



Digital Health
with a Human Touch



ÅRSRAPPORT

1. juli 2021 — 30. juni 2022

Nordic Netcare Holding ApS

Dag Hammarskjölds Allé 13 2100 København Ø
CVR nr. 42228044

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling
den 28. december 2022

Dirigent

Jakob Kromann

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	19
Balance pr. 30. juni	20
Pengestrømsopgørelse	22
Egenkapitalopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Nordic Netcare Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet og koncernregnskabet giver et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. december 2022

Direktion

Teddy Jacobsen

Jakob Kromann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nordic Netcare Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nordic Netcare Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 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 koncernregnskabet og årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernen 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 koncernen eller 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. 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 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, foretager 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 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 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 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.

Ringsted, den 28. december 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende

Nordic Netcare leverer personlig rådgivning indenfor forebyggelse og behandling, først og fremmest med fokus på fysisk sundhed. Denne rådgivning varetages af sundhedsfagligt uddannet personale, supporteret af forretningskritiske it-løsninger. Ved at kombinere den nyeste sundhedsfaglige viden og teknologi hjælper vi vores kunder med at opnå både markante forretningsfordele, effektiviseringer og mere bæredygtige løsninger. Leverancen tilrettelægges individuelt for den enkelte kunde, med udgangspunkt i altid at sikre en kontrolleret, effektiv og kvalitetssikret proces.

Nordic Netcare bestræber sig hele tiden på at drive sin virksomhed på en forsvarlig måde med stolte, glade og sunde medarbejdere. I bestræbelserne på fortsat at have den mest kompetente organisation og markedets bedste service, vil vi bibeholde udviklingen og uddannelsen af alle ansatte.

Nordic Netcare har fastholdt sin position som Skandinaviens førende healthcare service provider.

Det seneste år har i nogen grad været præget af en reduceret aktivitet i markedet, der skyldes Covid-19. Den nedsatte aktivitet har haft indflydelse på både omsætning, rentabilitet samt egenkapital. Vi har dog oplevet en tilbagevenden til "normal" omsætningsaktivitet i Q2 efter godt 2 år påvirket af Covid-19. Desværre har den stigende inflation samt udbrud af krig på det Europæiske kontinent, bevirket en markant stigning i diverse faste og variable omkostninger.

Regnskabsårets resultat har i nogen grad været præget af tidligere nævnte faktorer, men nærmer sig en delvis normalisering. Vi har i det forgangne år foretaget markante investeringer i yderligere udvikling af egne it-platforme til integration, sikkerhed, sagshåndtering og dataanalyse. Vi forventer fremadrettet stadigvæk et højt investeringsniveau i it, forskning og human kapital, med fokus på kunderettede tilbud og øget kvalitetssikring, da løsningerne forventes at være med til at sikre og forbedre kommende års resultater.

Baseret på eksisterende viden omkring markedes udvikling har årets resultat, mødt forventningerne. Vi ser frem til det kommende år med en forventning om bedre markedsforhold og en marginal højere indtjening

Udviklingsstrategi

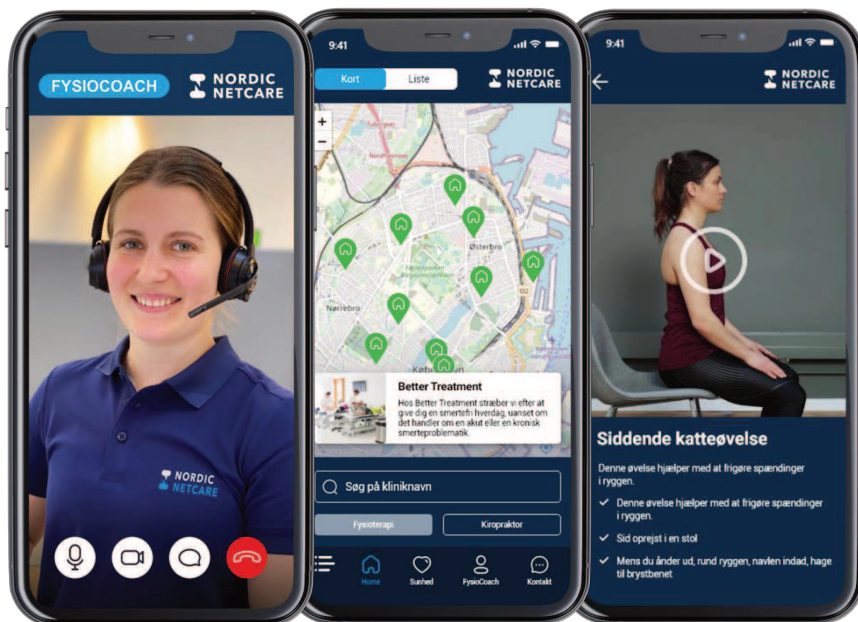
Nordic Netcare har kunder på markedet i Sverige, Norge, Danmark, Grønland og Færøerne.

