

Medichanical Holding ApS

Klokkestøbergade 17, st. 8, 9000 Aalborg
CVR-nr. 31 47 41 08

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.03.25

Eske Winther Pedersen
Dirigent

| | |
|---|--------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 - 15 |

Selskabet

Medichanical Holding ApS
Klokkestøbergade 17, st. 8
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 31 47 41 08
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Søren Grøndahl Buch

Bestyrelse

Eske Winther Pedersen
Søren Grøndahl Buch
Poul Torben Nielsen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Associeret virksomhed

Medichanical Engineering ApS, Aalborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 for Medichanical Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. marts 2025

Direktionen

Søren Grøndahl Buch

Bestyrelsen

Eske Winther Pedersen
Formand

Søren Grøndahl Buch

Poul Torben Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Medichanical Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Medichanical Holding ApS for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses ansvar.

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

Hobro, den 28. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Dahl Allentoft

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne46632

| Note | 2023/24 DKK | 2022/23 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -19.719 | -4.975 |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger | -18.516 | 0 |
| Resultat af primær drift | -38.235 | -4.975 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -302.447 | -200.000 |
| Andre finansielle indtægter | 1.378 | 1.270 |
| Andre finansielle omkostninger | -40.933 | -39.460 |
| Resultat før skat | -380.237 | -243.165 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -380.237 | -243.165 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -380.237 | -243.165 |
| I alt | -380.237 | -243.165 |

| AKTIVER | | 30.09.24 | 30.09.23 |
|--|--|-------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 177.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 177.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 177.500 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 17.144 |
| Tilgodehavender i alt | | 0 | 17.144 |
| Likvide beholdninger | | 5.264 | 14.977 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.264 | 32.121 |
| Aktiver i alt | | 5.264 | 209.621 |
| | | | |
| PASSIVER | | | |
| | Selskabskapital | 49.999 | 47.668 |
| | Overført resultat | -1.122.496 | -864.875 |
| Egenkapital i alt | | -1.072.497 | -817.207 |
| 5 | Anden gæld | 1.064.261 | 1.023.328 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.064.261 | 1.023.328 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.500 | 3.500 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 5.000 | 0 |
| | Anden gæld | 5.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 13.500 | 3.500 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.077.761 | 1.026.828 |
| Passiver i alt | | 5.264 | 209.621 |

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overkurs ved emission | Overført resultat |
|--|-----------------|--------------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.23 - 30.09.24 | | | |
| Saldo pr. 01.10.23 | 47.668 | 0 | -864.875 |
| Kapitalforhøjelse | 2.331 | 122.616 | 0 |
| Overførsler til/fra andre reserver | 0 | -122.616 | 122.616 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -380.237 |
| Saldo pr. 30.09.24 | 49.999 | 0 | -1.122.496 |

1. Oplysninger om fortsat drift

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, da den associerede virksomhed har nedskrevet værdien af produktet X-pander, fordi det er ledelsens vurdering, at markedsudvikling af produktet er udsigtsløst. Dog er den associerede virksomhed ved at udvikle et nyt produkt, som forventes at danne grundlag for den associerede virksomheds aktivitet fremadrettet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at dække det likviditetsbehov, der vil være i forbindelse med driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen har på baggrund af forventningerne aflagt regnskabet med henblik på fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets formål er investering i udviklingselskaber inden for medicinindustrien. Værdiansættelsen af kapitalandele i associerede virksomheder sker i henhold til den valgte regnskabspraksis til kostpris. Da der er tale om investering i udviklingselskaber, vil værdiansættelsen af finansielle anlægsaktiver naturligt være forbundet med en vis usikkerhed.

Den associerede virksomhed har nedskrevet værdien af sit produkt X-pander, da ledelsen vurderer, at markedsudviklingen af produktet er udsigtsløst. Såfremt markedsudviklingen for X-pander ændrer sig, kan værdien af kapitalandele og tilgodehavender i den associerede virksomhed være højere.

3. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at besidde kapitalandele i associeret selskab, som udvikler og sælger medicinske instrumenter.

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

| Beløb i DKK | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|---------------------------------------|--|
| Kostpris pr. 01.10.23 | 377.500 |
| Tilgang i året | 124.947 |
| Kostpris pr. 30.09.24 | 502.447 |
| Opskrivninger pr. 01.10.23 | -200.000 |
| Nedskrivninger i året | -302.447 |
| Opskrivninger pr. 30.09.24 | -502.447 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.24 | 0 |
| Navn og hjemsted: | Ejerandel |
| Associerede virksomheder: | |
| Medichanical Engineering ApS, Aalborg | 44% |

5. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30.09.24 | Gæld i alt 30.09.23 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Anden gæld | 0 | 1.064.261 | 1.023.328 |
| I alt | 0 | 1.064.261 | 1.023.328 |

6. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associerede virksomheders gæld til EIFO og Nordjyske Lånefond. Kautionen er ulimiteret. Associerede virksomheders gæld til omfattede långivere udgør på balancedagen t.DKK 8.172.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.