

REHFELD MEDICAL ApS

Titangade 11, 3.
2200 København N
CVR-nr. 36080124

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2019

Dirigent

Navn: Claus Ivan Rehfeld

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

REHFELD MEDICAL ApS

Titangade 11, 3.

2200 København N

CVR-nr.: 36080124

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Claus Ivan Rehfeld, formand

Jonas Jermiin Ravn Moll

Line Holten Reimer

Anders Kjær

Direktion

Jonas Jermiin Ravn Moll

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for REHFELD MEDICAL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13.06.2019

Direktion

Jonas Jermiin Ravn Moll

Bestyrelse

Claus Ivan Rehfeld
formand

Jonas Jermiin Ravn Moll

Line Holten Reimer

Anders Kjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i REHFELD MEDICAL ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for REHFELD MEDICAL ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 for 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. Fejlinformation 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 13.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31543

Mads Juul Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44386

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og distribuere it-løsninger til kliniske beslutningsprocesser samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på (1.110) t.kr. mod et underskud sidste år på (406) t.kr. Selskabets balance udviser en aktivmasse 1.740 t.kr. og en egenkapital på 337 t.kr.

Regnskabsåret er påvirket positivt af gældseftergivelse fra långiver, hvilket har påvirket egenkapitalen positivt med 4.110 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Selskabet har efter balancedagen modtaget kapitalindskud fra eksterne investorer i forlængelse af kapitalforhøjelsen i 2018, hvilket har styrket selskabets kapitalgrundlag. Der er udover ovenstående ikke indtrådt yderligere forhold.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.023.977	1.005.053
Personaleomkostninger	2	(2.145.194)	(1.325.804)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(6.085)</u>	<u>(4.564)</u>
Driftsresultat		(1.127.302)	(325.315)
Andre finansielle indtægter		0	802
Andre finansielle omkostninger		<u>(201.887)</u>	<u>(192.806)</u>
Resultat før skat		(1.329.189)	(517.319)
Skat af årets resultat	4	<u>218.956</u>	<u>110.871</u>
Årets resultat		<u>(1.110.233)</u>	<u>(406.448)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.110.233)</u>	<u>(406.448)</u>
		<u>(1.110.233)</u>	<u>(406.448)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.933	13.691
Materielle anlægsaktiver	5	28.933	13.691
Deposita		18.437	17.900
Finansielle anlægsaktiver	6	18.437	17.900
Anlægsaktiver		47.370	31.591
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.500	0
Andre tilgodehavender		20.832	436.512
Tilgodehavende selskabsskat		1.168.520	1.044.143
Tilgodehavender		1.501.852	1.480.655
Likvide beholdninger		190.356	194.962
Omsætningsaktiver		1.692.208	1.675.617
Aktiver		1.739.578	1.707.208

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		51.891	50.000
Overført overskud eller underskud		285.102	(3.545.105)
Egenkapital		336.993	(3.495.105)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.341	18.246
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.050.000	5.058.501
Anden gæld		195.244	125.566
Kortfristede gældsforpligtelser		1.402.585	5.202.313
Gældsforpligtelser		1.402.585	5.202.313
Passiver		1.739.578	1.707.208
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	0	(3.545.105)	(3.495.105)
Kapitalforhøjelse	1.891	830.149	0	832.040
Overført fra overkurs	0	(830.149)	830.149	0
Øvrige egenkapitalposter	0	0	4.110.291	4.110.291
Årets resultat	0	0	(1.110.233)	(1.110.233)
Egenkapital ultimo	51.891	0	285.102	336.993

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes i takt med behovet.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring frem til d. 31. maj 2020. Tilsagnet går på, at selskabets kapitalejer forpligter sig til at træde tilbage over for selskabets øvrige kreditorer, såfremt der måtte være behov herfor. Tilsagnet er uigenkaldeligt indtil d. 31. maj 2020.

For at sikre selskabets fremtidige finansiering, har selskabets investorer, indgået investeringsaftale som forpligter investorerne til at tilføre selskabet ny kapital i løbet af 2019.

Ledelsen forventer, at ovenstående kapitalgrundlag er tilstrækkelig til at finansiere selskabets drift i 2019, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.967.043	1.253.166
Andre omkostninger til social sikring	17.366	13.421
Andre personaleomkostninger	160.785	59.217
	2.145.194	1.325.804

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	3
---	----------	----------

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.085	4.564
	6.085	4.564

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(289.520)	(110.871)
Regulering vedrørende tidligere år	70.564	0
	(218.956)	(110.871)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	18.255	
Tilgange	<u>21.327</u>	
Kostpris ultimo	<u>39.582</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(4.564)	
Årets afskrivninger	<u>(6.085)</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(10.649)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>28.933</u>	
	Deposita kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	17.900	
Tilgange	<u>537</u>	
Kostpris ultimo	<u>18.437</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.437</u>	
	2018	2017
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>55.311</u>	<u>53.700</u>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører huslejeoplygtelse i uopsigelighedsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.