Vi leverer et værdibaseret bæredygtigt sundhedstilbud (value-based healthcare) indenfor MSK, hvor menneskelig interaktion (via rådgivningscenter og kliniknetværk) baseret på sundhedsfaglig viden kombineres med digitale løsninger. Brugeren tilbydes en individuel tilpasset behandlingsrejse for at opnå størst mulig værdi.

Nordic Netcare's vision er:

Nordic Netcare will be the leading Digital+Human healthcare provider — improving individual and public health by making our value-based healthcare model available to the world

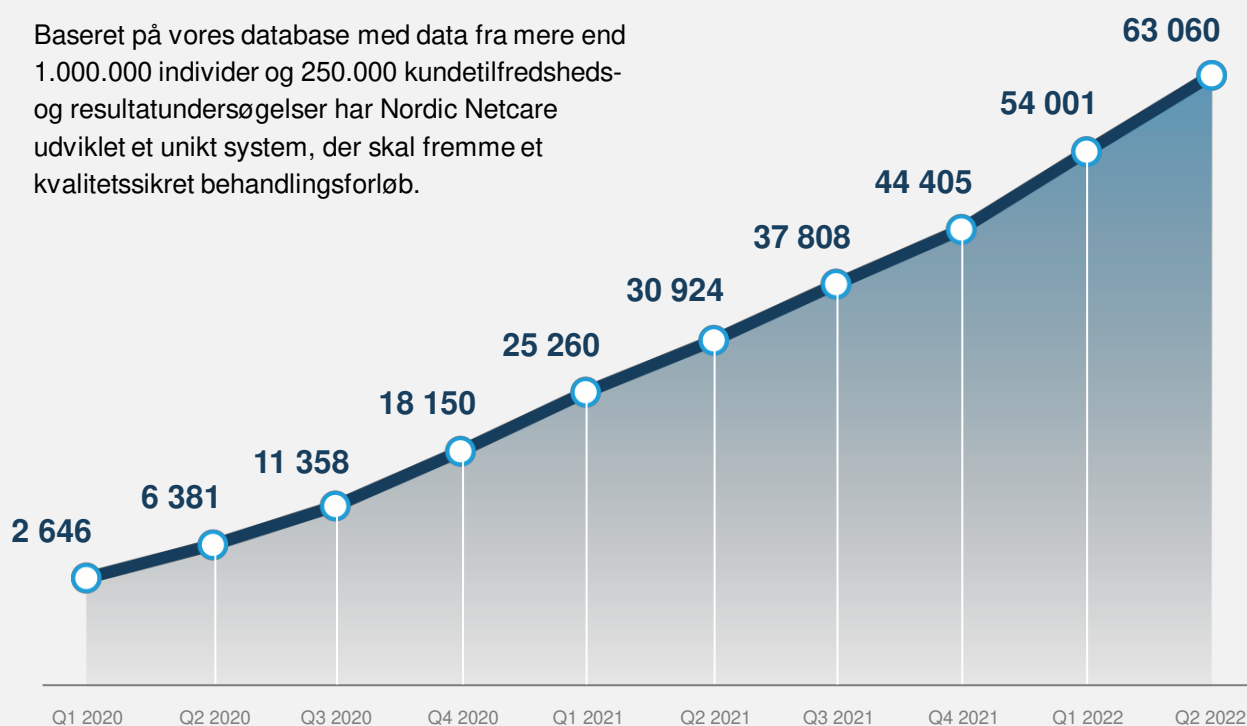
Nordic Netcares fortsatte investering i udvikling af et fremtidssikret sundhedsservicetilbud, der kombinerer det bedste fra den menneskelige og digitale verden, har medført at FysioCoach, nu er blevet et etableret tilbud til en voksende del af kunderne.



