

SundhedsGruppen A/S

Hørkær 12 B

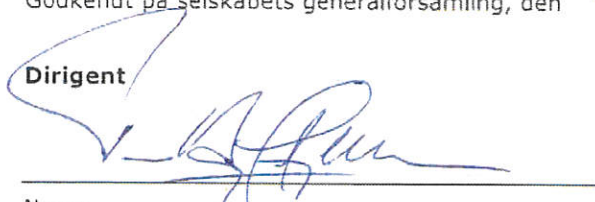
2730 Herlev

CVR-nr. 39653486

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/8-20

Dirigent



Navn:

Per Bay Førgensen

47

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncernens resultatopgørelse for 2019	8
Koncernens balance pr. 31.12.2019	9
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019	11
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019	12
Koncernens noter	13
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SundhedsGruppen A/S
Hørkær 12 B
2730 Herlev

CVR-nr.: 39653486
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Per Bay Jørgensen
Klaus Henrik Busch
Peter Bramwell Cartwright
Robert Christopher Massey
Birgitte Hass

Direktion

Kent Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Sundhedsgruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 25.03.2020

Direktion

Kent Jensen

Bestyrelse

Per Bay Jørgensen

Klaus Henrik Busch

Peter Bramwell Cartwright

Robert Christopher Massey

Birgitte Hass

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SundhedsGruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret det koncernregnskabet og årsregnskabet for Sundhedsgruppen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet.

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Oldau Gjelstrup
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10777

Ledelsesberetning

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal		
Hovedtal		
Bruttofortjeneste	67.491	60.259
Driftsresultat	(15.113)	(2.219)
Resultat af finansielle poster	183	7.067
Årets resultat	(13.934)	5.489
Årets resultat ekskl. minoriteter	(13.934)	6.290
Samlede aktiver	242.761	194.375
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.857	2.680
Egenkapital	(16.662)	6.953
Pengestrømme fra driftsaktivitet	41.742	17.946
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	6.468	(14.880)

Nøgletal

Egenkapitalens forrentning (%)	-	90,5
Soliditetsgrad (%)	(6,9)	3,6

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

SundhedsGruppen A/S ejer kapitalandele i de 100% ejede datterselskaber: Dansk Sundhedssikring A/S, PrimaCare A/S samt VitalityGuard A/S. Der henvises til årsrapporten for de enkelte selskaber for yderligere beskrivelse af deres aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i moderselskabet efter skat er et underskud på 13.934 t.kr. Ledelsen anser resultatet for 2019 for tilfredsstillende, da der er foretaget betydelige investeringer i koncernen.

For koncernen udgør årets resultat et underskud på 13.934 t.kr. Ledelsen anser resultatet for 2019 for tilfredsstillende set i lyset af at der i 2019 er foretaget betydelige investeringer i udvikling af koncernens datterselskaber.

Going concern

Moderselskabet er som følge af kapitaltabet omfattet af selskabslovens § 119. Moderselskabet har pr. 20. marts 2020 modtaget yderligere finansiering, hvorfor selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

Forventet udvikling

Koncernen forventer i 2020 en betydelig fremgang i såvel omsætning som indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Bruttofortjeneste		67.491.003	60.259.036
Personaleomkostninger	1	(72.181.238)	(56.822.160)
Af- og nedskrivninger	2	(10.422.380)	(5.655.999)
Driftsresultat		(15.112.615)	(2.219.123)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		254.625	6.130.684
Andre finansielle indtægter	3	915.122	1.863.863
Andre finansielle omkostninger	4	(987.216)	(927.973)
Resultat før skat		(14.930.084)	4.847.451
Skat af årets resultat	5	995.743	641.372
Årets resultat	6	(13.934.341)	5.488.823

