



Vicuras - Sundhedscentre A/S

Wilders Plads 8, 1403 København K
CVR-nr. 38237020

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.02.2020

Anders Droob
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vicuras - Sundhedscentre A/S

Wilders Plads 8

1403 København K

CVR-nr.: 38237020

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Anders Droob, formand

Trine Mogenstrup Nielsen

Jakob Ørnskov

Direktion

Jakob Ørnskov, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Vicuras - Sundhedscentre A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12.02.2020

Direktion

Jakob Ørnskov
adm. dir.

Bestyrelse

Anders Droob
formand

Trine Mogenstrup Nielsen

Jakob Ørnskov

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vicuras - Sundhedscentre A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vicuras - Sundhedscentre A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

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 12.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

John Lindvig Christiansen

Statsautoriseret revisor

MNE nummer 26846

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Vicuras Sundhedscentre A/S tilbyder offentlige- og private virksomheder løsninger inden for sundhed og forebyggelse. Hovedforretningsområde er forebyggende fysiske behandlingsordninger.

Selskabets ydelser er af meget høj kvalitet og med dokumenteret effekt. Selskabet ydelser sikrer sine kunder positive økonomiske resultater samt høj medarbejdertilfredshed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 54 t.kr. Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et højt aktivitetsniveau i regnskabsåret 2020, og i den forlængelse også et positivt resultat for selskabet.

Selskabet har i 2019 gennemgået en stor udvikling. Der er indgået 10 nye kundekontrakter med offentlige- og private virksomheder, og selskabet befinder sig i det hele taget i en positiv vækstfase.

Der er i år 2019 investeret kraftigt i opbygning af organisation samt i forskellige it-systemer. Investeringerne er foretaget for at imødegå selskabets fremadrettede vækst, og investeringerne vil fortsætte i år 2020. Selskabets ledelse forventer, at investeringerne vil give positive effekter allerede fra medio 2020.

Selskabets moderselskab har primo 2019 foretaget en kontant kapitalforhøjelse på 75 t.kr. Kapitalforhøjelsen er gennemført som led i at understøtte selskabets fremadrettede vækst og udvikling.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		156.256	133.812
Af- og nedskrivninger	1	(87.500)	(87.500)
Driftsresultat		68.756	46.312
Andre finansielle omkostninger	2	(290)	(8.516)
Resultat før skat		68.466	37.796
Skat af årets resultat	3	(14.884)	(8.502)
Årets resultat		53.582	29.294
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		53.582	29.294
Resultatdisponering		53.582	29.294

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		568.750	356.250
Immaterielle aktiver	4	568.750	356.250
Anlægsaktiver		568.750	356.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		319.498	0
Udskudt skat		0	8.000
Tilgodehavender		319.498	8.000
Likvide beholdninger		108.800	150.376
Omsætningsaktiver		428.298	158.376
Aktiver		997.048	514.626

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	5	400.000	325.000
Reserve for udviklingsomkostninger		443.625	277.875
Overført overskud eller underskud		(366.595)	(354.427)
Egenkapital		477.030	248.448
Udskudt skat		40.000	0
Hensatte forpligtelser		40.000	0
Bankgæld		5.322	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		400.110	221.327
Skyldige sambeskatningsbidrag		24.884	22.851
Anden gæld		49.702	22.000
Kortfristede gældsforpligtelser		480.018	266.178
Gældsforpligtelser		480.018	266.178
Passiver		997.048	514.626
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	325.000	0	277.875	(354.427)	248.448
Kapitalforhøjelse	75.000	100.000	0	0	175.000
Overført fra overkurs	0	(100.000)	0	100.000	0
Overført til reserver	0	0	165.750	(165.750)	0
Årets resultat	0	0	0	53.582	53.582
Egenkapital ultimo	400.000	0	443.625	(366.595)	477.030

Noter

1 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	87.500	87.500
	87.500	87.500

2 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	290	391
Øvrige finansielle omkostninger	0	8.125
	290	8.516

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	24.884	22.851
Ændring af udskudt skat	(10.000)	22.000
Refusion i sambeskatning	0	(36.349)
	14.884	8.502

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	500.000
Tilgange	450.000
Afgange	(150.000)
Kostpris ultimo	800.000
Af- og nedskrivninger primo	(143.750)
Årets afskrivninger	(87.500)
Af- og nedskrivninger ultimo	(231.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	568.750

Immaterielle anlægsaktiver består af rettigheder til kontrakter indgået med kunder og underleverandører på en lang række sundhedsydelser.

5 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
Ordinære anparter 2016	50.000	1	50.000
Ordinære anparter 2018	275.000	1	275.000
Ordinære anparter 2019	75.000	1	75.000
	400.000		400.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JØ-HOLDING I 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders bankgæld. Kautionen er ulimiteret. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 1.468 t.kr. pr. 31.12.2019.

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 nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives over 4 år.

Immaterielle rettigheder mv. 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.