Flere kunder vælger at aktivere vores onlineløsning for booking, træning, FysioCoach og fleksibel sundhedssupport

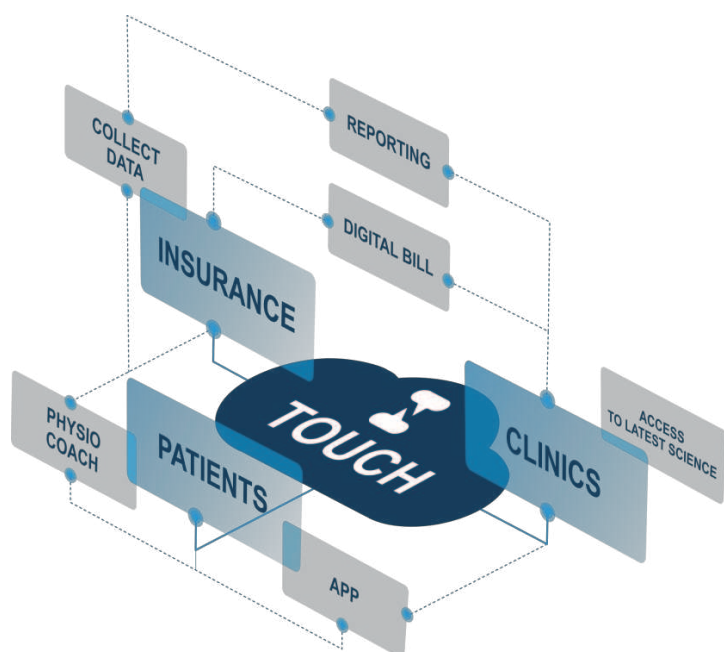
Antal brugere af app

Baseret på vores database med data fra mere end 1.000.000 individer og 250.000 kundetilfredsheds- og resultatundersøgelser har Nordic Netcare udviklet et unikt system, der skal fremme et kvalitetssikret behandlingsforløb.



Kundetilfredshed Nordic Netcare

På en skala fra 1-10, hvor 1 er laveste score og 10 er højeste score:



Nordic Netcare vil fortsætte udviklingen af digitalt understøttede service modeller indenfor behandling, forebyggelse og forbedring af fysisk sundhed. Integrationen af vores kernesystem, med app og hjemmeside er med til at understøtte hele kundens sundhedsforløb.

Forskning

Nordic Netcare har investeret i en forskningsmæssig forankring af vores produkter, så vi kan blive ve med at levere den højeste standard baseret på den nyeste viden til vores kunder. I den forbindelse har vi publiceret den første videnskabelige artikel og etableret endnu et forskningsprojekt (Health-Case), med fokus på en yderligere forbedring af vores NNC -model.

De kommende år

Samtidig med en fortsat optimering og produktudvikling samt fastholdelse af og udvidelse af eksisterende markedsandele, forberedes Nordic Netcare til international ekspansion.

I forbindelse med etableringen af et Nordic Netcare tilbud i Tyskland, er der foretaget investering i at opbygge en organisation og yderligere udvikling af digitale platforme. Der er forventninger til, at det første pilotprojekt påbegyndes i Q1 2023.

Ved at fortsætte med at udvikle og forbedre vores value-based healthcare model - der kombinerer det menneskelige med det digitale - fremtidssikrer vi en leverance, der både forbedrer lønsomheden for kundeselskaberne og forbedrer "sundhedsoutputtet" for vores brugere.

Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.

