



CPH Global Medical ApS

Lyngsø Alle 3
2970 Hørsholm
CVR-nr. 41836024

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.07.2023

Kenneth Berntsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CPH Global Medical ApS

Lyngsø Alle 3

2970 Hørsholm

CVR-nr.: 41836024

Hjemsted: Hørsholm

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Kenneth Steen Vorstrup Berntsen, formand

Steen Berntsen

Thomas Outrup Jarde

Direktion

Kenneth Steen Vorstrup Berntsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for CPH Global Medical 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 14.07.2023

Direktion

Kenneth Steen Vorstrup Berntsen

adm. dir.

Bestyrelse

Kenneth Steen Vorstrup Berntsen

formand

Steen Berntsen

Thomas Outrup Jarde

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CPH Global Medical ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CPH Global Medical ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at budgetter viser fremtidig overskud og selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæringer og støtteerklæring som løber frem til 30.06.2024. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgetterne og de indarbejdede budget forudsætninger realiseres, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabets ledelse har i strid med Selskabslovens §119 ikke indkaldt til generalforsamling og stillet fornødne forslag til genetablering af selskabets kapitalforhold at selskabet har tabt halvdelen af dets kapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Odense, den 14.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Abdul Wahab Ashraf

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46664

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at producere og sælge mundbind og andre medicinske artikler. - samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2022 er aflagt under forudsætning om fortsat drift. CPH Global Medical ApS har realiseret et underskud på 3,0 mio. kr. og har et negativ egenkapital på 4,8 mio. kr. pr. 31. december 2022.

Ledelsen forventer, at selskabet er i stand til at betale kreditorer i takt med forfald

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via fremtidig indtjening og/eller kapitalforhøjelse.

Selskabet budgetter viser fremtidig overskud. Trods usikkerheder forbundet med budgetter er det ledelsens forventning af budgetforudsætningerne og budgetterne realiseres.

For at sikre selskabets kapitalberedskab har selskabet modtaget tilbagetrædelseserklæringer og støtteerklæring som løber frem til 30.06.2024 fra selskabet største långivere.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(2.319.685)	(935.977)
Personaleomkostninger	2	(447.379)	(779.517)
Af- og nedskrivninger		(99.385)	(99.385)
Driftsresultat		(2.866.449)	(1.814.879)
Andre finansielle indtægter		(2.552)	2.827
Andre finansielle omkostninger	3	(76.074)	(52.764)
Årets resultat		(2.945.075)	(1.864.816)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.945.075)	(1.864.816)
Resultatdisponering		(2.945.075)	(1.864.816)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.384	198.769
Materielle aktiver	4	99.384	198.769
Anlægsaktiver		99.384	198.769
Fremstillede varer og handelsvarer		845.728	2.330.355
Varebeholdninger		845.728	2.330.355
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.775	1.725.276
Andre tilgodehavender		0	77.994
Periodeafgrænsningsposter		65.000	152.557
Tilgodehavender		197.775	1.955.827
Likvide beholdninger		18.829	75.768
Omsætningsaktiver		1.062.332	4.361.950
Aktiver		1.161.716	4.560.719

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(4.809.891)	(1.864.816)
Egenkapital		(4.769.891)	(1.824.816)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	1.183.634
Gæld til tilknyttede virksomheder		761.193	644.568
Anden gæld		5.140.414	4.557.333
Kortfristede gældsforpligtelser		5.931.607	6.385.535
Gældsforpligtelser		5.931.607	6.385.535
Passiver		1.161.716	4.560.719
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(1.864.816)	(1.824.816)
Årets resultat	0	(2.945.075)	(2.945.075)
Egenkapital ultimo	40.000	(4.809.891)	(4.769.891)

Noter

1 Going concern

Årsrapporten for 2022 er aflagt under forudsætning om fortsat drift. CPH Global Medical ApS har realiseret et underskud på 3,0 mio. kr. og har et negativ egenkapital på 4,8 mio. kr. pr. 31. december 2022.

Ledelsen forventer, at selskabet er i stand til at betale kreditorer i takt med forfald

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via fremtidig indtjening og/eller kapitalforhøjelse.

Selskabet budgetter viser fremtidig overskud. Trods usikkerheder forbundet med budgetter er det ledelsens forventning af budgetforudsætningerne og budgetterne realiseres.

For at sikre selskabets kapitalberedskab har selskabet modtaget tilbagetrædelseserklæringer og støtteerklæring som løber frem til 30.06.2024 fra selskabets største långivere.

2 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	421.831	732.172
Pensioner	0	8.214
Andre omkostninger til social sikring	15.274	20.238
Andre personaleomkostninger	10.274	18.893
	447.379	779.517
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	3

3 Andre finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.537	6.382
Renteomkostninger i øvrigt	248	0
Valutakursreguleringer	4.660	0
Øvrige finansielle omkostninger	63.629	46.382
	76.074	52.764

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	298.154
Kostpris ultimo	298.154
Af- og nedskrivninger primo	(99.385)
Årets afskrivninger	(99.385)
Af- og nedskrivninger ultimo	(198.770)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	99.384

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med BELØ Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Dette er selskabets første regnskabsår.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af øvrige renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af øvrige renteomkostninger.

Balancen

Materielle aktiver

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kospris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer.

Nettorealisationsværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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