

WeCare Holding ApS

Esbjerg Brygge 30
6700 Esbjerg
CVR-nr. 39857219

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/12-2022

Christian Høngaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021/22	8
Balance pr. 30.06.2022	9
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

WeCare Holding ApS
Esbjerg Brygge 30
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 39857219
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Bestyrelse

Christian Høngaard, formand
Thomas Lyngsø Helt
Niels Henrik Wilhelm Brehmer
Bo Marcus Nord

Direktion

Thomas Lyngsø Helt, adm. dir.
Lars Walther Poulsen, direktør

Revisor

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 36
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for WeCare Holding 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. 30.06.2022 samt at resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29/12-2022

Direktionen

Thomas Lyngsø Helst
adm. dir.

Lars Walther Poulsen
direktør

Bestyrelse

Christian Høngaard
formand

Thomas Lyngsø Helt

Niels Henrik Wilhelm Brehmer

Bo Marcus Nord

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i WeCare Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for WeCare Holding ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2022, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2022 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne 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 de faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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 herudover 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 særlig væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om selvfinansiering

Selskabet har i strid med selskabslovens § 206 afholdt transaktionsomkostninger der relaterer sig til købet af selskabet, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Transaktionsomkostningerne med tillæg af lovpligtige renter er tilbagebetalt til WeCare Holding ApS efter afslutning af regnskabsåret.

København, den 29/12-2022

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Kim Thomsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26736

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 8.913 t.kr. mod et overskud sidste år på 10.687 t.kr.

Årets resultat svarer til forventningerne. Resultatet er ekstraordinært påvirket af realiseret regulering af den oprindelige købesum af datterselskaber i forbindelse med change of control, samt salg af kapitalandel i IFMS ApS.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-1.502	-209
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.480	10.983
Andre finansielle indtægter		237	0
Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-124	0
Andre finansielle omkostninger	1	-10.004	-26
Resultat før skat		-8.913	10.748
Skat af årets resultat	2	0	-59
Årets resultat	3	-8.913	10.689

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	23.668	22.268
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	800
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6	0	800
Finansielle aktiver		23.668	23.868
Anlægsaktiver		23.668	23.868
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.735	0
Andre tilgodehavender		3.996	0
Tilgodehavende skat		0	646
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	206
Tilgodehavender		7.731	852
Likvide beholdninger		1.528	634
Omsætningsaktiver		9.259	1.486
Aktiver		32.927	25.354

Balance pr. 30.06.2022

Passiver	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Virksomhedskapital		60	55
Reserve for nettoopskrivninger efter indre værdis metode		25.452	17.840
Overført overskud eller underskud		-14.908	-249
Egenkapital		10.604	17.646
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.500	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	12.500	0
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	7.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108	105
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.215	7.603
Kortfristede gældsforpligtelser		9.823	7.708
Gældsforpligtelser		22.323	7.708
Passiver		32.927	25.354
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi metode t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	55	17.840	-249	17.646
Kapitalforhøjelse	5	0	1.866	1.872
Årets resultat	0	7.612	-16.525	-8.913
Egenkapital ultimo	60	25.452	-14.908	10.604

Noter

1 Særlige poster

Som følge af change of control af dattervirksomheder er der i regnskabsåret realiseret en regulering af den oprindelige købesum. Beløbet udgør i alt 10.000 t.kr. og er indregnet som finansielle omkostninger.

2 Skat af årets resultat	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	-52
Ændring af udskudt skat	0	111
	0	59

3 Forslag til resultatdisponering	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	14.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	7.612	-5.717
Overført resultat	-16.525	2.406
	-8.913	10.689

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.
Kostpris primo	4.428	4.428
Afgange	-6.212	0
Kostpris ultimo	-1.784	4.428
Opskrivninger primo	17.840	23.557
Andel af årets resultat	2.992	10.983
Udbytte	-833	-16.700
Tilbageførsel ved afgang	5.453	0
Opskrivninger ultimo	25.452	17.840
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.668	22.268

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Hjemsted	Restform	Ejerandel,%
alles Lægehus A/S	Esbjerg	A/S	100
Viktem A/S	Esbjerg	A/S	100

5 Kapitalandele i associerede virksomheder	2021/22
	t.kr.
Kostpris primo	800
Afgange	-800
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2021/22
	t.kr.
Kostpris primo	800
Afgange	-800
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald inden		
	for 12 måneder 2021/22	Forfald efter 12 måneder 2021/22	Restgæld efter 5 år 2021/22
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.500	8.500	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.000	4.000	0
	7.500	12.500	0

8 Eventualaktiver

Selskabet besidder ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv med 154 t.kr. pr. 30.06.2022, hidrørende fra fremførbare sambeskatningsunderskud, som grundet selskabts nuværende aktivitet, og usikkerheden for udnyttelsen af underskuddene inden for 3-5 år, ikke er indregnet i årsrapporten pr. 30.06.2022

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Capio Danmark Holding A/S 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 administrationselskabet

10 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

Capio A/S

51%

11 Koncernforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Ramsay Generale De Sante SA, 39 Rue Mstislav Rostropovitch, 75017 Paris, Frankrig som er den mindste koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed. Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for den ultimative modervirksomhed Ramsay Health Care Limited, Level 7, Tower B, 7 Westbourne St, St Leonards NSW 2065, Australien.

Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til selskabet eller på hjemmesiden www.ramsayhealth.com.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i regnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller-tab

Bruttofortjeneste eller-tab omfatter eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

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

Balance**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden), der anses som en målemetode. Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til overstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for næmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives med 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 medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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 nominal 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.

Pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens §86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Ramsay Santé SA.