Koncernens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		25.178.209	24.857.683
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		96.412	117.847
Goodwill		3.333.351	6.241.740
Immaterielle anlægsaktiver	7	28.607.972	31.217.270
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.916.853	2.025.249
Materielle anlægsaktiver	8	2.916.853	2.025.249
Deposita		3.188	664.665
Udskudt skat	10	2.612.608	685.433
Finansielle anlægsaktiver	9	2.615.796	1.350.098
Anlægsaktiver		34.140.621	34.592.617
Råvarer og hjælpematerialer		35.661	34.723
Varebeholdninger		35.661	34.723
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.451.603	121.900.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11	10.100.692	0
Andre tilgodehavender	12	47.659	138.665
Tilgodehavende selskabsskat		356.000	92.092
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	76.810
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	27.817.344
Periodeafgrænsningsposter	13	103.750.567	2.053.487
Tilgodehavender		152.706.521	152.079.090
Likvide beholdninger		55.878.499	7.668.535
Omsætningsaktiver		208.620.681	159.782.348
Aktiver		242.761.302	194.374.965

Koncernens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		(17.662.067)	5.952.684
Egenkapital		(16.662.067)	6.952.684
Bankgæld		0	12.934
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.924.404	58.172.903
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.000.000	7.400.000
Anden gæld	14	27.772.729	14.128.669
Periodeafgrænsningsposter	15	122.726.236	107.707.775
Kortfristede gældsforpligtelser		259.423.369	187.422.281
Gældsforpligtelser		259.423.369	187.422.281
Passiver		242.761.302	194.374.965
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	5.952.682	6.952.682
Øvrige egenkapitalposter	0	(6.210.363)	(6.210.363)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(17.404.386)</u>	<u>(17.404.386)</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>(17.662.067)</u>	<u>(16.662.067)</u>

Øvrige egenkapitalposter vedr. nedskrivning af tilgodehavende i det i 2019 afhændede datterselskab Doctorservice.dk ApS.

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Driftsresultat		(10.817.092)	(2.219.123)
Af- og nedskrivninger		6.126.859	5.655.999
Ændringer i arbejdskapital	16	46.783.561	15.302.011
Pengestrømme vedrørende primær drift		42.093.328	18.738.887
Modtagne finansielle indtægter		915.122	1.863.863
Betalte finansielle omkostninger		(910.314)	(927.972)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(356.000)	(1.728.982)
Pengestrømme vedrørende drift		41.742.136	17.945.796
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		0	(12.589.706)
Salg af immaterielle anlægsaktiver		8.345.345	0
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.856.855)	(920.865)
Salg af materielle anlægsaktiver		(20.662)	0
Køb af finansielle anlægsaktiver		0	(1.719.069)
Salg af finansielle anlægsaktiver		0	350.000
Pengestrømme vedrørende investeringer		6.467.828	(14.879.640)
Udbetalt udbytte		0	(9.550.000)
Krav om tilbagebetaling af udbytte		0	9.550.000
Ændring i likvider		48.209.964	3.066.156
Likvider primo		7.668.535	4.589.445
Likvider ultimo		55.878.499	7.655.601
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		55.878.499	7.668.535
Kortfristet gæld til banker		0	(12.934)
Likvider ultimo		55.878.499	7.655.601

Koncernens noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	64.967.978	50.659.108
Pensioner	4.838.445	4.103.348
Andre omkostninger til social sikring	712.489	515.482
Andre personaleomkostninger	1.662.326	1.544.222
	72.181.238	56.822.160
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	133	101
	Ledelses- vederlag 2019 kr.	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Samlet for ledelseskategorier	2.148.047	1.754.555
	2.148.047	1.754.555
	2019 kr.	2018 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.213.416	5.001.040
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	4.295.521	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	913.443	654.959
	10.422.380	5.655.999
	2019 kr.	2018 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	59.814	0
Renteindtægter i øvrigt	855.308	1.746.659
Valutakursreguleringer	0	1.585
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	0	115.619
	915.122	1.863.863
	2019 kr.	2018 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	93.749	861.885
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	2.064
Øvrige finansielle omkostninger	38.678	64.024
	132.427	927.973