	2021/22	2020/21
RESULTATOPGØRELSE:		
Bruttoresultat	45.373	44.848
Resultat før finansielle poster	13.044	15.111
Årets resultat	9.087	13.201
BALANCE:		
Anlægsaktiver	12.354	10.606
Omsætningsaktiver	32.018	36.880
Aktiver i alt	44.372	47.486
Egenkapital	19.161	11.571
Hensættelser	1.824	0
Kortfristet gæld	22.502	35.911
Langfristet gæld	886	4
Passiver i alt	44.372	47.486
INVESTERINGER		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3.500	3.125
Driftsmateriel og inventar	0	21
Investeringer i alt	3.500	3.146
NØGLETAL:		
Bruttoresultat i %	23,5	19,6
Overskudsgrad	6,7	6,6
Afkastningsgrad	25,7	31,8
Egenkapitalens forrentning	32,0	98,8
Soliditetsgrad	43,2	24,4

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordic Netcare Holding ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Der er ikke udarbejdet en særskilt pengestrømsopgørelse for moderselskabet i henhold til årsregnskabslovens § 86. Der henvises til pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet, Nordic Netcare Holding ApS, samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af de reviderede regnskaber for moderselskabet og dattervirksomhederne, som et sammendrag af regnskabsposter af ensartet karakter.

Der er ved sammendraget foretaget eliminering af interne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt interne gevinster og tab, som indgår i aktivernes regnskabsmæssige værdi.

De regnskaber, der er anvendt til brug for koncernregnskabet, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet er den regnskabsmæssige værdi af moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignet med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffelsessummen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og gældsposter er reguleret til handelsværdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres under immaterielle anlægsaktiver som koncerngoodwill, der amortiseres lineært i resultatopgørelsen over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb, der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende dattervirksomheder, opføres i balancen under hensættelser som negativ goodwill og indtægtsføres i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden)..

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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier: Færdiggjorte udviklingsprojekter - brugstid 10 år - restværdi 0% Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - brugstid 3-10 år - restværdi 0%

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Anvendt regnskabspraksis

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Børsnoterede aktier måles til børskursen på balancedagen. Unoterede aktier måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi ved hjælp af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller og -teknikker. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig kapitalværdi sker der måling til kostpris.

Andre tilgodehavender

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 med forventet avance alt efter færdiggørelsesgrad.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernes pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabstagerne.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletal

Nøgletallene er beregnet således:

Anvendt regnskabspraksis

Overskudsgrad = Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning

Bruttoresultat i % = Bruttoresultat x 100 / Nettoomsætning

Afkastningsgrad = Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver

Soliditetsgrad = Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = Ordinært resultat efter skat x 100 / Egenkapital ultimo

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern 2021/22	Koncern 2020/21	Moder 2021/22	Moder 2020/21
Bruttofortjeneste	45.372.646	44.848.358	-37.194	-5.001
1. Personaleomkostninger	-30.676.851	-28.869.218	0	0
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-1.651.320	-867.704	0	0
Resultat før finansielle poster	13.044.475	15.111.436	-37.194	-5.001
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.245.766	-7.774.080
Andre finansielle indtægter	339.844	2.462.232	69.342	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.477.857	-602.226	264.128	24.237
Resultat før skat	11.906.462	16.971.442	9.542.042	-7.754.844
3. Skat af årets resultat	-2.819.907	-3.770.780	-65.180	-4.232
ÅRETS RESULTAT	9.086.555	13.200.662	9.476.862	-7.759.076
4. Resultatdisponering				

Balance pr. 30. juni

Note	Koncern 2021/22	Koncern 2020/21	Moder 2021/22	Moder 2020/21
AKTIVER				
5. Immaterielle anlægsaktiver				
Færdiggjorte udviklingsprojekter	8.314.063	6.458.234	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8.314.063	6.458.234	0	0
6. Materielle anlægsaktiver				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.427	16.497	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	9.427	16.497	0	0
Finansielle anlægsaktiver				
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.667.090	4.421.324
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.372.026	3.372.026	3.372.026	3.372.026
Andre tilgodehavender	658.822	759.719	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.030.848	4.131.745	17.039.116	7.793.350
ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.354.338	10.606.476	17.039.116	7.793.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.894.717	19.059.100	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.166.846	0	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.501.058	14.316
Skatteaktiv	0	140.262	0	0
Andre tilgodehavender	44.000	3.550.334	0	0
8. Periodeafgrænsningsposter	353.301	523.299	0	0
Tilgodehavender i alt	21.458.864	23.272.995	3.501.058	14.316
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.778.936	3.455.199	3.778.936	3.455.199
Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.778.936	3.455.199	3.778.936	3.455.199
Likvide beholdninger	6.780.248	10.151.760	768.576	4.496.037
Likvide beholdninger i alt	6.780.248	10.151.760	768.576	4.496.037
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	32.018.048	36.879.954	8.048.570	7.965.552
AKTIVER I ALT	44.372.386	47.486.430	25.087.686	15.758.902

