



Tlf.: 63 12 71 00  
odense@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fælledvej 1  
DK-5000 Odense C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MEDICA PRO SC APS**

**C/O METTE MOLBERG, HVIDKÆRVEJ 42, 5250 ODENSE SV**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 11. maj 2023

---

**Mette Ragnhild Molberg**

**CVR-NR. 41 41 33 87**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Medica Pro SC ApS c/o Mette Molberg, Hvidkærvej 42 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 41 41 33 87
	Stiftet: 8. juni 2020
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Mette Ragnhild Molberg
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Medica Pro SC ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 9. maj 2023

Direktion:

---

Mette Ragnhild Molberg

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Medica Pro SC ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Medica Pro SC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 9. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34505

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er inden for lægegerning, mentaltræning, stresshåndtering, uddannelses- og kursusvirksomhed og dermed beslægtede virksomheder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i året reetableret sin egenkapital, årets resultat er særligt påvirket af tilskud fra innovationsfonden, der har været med tid at realisere et digitalt udviklingsprojekt, selskabets fortsatte drift forventes sikret gennem fremtidig positiv indtjening.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>856.165</b>	<b>30.282</b>
Personaleomkostninger.....	2	-301.869	-331.296
Af- og nedskrivninger.....		-81.420	-31.369
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>472.876</b>	<b>-332.383</b>
Andre finansielle indtægter.....	3	293	0
Andre finansielle omkostninger.....	4	-11.097	-22.735
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>462.072</b>	<b>-355.118</b>
Skat af årets resultat.....	5	-7.737	-21.558
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>454.335</b>	<b>-376.676</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		454.335	-376.676
<b>I ALT</b> .....		<b>454.335</b>	<b>-376.676</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		320.396	0
Goodwill.....		70.000	80.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>390.396</b>	<b>80.000</b>
Indretning af lejede lokaler.....		102.607	49.859
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7</b>	<b>102.607</b>	<b>49.859</b>
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		40.000	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>8</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>533.003</b>	<b>169.859</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		76.241	52.850
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	9	18.000	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		12.026	0
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	10	6.816	0
Andre tilgodehavender.....		94.837	0
Periodeafgrænsningsposter.....		2.847	17.997
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>210.767</b>	<b>70.847</b>
Likvide beholdninger.....		200	200
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>210.967</b>	<b>71.047</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>743.970</b>	<b>240.906</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		284.863	-169.472
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>324.863</b>	<b>-129.472</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		30.311	22.574
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>30.311</b>	<b>22.574</b>
Anden gæld.....		21.781	23.165
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	11	<b>21.781</b>	<b>23.165</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		289.000	186.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	12	0	2.844
Anden gæld.....		63.015	120.659
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>367.015</b>	<b>324.639</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>388.796</b>	<b>347.804</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>743.970</b>	<b>240.906</b>
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	40.000	-169.472	-129.472
Forslag til resultatdisponering.....		454.335	454.335
<b>Egenkapital 31. december 2022.....</b>	<b>40.000</b>	<b>284.863</b>	<b>324.863</b>

## NOTER

			Note
<b>Særlige poster</b>			<b>1</b>
Tilskud fra fonde.....	380.419	0	
Covid-19 hjælpepakke.....	0	199.991	
	<b>380.419</b>	<b>199.991</b>	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>2</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	274.820	306.858	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.070	5.572	
Andre personaleomkostninger.....	21.979	18.866	
	<b>301.869</b>	<b>331.296</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>3</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	293	0	
	<b>293</b>	<b>0</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>4</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	11.097	22.735	
	<b>11.097</b>	<b>22.735</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>5</b>
Regulering af udskudt skat.....	7.737	21.558	
	<b>7.737</b>	<b>21.558</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>6</b>
	Færdiggjorte udviklingsprojek er	Goodwill	
Kostpris 1. januar 2022.....	0	100.000	
Tilgang.....	355.996	0	
<b>Kostpris 31. december 2022.....</b>	<b>355.996</b>	<b>100.000</b>	
Afskrivninger 1. januar 2022.....	0	20.000	
Årets afskrivninger.....	35.600	10.000	
<b>Afskrivninger 31. december 2022.....</b>	<b>35.600</b>	<b>30.000</b>	

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... 320.396 70.000**

Indregnede udviklingsprojekter omfatter omkostninger direkte henførbare til udvikling af selskabets digitale løsning til det lægefaglige segment, herunder ydelserne digitalisering af udredning og behandling, patientdata, testsvar og psykologiske test digitalt.

Systemerne er taget i brug internt, og understøttes allerede af det interne brug.

## NOTER

					Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>					<b>7</b>
				Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022.....				106.843	
Tilgang.....				88.568	
<b>Kostpris 31. december 2022.....</b>				<b>195.411</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....				56.984	
Årets afskrivninger .....				35.820	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....</b>				<b>92.804</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....</b>				<b>102.607</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>					 <b>8</b>
				Lejede depositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022.....				40.000	
<b>Kostpris 31. december 2022.....</b>				<b>40.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....</b>				<b>40.000</b>	
 <b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>					 <b>9</b>
Salgsværdi af udført arbejde.....	18.000			0	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....</b>	<b>18.000</b>			<b>0</b>	
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	18.000			0	
	<b>18.000</b>			<b>0</b>	
 <b>Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse</b>					 <b>10</b>
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse med i alt 6.830 kr. Udlånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %, p.t. svarende til 9,55 %. Lånet er efterfølgende indfriet via løn.					
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					 <b>11</b>
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt	
Anden gæld.....	21.781	0	23.165	23.165	
	<b>21.781</b>	<b>0</b>	<b>23.165</b>	<b>23.165</b>	

## NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>			<b>12</b>
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>13</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>			
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 106 tkr. i uposigelighedsperioden.			
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for M. Molberg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>14</b>
Ingen.			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Medica Pro SC ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30 %

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.