

ÅRSRAPPORT

1. august 2021 - 31. juli 2022

Teramed A/S
Tjørnevej 7 - Himlingeøje
4652 Hårlev

CVR nr. 40450572

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. december 2022

Dirigent

Kenneth Myrthue Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. august - 31. juli

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli 9

Balance pr. 31. juli 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

Anvendt regnskabspraksis 15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Teramed A/S
Tjørnevej 7 - Himlingeøje
4652 Hårlev

Telefon: 3118 7984
Hjemmeside: www.teramed.dk
Email: info@teramed.dk

CVR-nr.: 40450572
Stiftelsesdato: 14. april 2019
Hjemsted: Stevns Kommune
Regnskabsår: 1. august 2021 - 31. juli 2022

Bestyrelse

Kenneth Myrthue Sørensen
Dorthe Munch Ekstrand
Erik Viggo From

Direktion

Erik Viggo From

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. december 2022, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af udstyr og forbrugsvarer til fysioterapeuter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2021/22 et resultat før skat på kr. -531.411. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et mindre positivt resultat for 2022/23.

Vi har iværksat en række initiativer med henblik på at effektivisere driften, herunder reduceret og ændret i personalesammensætningen.

Selskabets kapital er efter regnskabsårets udløb blevet reetableret ved en gældseftergivelse, og vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Teramed A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. juli 2022 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 8. december 2022

Direktion:

Erik Viggo From

Bestyrelse:

Kenneth Myrthue Sørensen
Formand

Dorthe Munch Ekstrand

Erik Viggo From

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Teramed A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Teramed A/S for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. juli 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 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'. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for indeværende er usikkerhed, om der kan opnås tilstrækkeligt likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den kan skaffe den fornødne likviditet. Vi er enige i at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Faxe, den 8. december 2022

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab		1.958.982	2.178.191
Personaleomkostninger	3.	-2.274.547	-2.414.483
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-149.984	-149.984
Resultat før finansielle poster		-465.549	-386.276
Andre finansielle indtægter		28.469	4.410
Andre finansielle omkostninger		-94.331	-85.602
Ordinært resultat før skat		-531.411	-467.468
Skat af årets resultat	4.	0	-337.157
ÅRETS RESULTAT		-531.411	-804.625
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-531.411	-804.625
Disponeret i alt		-531.411	-804.625

Balance pr. 31. juli

	Note	2022	2021
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.037	252.055
Indretning lejede lokaler		131.932	197.898
Materielle anlægsaktiver i alt		299.969	449.953
Anlægsaktiver i alt		299.969	449.953
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.609.258	1.397.358
Varebeholdninger i alt		1.609.258	1.397.358
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		426.538	1.310.438
Skatteaktiv		145.087	145.087
Periodeafgrænsningsposter		47.423	7.074
Tilgodehavender i alt		619.048	1.462.599
Likvide beholdninger		430.298	858.980
Likvide beholdninger i alt		430.298	858.980
Omsætningsaktiver i alt		2.658.604	3.718.937
AKTIVER I ALT		2.958.573	4.168.890

Balance pr. 31. juli

	Note	2022	2021
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>-1.547.125</u>	<u>-1.015.715</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.047.125</u>	<u>-515.715</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kapitalinteressere	6.	1.666.327	1.602.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		<u>457.053</u>	<u>494.552</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.123.380</u>	<u>2.096.790</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.742	326.773
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		<u>1.618.576</u>	<u>2.261.042</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.882.318</u>	<u>2.587.815</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.005.698</u>	<u>4.684.605</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.958.573</u>	<u>4.168.890</u>
Eventualforpligtelser	7.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. august 2021	500.000	-1.015.714	-515.714
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-531.411	-531.411
Egenkapital, 31. juli 2022	500.000	-1.547.125	-1.047.125

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. august 2020	500.000	-211.090	288.910
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-804.625	-804.625
Egenkapital, 31. juli 2021	500.000	-1.015.715	-515.715

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for en udvidelse af nuværende Kreditforhold, alternativt tilførsel af driftskapital.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb besluttet at reetablere kapitalen ved gældsafgivelse. Samtidig har selskabet foretaget en væsentlig reduktion i omkostningerne. Ledelsen forventer derfor en positiv drift for det kommende år.

Endelig er der fra ejerkredsen afgivet støtteerklæring, således at selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

2. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget tilskud. Tilskuddet er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

	2021/22	2020/21
Lønkomensation	0	130.995
Tilskud i alt	0	130.995

3. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
Lønninger	2.030.693	2.203.153
Pensioner	178.664	157.861
Andre omkostninger til social sikring	65.190	53.469
	2.274.547	2.414.483

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	5
--	---	---

4. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	0	337.157
	0	337.157

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
---	------------------------------

5. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	420.091	329.830
Anskaffelsessum, ultimo	420.091	329.830

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-168.036	-131.932
Årets af- og nedskrivninger	-84.018	-65.966
Af- og nedskrivninger, ultimo	-252.054	-197.898

Bogført værdi, ultimo	168.037	131.932
------------------------------	----------------	----------------

Noter

	2021/22	2020/21
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	49.250	0
7. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teramed A/S 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.