Balance pr. 30. juni

Note	Koncern 2021/22	Koncern 2020/21	Moder 2021/22	Moder 2020/21
PASSIVER				
Egenkapital				
9. Selskabskapital	40.000	40.000	40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger	6.484.971	5.037.424	0	0
Overført resultat	12.635.650	6.493.392	19.445.216	11.468.354
EGENKAPITAL I ALT	19.160.621	11.570.816	19.485.216	11.508.354
Hensatte forpligtelser				
10. Hensættelser til udskudt skat	1.823.775	0	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	1.823.775	0	0	0
11. Langfristede gældsforpligtelser				
Selskabsskat	885.752	4.232	851.922	4.232
Langfristede gældsforpligtelser i alt	885.752	4.232	851.922	4.232
Kreditinstitutter i øvrigt	4.886.684	5.566.148	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.481.527	11.385.113	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.741.316	4.241.316
Selskabsskat	15.818	4.584.838	4.232	0
Anden gæld	10.118.209	14.375.283	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.502.238	35.911.382	4.750.548	4.246.316
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	23.387.990	35.915.614	5.602.470	4.250.548
PASSIVER I ALT	44.372.386	47.486.430	25.087.686	15.758.902
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
13. Eventualposter				
14. Ejerforhold				

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern 2021/22	Koncern 2020/21
Resultat før finansielle poster	13.044.475	15.111.436
Afskrivninger og garantiforpligtelser	1.651.320	867.704
Ændring i tilgodehavender	1.350.132	-4.148.831
Ændring i leverandørgæld mv.	-8.160.660	-28.921.669
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	<u>7.885.267</u>	<u>-17.091.360</u>
Nettorenter og kursgevinster	-1.138.013	1.860.106
Pengestrømme fra ordinær drift	<u>6.747.254</u>	<u>-15.231.254</u>
Betalt skat	-4.540.120	-44.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>2.207.134</u>	<u>-15.275.254</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-3.500.079	-3.124.944
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-47.802
Afgang finansielle anlægsaktiver	100.897	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-3.399.182</u>	<u>-3.172.746</u>
Optaget lån i kreditinstitutter	0	2.451.026
Afdrag kreditinstitutter	-679.464	0
Betalt udbytte	-1.500.000	-4.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-2.179.464</u>	<u>-1.548.974</u>
Ændring i likvider	-3.371.512	-19.996.974
Likvider primo	10.151.760	30.148.734
Likvider ultimo	<u>6.780.248</u>	<u>10.151.760</u>

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Udbytte	Overført resultat	I alt
Modervirksomhed 2020/21					
Egenkapital, 1/1	40.000	0	0	0	40.000
Årets overkurs ved emission	0	19.227.430	0	0	19.227.430
Overført fra overkurs til frie reserver	0	-19.227.430	0	19.227.430	0
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	0	-7.759.076	-7.759.076
Egenkapital, 31/12	40.000	0	0	11.468.354	11.508.354
Modervirksomhed 2021/22					
Egenkapital, 1/1	40.000	0	0	11.468.354	11.508.354
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	1.500.000	7.976.862	9.476.862
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Egenkapital, 31/12	40.000	0	0	19.445.216	19.485.216
	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingso- mkostninger	Udbytte	Overført resultat	I alt
Koncern 2020/21					
Egenkapital, 1/1	40.000	3.273.100	0	-4.942.946	-1.629.846
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	1.764.324	0	11.436.338	13.200.662
Egenkapital, 31/12	40.000	5.037.424	0	6.493.392	11.570.816
Koncern 2021/22					
Egenkapital, 1/1	40.000	5.037.424	0	6.493.392	11.570.816
Valutakursregulering	0	0	0	3.250	3.250
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	1.447.547	1.500.000	6.139.008	9.086.555
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Egenkapital, 31/12	40.000	6.484.971	0	12.635.650	19.160.621

