidste år. Egenkapitalen udgør -703 tkr. pr. 31. december 2015.

Selskabskapitalen er i løbet af 2015 forhøjet med i alt kr. 1.200.000, hvoraf kr. 46.198 er indbetalt kontant til kurs pari og kr. 1.153.802 ved konvertering af gæld til kurs pari.

Året 2015 har været præget af udvikling og test af virksomhedens første produkt Wear&Care, der er en intelligent løsning til alle typer af bleer, og som er rettet mod borgere med moderat til svær inkontinens. Løsningen forbedrer livskvaliteten for borgeren ved at give besked, når bleen skal skiftes. Løsningen opsamler samtidig værdifuld viden til forbedring af plejen og arbejdsforholdene på institutionerne.

Use case beregninger af Wear&Care indikerer betydelige forbedringer og besparelser i plejesektoren.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

I regnskabet for 2015 har der været afholdt forsknings- og udviklingsomkostninger for i alt 5.399 tkr. Forsknings og udviklingsaktiviteterne er gennemført i samarbejde med en række eksterne samarbejdspartnere og offentlige institutioner.

Den forventede udvikling

Selskabskapitalen er i maj 2016 nedskrevet til nul, og efterfølgende er der tegnet 100 tkr. nye anparter til kurs 1.600 ved konvertering af gæld på i alt 1.600 tkr.

Der er ligeledes tilført et yderligere lån på 2.000 tkr. til dækning af det forventede likviditetsbehov i 2016.

Det er ledelsens vurdering at virksomhedens likviditetsberedskab med ovenstående skønnes tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budgettet for 2016.

I første halvår af 2016 vil virksomheden gennemføre CE mærkningen af Wear&Care. I andet halvår af 2016 vil virksomheden gennemføre produkttilpasninger og forberede markedslanceringen, gennemført som pilotprojekter hos 2 kommuner ultimo 2016/primio 2017.

Der pågår kontinuerligt drøftelser med eksterne parter om yderligere kapitalindsud, og det er ledelsens opfattelse, at selskabet repræsenterer en attraktiv business case.

Ledelsen aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling udover ovenstående reetablering af selskabskapitalen og tilførsel af lån til finansiering af selskabets drifts- og udviklingsaktiviteter i 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Suma Care ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2015 er der foretaget korrektion af tidligere aflagte årsrapporter. Som følge af ledelsen vurderer, at forholdet påvirker årsrapportens retvisende billede, er posterne korrigeret via egenkapitalen som fundamentale fejl.

Forholdet vedrører fejlagtigt indtægtsførelse af tilskud i resultatopgørelsen vedrørende igangværende udviklingsprojekt i 2013 og 2014. Tilskuddet skulle være opført som en periodeafgrænsningspost under passiver og indtægtsført i takt med, at udviklingsprojektet afskrives.

Den akkumulerede virkning af forholdet påvirker årets resultat før skat med 0 tkr. (-888 tkr. i 2014) og årets resultat efter skat med 0 tkr. (-671 t.kr. i 2014). Periodeafgrænsningsposter under passiver forøges med 1.115 tkr. i 2015 (1.115 tkr i 2014), udskudt skat reduceres med 274 tkr. i 2015 (274 t.kr i 2014) og egenkapitalen reduceres med -841 tkr. pr. 31. december 2015 (-841 tkr. pr. 31. december 2014).

Sammenligningstal er som følge af ovenstående tilpasset i resultatopgørelse, balance og noter.

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter 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, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

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

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 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 aktivet 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 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOTAB.....		-416.245	-710.768
Personaleomkostninger.....	1	-239.405	-598.447
DRIFTSRESULTAT.....		-655.650	-1.309.215
Andre finansielle indtægter.....		6	1.935
Andre finansielle omkostninger.....		-7.298	-1.207
RESULTAT FØR SKAT.....		-662.942	-1.308.487
Skat af årets resultat.....	2	187.304	410.933
ÅRETS RESULTAT.....		-475.638	-897.554
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-475.638	-897.554
I ALT.....		-475.638	-897.554

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger.....		11.470.723	6.072.146
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	11.470.723	6.072.146
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		6.523	0
Finansielle anlægsaktiver.....		6.523	0
ANLÆGSAKTIVER.....		11.477.246	6.072.146
Andre tilgodehavender.....		207.268	135.717
Tilgodehavende selskabsskat.....		816.145	925.411
Tilgodehavender.....		1.023.413	1.061.128
Likvider.....		2.771.209	185.762
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.794.622	1.246.890
AKTIVER.....		15.271.868	7.319.036
PASSIVER			
Selskabskapital.....		1.381.099	181.099
Overført overskud.....		-2.083.952	-1.608.314
EGENKAPITAL.....	4	-702.853	-1.427.215
Hensættelse til udskudt skat.....		1.172.498	524.771
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.172.498	524.771
Anden gæld.....		10.396.068	6.610.410
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	10.396.068	6.610.410
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	400.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		983.625	291.183
Anden gæld.....		166.054	204.904
Periodeafgrænsningsposter.....		2.856.476	1.114.983
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.406.155	1.611.070
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		14.802.223	8.221.480
PASSIVER.....		15.271.868	7.319.036

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	112.544	458.103	
Pensioner.....	7.200	7.560	
Omkostninger til social sikring.....	16.865	16.248	
Andre personaleomkostninger.....	102.796	116.536	
	239.405	598.447	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	618.700	514.478	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	10.141	0	
Regulering af udskudt skat.....	-816.145	-925.411	
	-187.304	-410.933	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 1. januar 2015.....		6.072.146	
Tilgang.....		5.398.577	
Kostpris 31. december 2015.....		11.470.723	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		0	
Afskrivninger 31. december 2015.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		11.470.723	
Renter indregnet som en del af kostprisen.....		1.285.101	

NOTER

				Note
Egenkapital				4
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....	181.099	-767.635	-586.536	
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl 2013.....		-170.019	-170.019	
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl 2014.....		-670.660	-670.660	
Korrigeret egenkapital 1. januar 2015.....	181.099	-1.608.314	-1.427.215	
Overført resultat.....	1.200.000		1.200.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-475.638	-475.638	
Egenkapital 31. december 2015.....	1.381.099	-2.083.952	-702.853	
			2015 kr.	
Selskabskapital 19. juni 2012, kontant tegningskurs 100.....			80.000	
Kapitalforhøjelse 15. marts 2013, kontant tegningskurs 100.....			92.044	
Kapitalforhøjelse 2. september 2014, kontant tegningskurs 100.....			9.055	
Kapitalforhøjelse 26. juni 2015, kontant tegningskurs 100.....			46.198	
Kapitalforhøjelse 7. december 2015, gældskonvertering tegningskurs 100.....			1.153.802	
Selskabskapital 31. december 2015.....			1.381.099	
			2015 kr.	
			2014 kr.	
Selskabskapital				
Selskabskapitalen er fordelt således:				
A-aktier, 1.341.099 stk. a nom. 1 kr.....		1.341.099	1.341.099	
B-aktier, 40.000 stk. a nom. 1 kr.....		40.000	40.000	
		1.381.099	1.381.099	
Langfristede gældsforpligtelser				5
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....	6.610.410	10.796.068	400.000	0
	6.610.410	10.796.068	400.000	0