

Nordisk Hjertecenter ApS

CVR-nr. 21 87 03 74

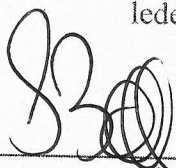
Lemchesvej 1
2900 Hellerup

Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledespåtegningen.



Søren Ballegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Nordisk Hjertecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

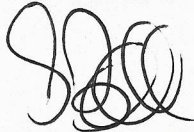
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 15. juni 2018

I direktionen:



Søren Ballegaard

Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nordisk Hjertecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordisk Hjertecenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Ballerup, den 15. juni 2018

Lyngen Revisorerne,

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 28 84 95 40


Per Eriksen

statsautoriseret revisor

mne18500

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

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 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning reetableret egenkapitalen gennem kapitalforhøjelse på kr. 3.020.000 i februar 2018.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Nettoomsætning		123.433	90.206
Vareforbrug		0	-6.932
Andre eksterne omkostninger		-21.470	-60.796
Bruttofortjeneste		101.963	22.478
Af- og nedskrivninger	1	-6.160	-6.160
Driftsresultat		95.803	16.318
Finansielle omkostninger		-2	-8
Ordinært resultat før skat		95.801	16.310
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		95.801	16.310
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		95.801	16.310
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		95.801	16.310

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Indretning af lejede lokaler	4	13.860	20.020
Materielle anlægsaktiver		13.860	20.020
Anlægsaktiver		13.860	20.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		109.725	91.901
Andre tilgodehavender		0	0
Kortfristede tilgodehavender		109.725	91.901
Likvide beholdninger		16.369	4.000
Omsætningsaktiver		126.094	95.901
Aktiver i alt		139.954	115.921

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-2.855.087	-2.950.888
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	-2.655.087	-2.750.888
Hensættelser til udskudt skat	6	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Bankgæld		176	176
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		761.206	761.206
Anden gæld		836.829	836.829
Mellemregning hovedanpartshaver		1.184.330	1.268.598
Kortfristede gældsforpligtelser		2.795.041	2.866.809
Gældsforpligtelser		2.795.041	2.866.809
Passiver i alt		139.954	115.921
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	7		
Usikkerhed ved indregning eller måling	8		
Usikkerhed ved going concern	9		
Eventualforpligtelser og leasing	10		

Noter

	2017	2016
1 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	6.160	6.160
	6.160	6.160
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	473.754	473.754
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	473.754	473.754
Afskrivninger 1. januar	473.754	473.754
Årets afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	473.754	473.754
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	30.800	0
Årets tilgang	0	30.800
Kostpris 31. december	<u>30.800</u>	<u>30.800</u>
Afskrivninger 1. januar	10.780	4.620
Årets afskrivninger	6.160	6.160
Afskrivninger 31. december	<u>16.940</u>	<u>10.780</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>13.860</u>	<u>20.020</u>
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	200.000	200.000
Anpartskapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat 1. januar	-2.950.888	-2.967.198
Forslag til årets resultatfordeling	95.801	16.310
Overført resultat 31. december	<u>-2.855.087</u>	<u>-2.950.888</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>-2.655.087</u>	<u>-2.750.888</u>
6 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	0	0
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7 **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning reetableret egenkapitalen gennem kapitalforhøjelse på kr. 3.020.000 den 15. februar 2018.

8 **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 2018.

9 **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 2018. Det er ledelsens vurdering, at kreditfaciliteterne opretholdes, herunder har tilknyttede selskaber givet tilsagn om opretholdelse af eksisterende kreditfaciliteter. Samtidigt har ejerkredsen afgivet erklæring om, at de vil understøtte selskabet finansielt frem til udgangen af regnskabsåret 2018. Selskabets ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

10 **Eventualforpligtelser og leasing**

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med følgende selskaber:

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

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.

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.