

Medica Pro SC ApS

c/o Mette Molberg, Hvidkærvej 42, 5250 Odense SV
CVR-nr. 41 41 33 87

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 8. juli 2025

Mette Ragnhild Molberg

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-13

Anvendt regnskabspraksis 14-16

Selskabsoplysninger

Selskabet 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

Direktion Mette Ragnhild Molberg

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 7. juli 2025

Direktion:

Mette Ragnhild Molberg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Medica Pro SC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Medica Pro SC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 7. juli 2025

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 lægegering, mentaltræning, stresshåndtering, uddannelses- og kursusvirksomhed og dermed beslægtede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 295 t.kr., selskabets likvider er bundet op i udviklingsprojekter.

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet at understøtte driften for det kommende regnskabsår og samtidigt tilbagestå for dets mellemværende og ledelsen aflægges på den baggrund årsrapporten efter going concern princippet.

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	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		275.188	661.878
Personaleomkostninger	1	-434.301	-48.406
Af- og nedskrivninger		-194.884	-126.974
Driftsresultat		-353.997	486.498
Andre finansielle indtægter	2	13.076	1.651
Andre finansielle omkostninger		-16.904	-9.489
Resultat før skat		-357.825	478.660
Skat af årets resultat	3	62.763	-107.577
Årets resultat		-295.062	371.083
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-295.062	371.083
I alt		-295.062	371.083

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		663.545	644.077
Goodwill		50.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	713.545	704.077
Indretning af lejede lokaler		38.690	63.526
Materielle anlægsaktiver	5	38.690	63.526
Lejedespositum og andre tilgodehavender		51.300	40.000
Finansielle anlægsaktiver	6	51.300	40.000
Anlægsaktiver		803.535	807.603
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.627	114.229
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		41.391	25.901
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse	7	145.385	8.625
Andre tilgodehavender		152.325	52.539
Periodeafgrænsningsposter		0	3.665
Tilgodehavender		397.728	204.959
Likvide beholdninger		9.500	40.274
Omsætningsaktiver		407.228	245.233
<hr/>			
Aktiver		1.210.763	1.052.836
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		360.884	655.946
Egenkapital		400.884	695.946
<hr/>			
Hensættelser til udskudt skat		75.125	137.888
Hensatte forpligtelser		75.125	137.888
<hr/>			
Indefrosne feriepenge		11.706	10.531
Langfristede gældsforpligtelser	8	11.706	10.531
Gæld til pengeinstitutter		316.121	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.300	52.552
Anden gæld		385.627	155.919
Kortfristede gældsforpligtelser		723.048	208.471
Gældsforpligtelser		734.754	219.002
<hr/>			
Passiver		1.210.763	1.052.836
<hr/>			
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Forudsætninger for fortsat drift	11		

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	655.946	695.946
Forslag til resultatdisponering		-295.062	-295.062
Egenkapital 31. december 2024	40.000	360.884	400.884

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
Løn og gager	429.646	44.745
Andre omkostninger til social sikring	4.655	3.661
	434.301	48.406

2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.843	788
Finansielle indtægter i øvrigt	11.233	863
	13.076	1.651

3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-62.763	107.577
	-62.763	107.577

4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2024	757.569	100.000
Tilgang	179.516	0
Kostpris 31. december 2024	937.085	100.000
Afskrivninger 1. januar 2024	113.492	40.000
Årets afskrivninger	160.048	10.000
Afskrivninger 31. december 2024	273.540	50.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	663.545	50.000

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

5 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	195.412
Kostpris 31. december 2024	195.412
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	131.886
Årets afskrivninger	24.836
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	156.722
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	38.690

6 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2024	40.000
Tilgang	51.300
Afgang	-40.000
Kostpris 31. december 2024	51.300
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	51.300

7 | Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse med i alt 145 t.kr. Udlånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %, p.t. svarende til 13,50-13,75 i 2024. Lånet er forrentet på markedsbæstevilkår med 5,60 % i 2025. Lånet forventes indfriet via løn i juli 2025.

8 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Indefrosne feriepenge	11.706	0	11.706	10.531
	11.706	0	11.706	10.531

Noter

9 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Hæftelse i sambeskatningen

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 administrationselskab for sambeskatningen.

10 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 | Forudsætninger for fortsat drift

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet at understøtte driften for det kommende regnskabsår og samtidigt tilbagestå for dets mellemværende og ledelsen aflægger på den baggrund årsrapporten efter going concern princippet.

12 | Særlige poster

	2024 kr.	2023 kr.
Tilskud fra fonde	0	136.517
Covid-19 hjælpepakke	-13.901	4.896
	-13.901	141.413

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medica Pro SC ApS for 2024 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.

Vareforbrug

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

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 realiserbar.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 acontoskatte.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.