Koncernens noter

	2019	2018
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	178.087
Ændring af udskudt skat	(2.190.368)	(515.024)
Regulering vedrørende tidligere år	1.194.625	(49.538)
Refusion i sambeskatning	0	(254.897)
	(995.743)	(641.372)

	2019	2018
	kr.	kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	(13.934.341)	6.290.413
Minoritetsinteressers andel af resultatet	0	(801.591)
	(13.934.341)	5.488.822

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.	Goodwill kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	28.787.676	139.282	7.250.272
Tilgange	11.782.288	0	4.295.521
Afgange	(8.422.247)	0	0
Kostpris ultimo	32.147.717	139.282	11.545.793
Af- og nedskrivninger primo	(3.929.993)	(21.435)	(1.008.532)
Årets nedskrivninger	0	0	(5.856.118)
Årets afskrivninger	(4.253.265)	(21.435)	(1.347.792)
Tilbageførsel ved afgange	1.213.750	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.969.508)	(42.870)	(8.212.442)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.178.209	96.412	3.333.351

Koncernens noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.680.208	
Tilgange	1.856.855	
Afgange	(20.662)	
Kostpris ultimo	4.516.401	
Af- og nedskrivninger primo	(654.959)	
Årets afskrivninger	(952.166)	
Tilbageførsel ved afgang	7.577	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.599.548)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.916.853	
	Deposita kr.	
9. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.188	
Kostpris ultimo	3.188	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.188	
	2019 kr.	
10. Udskudt skat	2018 kr.	
Immaterielle anlægsaktiver	(5.979.255)	(5.430.997)
Materielle anlægsaktiver	(33.563)	(3.122.966)
Tilgodehavender	0	(2.057.000)
Hensatte forpligtelser	0	2.057.000
Gældsforpligtelser	0	3.071.604
Fremførbare skattemæssige underskud	8.636.464	6.167.792
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(11.038)	0
	2.612.608	685.433
Bevægelser i året		
Primo	685.433	
Indregnet i resultatopgørelsen	1.927.175	
Ultimo	2.612.608	

Koncernens noter

Det forventes at skatteaktivet kan udnyttes indenfor den nærmeste fremtid.

11. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder vedr. et tilgodehavende hos det ultimative moderselskab, Daytona Acquisitions Limited.

	2019 kr.	2018 kr.
12. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	42.257	138.665
	42.257	138.665

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører periodiserede omkostninger som husleje mv., som omkostningsføres i 2020.

	2019 kr.	2018 kr.
14. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.425.083	849.220
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.219.695	954.345
Feriepengeforpligtelser	5.660.344	4.550.644
Anden gæld i øvrigt	19.467.607	7.774.460
	27.772.729	14.128.669

15. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudfakturerede forsikringsabonnementer og dertilhørende omkostninger i form af bordereau. Forudfaktureret omsætning kan indtægtsføres i 2020 i takt med, at forsikringsperioden løber.

	2019 kr.	2018 kr.
16. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(938)	5.067
Ændring i tilgodehavender	(25.229.523)	(52.554.665)
Ændring i leverandørgæld mv.	72.014.022	67.851.609
	46.783.561	15.302.011

	2019 kr.	2018 kr.
17. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	11.337.888

Ophørt som følge af fusionen mellem Dansk Sundhedssikring A/S og Primora IT A/S.

