

Nordisk Hjertecenter ApS

CVR-nr. 21 87 03 74

Lemchesvej 1
2900 Hellerup

Årsrapport 2015

(Regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9/6 2016



Søren Ballegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Nordisk Hjertecenter 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den

9/6. 2016

I direktionen:



Søren Ballegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordisk Hjertecenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordisk Hjertecenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har negativ egenkapital og driften i selskabet hænger likviditetsmæssigt ikke sammen. Det er en forudsætning for gennemførelsen af virksomhedens aktiviteter i 2016, at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og at selskabets ejerkreds fortsat vil understøtte selskabet finansielt i takt med finansieringsbehovet. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Herunder bedømmer ledelsen, at selskabets kreditorer vil opretholde kreditfaciliteterne, og at ejerkredsen har afgivet tilsagn om, at de vil støtte selskabet finansielt frem til udgangen af regnskabsåret 2016. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for, at målingen af selskabets tilgodehavender i tilknyttede selskaber er forbundet med usikkerhed.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den *a/b-16*
Lyngen Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28 84 95 40

[Signature]
Per Eriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordisk Hjertecenter ApS Lemchesvej 1 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 21 87 03 74
	Stiftet: 15. juni 1999
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Ballegaard
Revisor	Lyngen Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Borupvang 3 2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive akupunktur- og lægeklinikvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital er negativ i et sådant omfang, at selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabet er i en rekonstruktionsfase med henblik på styrkelse af selskabets rentabilitet og kapitalgrundlag. Selskabets finansieringsgrundlag søges tilrettelagt inden for rammerne af positiv drift, tilførsel af likviditet fra ejerkredsen samt opretholdelse af eksisterende

Selskabets ejerkreds har positivt tilkendegivet via støtteerklæring, at de vil støtte selskabet finansielt frem til den 31. december 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		70.989	806.859
Vareforbrug		0	-64.095
Andre eksterne omkostninger		-130.879	-727.755
Bruttoresultat		-59.890	15.009
Personaleomkostninger	3	0	-18.925
Af- og nedskrivninger	4	-4.620	0
Driftsresultat		-64.510	-3.916
Finansielle omkostninger		-16.775	-109.204
Ordinært resultat før skat		-81.285	-113.120
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-81.285	-113.120
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-81.285	-113.120
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Disponeret i alt		-81.285	-113.120

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Indretning af lejede lokaler	7	26.180	0
Materielle anlægsaktiver		26.180	0
Anlægsaktiver		26.180	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		98.170	153.147
Andre tilgodehavender		0	0
Kortfristede tilgodehavender		98.170	153.147
Likvide beholdninger		9.236	2.040
Omsætningsaktiver		107.406	155.187
Aktiver i alt		133.586	155.187

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-2.967.198	-2.885.913
Egenkapital	8	-2.767.198	-2.685.913
Hensættelser til udskudt skat	9	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Bankgæld		176	1.284.933
Gæld til tilknyttede virksomheder		761.206	661.206
Mellemregning hovedanpartshaver		1.319.154	80.945
Anden gæld		820.248	814.016
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.900.784	2.841.100
Gældsforpligtelser		2.900.784	2.841.100
Passiver i alt		133.586	155.187
Usikkerhed om going concern	1		
Usikkerhed ved indregning eller måling	2		
Eventualforpligtelser og leasing	10		

Noter

1 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår opretholdelse af kreditfaciliteter samt opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 31. december 2016. Det er ledelsens vurdering, at kreditfaciliteterne opretholdes, herunder har tilknyttede virksomheder givet tilsagn om opretholdelse af eksisterende kreditfaciliteter. Samtidigt har ejerkredsen afgivet erklæring om, at de vil understøtte selskabet finansielt frem til udgangen af regnskabsåret 2016. Selskabets ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed omkring værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede selskaber, som følge af at tilknyttet selskabers fortsatte drift er afhængig af, at tilgodehavende selskabers kreditfaciliteter opretholdes, at tilknyttede selskabers ejerkreds fortsat vil understøtte selskaberne finansielt i takt med finansieringsbehovet samt at tilknyttede selskaber på sigt opnår positiv drift.

Ledelsen forventet at finansieringen kan opretholdes i de tilknyttede selskaber, og der arbejdes i tilknyttede selskaber på at styrke selskabernes rentabilitet og kapitalgrundlag. Ejerkredsen i det tilknyttede selskaber har afgivet erklæring om, at ville understøtte de tilknyttede selskaber finansielt frem til udgangen af regnskabsåret 2016.

	2015	2014
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	0
Pensioner	0	18.925
Omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>18.925</u>
4 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	4.620	0
	<u>4.620</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	<u>473.754</u>	<u>473.754</u>
Kostpris 31. december	<u>473.754</u>	<u>473.754</u>
Afskrivninger 1. januar	473.754	473.754
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>473.754</u>	<u>473.754</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	0	0
Årets tilgang	<u>30.800</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>30.800</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	<u>4.620</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>4.620</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>26.180</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	200.000	200.000
Anpartskapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat 1. januar	-2.885.913	-2.772.793
Forslag til årets resultatfordeling	-81.285	-113.120
Overført resultat 31. december	<u>-2.967.198</u>	<u>-2.885.913</u>
Egenkapital 31. december	<u>-2.767.198</u>	<u>-2.685.913</u>
9 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	0	0
Udskudt skat af egenkapitalposter	0	0
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Eventualforpligtelser og leasing

Selskabet indgår i sambeskatning med følgende selskaber:

- Ballegaard Invest Holding ApS (administrationsselskab)
- Ull Care A/S
- Ull Meter A/S
- Dorade A/S

Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret fundamentale fejl vedrørende årsregnskabet for 2014.

I 2014 var bankgæld indregnet tkr. 188 for højt, som følger af manglende posteringer. Samtidigt var mellemregning med anpartshaver indregnet tkr. 81 for lavt og finansielle omkostninger indregnet tkr. 107 for højt.

Ændringen medfører, at sidste års resultat er forbedret med tkr. 107. Egenkapitalen er som følger af de fundamentale fejl blevet forøget med tkr. 107. Bankgæld er blevet formindsket med tkr. 188 og mellemregning anpartshaver forøget med tkr. 81. Nettoeffekten på balancesummen er kr. 0.

Fejlenene er korrigerede og sammenligningstallene for 2014 er blevet tilrettet som følger heraf.

Fejlen har ikke haft beløbsmæssige indvirkninger på årets resultat i resultatopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

Foreslået udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret, indregnes som kortfristet gældsforpligtelse i balancen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

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

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