

MedAssist ApS
Murervej 7 B, 1. tv.
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 37377066

**Årsrapport 01.07.2018 -
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.08.2019

Dirigent



Navn: Nils Birger Høgalmen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MedAssist ApS
Murervej 7 B, 1. tv.
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 37377066
Stiftet: 18.01.2016
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Hjemmeside: www.MedAssist.dk
E-mail: nils@medassist.dk

Bestyrelse

Jens Ole Kristensen
Lauge Rahr
Marianne Kierkegaard Kristensen
Nils Birger Høgalmen
Camilla Taarn Thorstensen

Direktion

Nils Birger Høgalmen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for MedAssist 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14.08.2019

Direktion


Nils Birger Høgalmen
direktør

Bestyrelse


Jens Ole Kristensen


Lauge Rahr


Marianne Kierkegaard
Kristensen


Nils Birger Høgalmen


Camilla Taarn Thorstensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MedAssist ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MedAssist ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Esbjerg, den 14.08.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at levere ydelser af høj kvalitet indenfor områderne "lægevikarer og lægeklinikker" indenfor sundhedssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft en bruttoavance på 19,5 millioner i 2018/19 mod 13,5 millioner i 2017/18. Årets resultat udgør 1,2 millioner i 2018/19 mod et 0 resultat i 2017/18. Resultatet er som forventet.

Forventet udvikling

Ordrebeholdningen ved indgang til det nye regnskabsår overstiger den samlede bruttoavance i 2018/19. Vi forventer derfor en positiv udvikling i bruttoavancen i 2019/20. Vi forventer også en positiv udvikling i årets resultat i 2019/20.

Begivenheder efter balancedagen

Medassist ApS skal drifte yderligere en lægeklinik i Holstebro fra den 01.07.2019. Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		19.448.585	13.503.300
Personaleomkostninger	1	(18.046.897)	(13.493.561)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(87.512)</u>	<u>(6.333)</u>
Driftsresultat		1.314.176	3.406
Andre finansielle indtægter	3	876	1.755
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(38.873)</u>	<u>(4.685)</u>
Resultat før skat		1.276.179	476
Skat af årets resultat	5	<u>(92.000)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.184.179</u>	<u>476</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		288.994	0
Overført resultat		<u>895.185</u>	<u>476</u>
		<u>1.184.179</u>	<u>476</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		355.427	144.773
Indretning af lejede lokaler		65.339	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>420.766</u>	<u>144.773</u>
Deposita		257.135	38.985
Finansielle anlægsaktiver		<u>257.135</u>	<u>38.985</u>
Anlægsaktiver		<u>677.901</u>	<u>183.758</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		30.000	15.000
Varebeholdninger		<u>30.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.603.358	821.810
Udskudt skat		102.000	194.000
Andre tilgodehavender		7.966	0
Periodeafgrænsningsposter		273.953	63.517
Tilgodehavender		<u>1.987.277</u>	<u>1.079.327</u>
Likvide beholdninger		<u>746.561</u>	<u>1.572.397</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.763.838</u>	<u>2.666.724</u>
Aktiver		<u>3.441.739</u>	<u>2.850.482</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		900.000	4.815
Forslag til udbytte for regnskabsåret		288.994	0
Egenkapital		<u>1.288.994</u>	<u>104.815</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	162.500
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>162.500</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	86.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		454.083	42.827
Anden gæld		1.698.662	2.453.940
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.152.745</u>	<u>2.583.167</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.152.745</u>	<u>2.745.667</u>
Passiver		<u>3.441.739</u>	<u>2.850.482</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	4.815	0	104.815
Foreslået udbytte	0	0	288.994	288.994
Årets resultat	0	895.185	0	895.185
Egenkapital ultimo	100.000	900.000	288.994	1.288.994

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	16.169.667	12.178.291
Pensioner	882.827	450.876
Andre omkostninger til social sikring	580.946	473.675
Andre personaleomkostninger	413.457	390.719
	18.046.897	13.493.561
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	10
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	87.512	6.333
	87.512	6.333
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	876	1.755
	876	1.755
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	5	0
Øvrige finansielle omkostninger	38.868	4.685
	38.873	4.685
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	92.000	0
	92.000	0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	151.106	0
Tilgange	283.689	80.417
Afgange	(601)	0
Kostpris ultimo	434.194	80.417
Af- og nedskrivninger primo	(6.333)	0
Årets afskrivninger	(72.434)	(15.078)
Af- og nedskrivninger ultimo	(78.767)	(15.078)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	355.427	65.339

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 6 huslejekontrakter med 3-6 måneders opsigelsesfrist. Den månedlige husleje udgør i alt ca. 77 t.kr. Endvidere har selskabet indgået lejeaftale på kontormaskine med udløb 01.03.2020. Den månedlige ydelse udgør 1 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Høgalmen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har tinglyst et skadesløsbrev (fordringspant) på 750 t.kr.

Herudover har selskabet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra bank, renteindtægter fra tilgodehavender samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til bank 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.

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:

EDB	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	4 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til skønnet kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.