Koncernens noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernens bankforbindelse har virksomhedspant i koncernen på 12,3 mio.kr. omfattende fordringer, goodwill, varelager og driftsmidler. Gælden udgør pr. statusdagen 0 kr.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
19. Dattervirk- somheder					
Dansk Sundhedssikring A/S	Herlev	A/S	100,0	20.302.403	2.834.666
PrimaCare A/S	Herlev	A/S	100,0	(777.752)	390.481
Vitalityguard A/S	Herlev	A/S	100,0	(1.774.438)	(2.307.291)

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Bruttotab		(1.926.418)	(821.985)
Personaleomkostninger	2	(11.069.206)	(2.553.839)
Driftsresultat		(12.995.624)	(3.375.824)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(4.040.896)	7.692.735
Andre finansielle indtægter	3	232.924	69.182
Andre finansielle omkostninger	4	(856.081)	(47.357)
Resultat før skat		(17.659.677)	4.338.736
Skat af årets resultat		2.807.480	1.150.087
Årets resultat	5	(14.852.197)	5.488.823

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.302.405	20.047.780
Udskudt skat		3.560.580	753.100
Finansielle anlægsaktiver	6	23.862.985	20.800.880
Anlægsaktiver		23.862.985	20.800.880
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.412.047	20.168.406
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	466.169
Periodeafgrænsningsposter	7	0	40.110
Tilgodehavender		6.412.047	20.674.685
Likvide beholdninger		384.358	100.648
Omsætningsaktiver		6.796.405	20.775.333
Aktiver		30.659.390	41.576.213

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.337.783	8.288.919
Overført overskud eller underskud		(19.447.658)	(2.336.235)
Egenkapital		(14.109.875)	6.952.684
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.129	380.969
Gæld til tilknyttede virksomheder		41.929.869	34.143.607
Anden gæld	8	2.830.267	98.953
Kortfristede gældsforpligtelser		44.769.265	34.623.529
Gældsforpligtelser		44.769.265	34.623.529
Passiver		30.659.390	41.576.213
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	8.288.919	(2.336.234)	6.952.685
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(6.210.363)	(6.210.363)
Årets resultat	0	(3.951.136)	(10.901.061)	(14.852.197)
Egenkapital ultimo	1.000.000	4.337.783	(19.447.658)	(14.109.875)

Øvrige egenkapitalposter vedr. nedskrivning af tilgodehavende i det i 2019 afhændede datterselskab Doctorservice.dk ApS.

Modervirksomhedens noter

1. Going concern

Selskabet har negativ egenkapital. Selskabets forpligtelser pr. 31. december 2019 overstiger selskabets aktiver med 14.127 t.kr. Selskabet har pr. 20. marts 2020 modtaget yderligere finansiering, hvorfor selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

	2019 kr.	2018 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	9.073.798	2.395.588
Pensioner	445.990	131.831
Andre omkostninger til social sikring	22.266	2.863
Andre personaleomkostninger	1.527.152	23.557
	11.069.206	2.553.839
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4
	Ledelses- vederlag 2019 kr.	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Samlet for ledelseskategorier	2.148.047	1.754.555
	2.148.047	1.754.555
	2019 kr.	2018 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	232.924	0
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	0	69.182
	232.924	69.182
	2019 kr.	2018 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	767.455	46.936
Renteomkostninger i øvrigt	87.835	341
Øvrige finansielle omkostninger	791	80
	856.081	47.357

Modervirksomhedens noter

	2019 kr.	2018 kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	(14.852.197)	5.488.823
	(14.852.197)	5.488.823
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		11.819.101
Tilgange		4.295.521
Afgange		(150.000)
Kostpris ultimo		15.964.622
Opskrivninger primo		8.228.679
Andel af årets resultat		(3.961.417)
Tilbageførsel af opskrivninger		70.521
Opskrivninger ultimo		4.337.783
		20.302.405

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører periodiserede omkostninger som forsikring, kontingent mv., som omkostningsføres i 2020.

	2019 kr.	2018 kr.
8. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	471.037	98.953
Anden gæld i øvrigt	2.359.230	0
	2.830.267	98.953

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Modervirksomhedens noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Der er ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis, og er uændret i forhold til tidligere 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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 salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter resultat af finansielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder og andre koncernforbundne danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjenningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år. Færdiggjorte udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig 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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasing-aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasing-perioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.