Noter

	Koncern 2021/22	Koncern 2020/21	Moder 2021/22	Moder 2020/21
1. Personalemkostninger				
Lønninger	27.757.916	22.025.208	0	0
Pensioner	2.415.942	6.264.690	0	0
Andre udgifter til social sikring	502.993	579.320	0	0
Personalemkostninger i alt	30.676.851	28.869.218	0	0
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	66	75	0	0
2. Afskrivninger og nedskrivninger				
Udviklingsprojekter	1.644.250	862.990	0	0
Driftsmateriel og inventar	7.070	4.714	0	0
	1.651.320	867.704	0	0
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	855.862	11.493	65.180	4.232
Regulering af tidl. års skatter	0	26.991	0	0
Regulering af udskudt skat	1.964.045	3.732.296	0	0
	2.819.907	3.770.780	65.180	4.232
4. Resultatdisponering				
Forslag til resultatdisponering				
Reserve for udviklingsomkostninger	1.447.547	1.764.324	0	0
Udloddet á conto udbytte	1.500.000	0	1.500.000	0
Overført resultat	6.139.008	11.436.338	7.976.862	-7.759.076
Disponeret i alt	9.086.555	13.200.662	9.476.862	-7.759.076

Noter

	Koncern 2021/22	Moder 2021/22
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	8.562.797	0
Tilgang	3.500.079	0
Anskaffelsessum, ultimo	12.062.876	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.104.563	0
Årets af- og nedskrivninger	-1.644.250	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-3.748.813	0
Bogført værdi, ultimo	8.314.063	0
6. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	21.211	0
Anskaffelsessum, ultimo	21.211	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-4.714	0
Årets af- og nedskrivninger	-7.070	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-11.784	0
Bogført værdi, ultimo	9.427	0

Noter

	Koncern 2021/22	Koncern 2020/21	Moder 2021/22	Moder 2020/21
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	0	0	25.567.430	0
Tilgang	0	0	0	25.567.430
Anskaffelsessum, ultimo	0	0	25.567.430	25.567.430
Værdireguleringer				
Værdireguleringer, primo	0	0	-21.146.106	0
Modtaget udbytte	0	0	0	-13.372.026
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	0	9.245.766	-7.774.080
Værdireguleringer, ultimo	0	0	-11.900.340	-21.146.106
Bogført værdi, ultimo	0	0	13.667.090	4.421.324
I posten indgår restgoodwill med	0	0	0	0
			Kapital	Ejerandel
Ejerandele				
Nordic Netcare ApS, København			126.000,00	100,00
Nordic Netcare GmbH, Harrislee, Tyskland			92.990,00	100,00
Nordic Netcare AS, Oslo, Norge			74.976,00	100,00

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer, vægtafgifter og kontingenter.

9. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 40.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10. Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat består af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver, tilgodehavender samt finansiel leasing.

11. Langfristede gældsforpligtelser

Moder

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 0 efter 5 år.

Koncern

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 0 efter 5 år.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moder

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet

Koncern

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut stor t.kr. 4.887, er der stillet virksomhedspant nominelt t.kr. 8.150.

Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt driftsmidler og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 16.873 på balancedagen.

13. Eventualposter

Moder

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

Koncern

Der er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 biler. Restløbetid udgør henholdsvis 1 måned og 4 måneder. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 39.

Der er indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 1.307. Lejemålet er uopsigeligt frem til og med maj 2025. Huslejen i den resterende uopsigelsesperiode udgør t.kr. 3.953.

Koncernen har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

14. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

TJ 2012 Holding ApS, Kohavevej 34B, 2950 Vedbæk
JKromann Holding ApS, Kastanievej 21, 2840 Holte



Digital Health
with a Human Touch

Nordic Netcare Holding ApS
Dag Hammarskjölds Allé 13
2100 København Ø
CVR nr. 42228044

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jakob Kromann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Kromann

Dirigent

ID: a8d1c119-a2e4-4d78-a479-7576baf82772

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2022 kl.: 17:52:12

Underskrevet med MitID



Jakob Kromann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Kromann

Direktør

ID: a8d1c119-a2e4-4d78-a479-7576baf82772

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2022 kl.: 17:52:12

Underskrevet med MitID



Tom Sønderup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Tom Sønderup

Revisor

ID: 1232019958738

Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 09:38:28

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c7298bJHuUr249012175

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.