

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

MEDITAL KLINIK DANMARK APS

Nørre Søgade 27A, 1. tv

1370 København K

CVR-nr. 26 99 47 56

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2018

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2017	12
Noter	13-16

Selskab

Medital Klinik Danmark ApS
Nørre Søgade 27A, 1. tv
1370 København K

CVR-nummer 26 99 47 56

13. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Nicholas Garner

Nikolaj Nørgaard

Assistance med regnskabsopstilling

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Medital Klinik Danmark ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med fysioterapi og akupunktur samt salg af natur medicin.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og indtjening har i regnskabsåret været præget af uregelmæssigheder og medfører et underskud på kr. 139.971.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer en positiv udvikling i selskabets aktivitet og forbedret indtjening i det kommende regnskabsår.

Der pågår endvidere forhandlinger om kompensation fra ansvarlige for uregelmæssighederne og det vurderes at disse forhandlinger vil falde positivt ud og dermed tilføre selskabet likviditet.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Medital Klinik Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. januar 2018

I direktionen

Nicholas Garner

Nikolaj Nørgaard

Til ledelsen i Medital Klinik Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Medital Klinik Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 4. januar 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Per Kjeldsgaard Jensen
statsautoriseret revisor
MNR-nr. 27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med N&N Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**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.

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
BRUTTOFORTJENESTE	502.069	865.598
2 Personaleomkostninger	<u>-579.333</u>	<u>-499.202</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-77.264	366.396
6 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-101.297</u>	<u>-102.649</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-178.561	263.747
3 Andre finansielle indtægter	10	19.148
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-791</u>	<u>-16.728</u>
RESULTAT FØR SKAT	-179.342	266.167
5 Skat af årets resultat	<u>39.371</u>	<u>-60.050</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-139.971</u></u>	<u><u>206.117</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	<u>-139.971</u>	<u>6.117</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-139.971</u></u>	<u><u>206.117</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.267	315.564
6 Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>214.267</u>	<u>315.564</u>
Andre tilgodehavender	<u>159.899</u>	<u>155.291</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>159.899</u>	<u>155.291</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>374.166</u>	<u>470.855</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>52.800</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>52.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.105	93.014
Andre tilgodehavender	0	8.053
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	500.000	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	332.382	479.556
Udskudte skatteaktiver	<u>38.268</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.019.755</u>	<u>580.623</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>2.602</u>	<u>5.987</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.022.357</u>	<u>639.410</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.396.523</u></u>	<u><u>1.110.265</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	10.321	150.292
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
EGENKAPITAL	136.321	476.292
5 Hensættelse til udskudt skat	0	1.103
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	1.103
Skyldigt sambeskatningsbidrag	58.887	82.751
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	58.887	82.751
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.144	68.504
Anden gæld	552.721	481.615
Periodeafgrænsningsposter	618.450	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.201.315	550.119
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.260.202	632.870
PASSIVER I ALT	1.396.523	1.110.265
1 Going concern og finansielle risici		
8 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2015	126.000	144.175	200.000	470.175
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>6.117</u>	<u>200.000</u>	<u>206.117</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	126.000	150.292	200.000	476.292
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-139.971</u>	<u>0</u>	<u>-139.971</u>
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u><u>126.000</u></u>	<u><u>10.321</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>136.321</u></u>

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabets aktivitet og indtjening har i regnskabsåret været præget af uregelmæssigheder og medfører et underskud på t.kr. 140.

Der pågår forhandlinger om kompensation fra ansvarlige for uregelmæssighederne og det vurderes at disse forhandlinger vil falde positivt ud og dermed tilføre selskabet likviditet.

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Den forventede udvikling".

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

<u>2</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Gager og lønninger i øvrigt	523.181	435.992
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	10.758	9.501
	Personaleomkostninger i øvrigt, netto	<u>45.394</u>	<u>53.709</u>
	I ALT	<u><u>579.333</u></u>	<u><u>499.202</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 2 mod 2 i sidste regnskabsår.

<u>3</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	19.148
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>10</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u><u>10</u></u>	<u><u>19.148</u></u>

<u>4</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>791</u>	<u>16.728</u>
	I ALT	<u><u>791</u></u>	<u><u>16.728</u></u>

5 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2015/16</u>
Skyldig pr. 1/7 2016	82.751	1.103	0	0
Skat af årets resultat	0	-39.371	-39.371	60.050
Refusion, sambeskatning	<u>-23.864</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2017	<u>58.887</u>	<u>-38.268</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-39.371</u>	<u>60.050</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/6 2016
Kostpris pr. 1/7 2016	116.339	1.061.888	1.178.227	911.942
Tilgang i året	0	0	0	266.285
Afgang i året	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2017	116.339	1.061.888	1.178.227	1.178.227
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	116.339	746.324	862.663	760.014
Årets afskrivninger	0	101.297	101.297	102.649
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2017	116.339	847.621	963.960	862.663
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2017	0	214.267	214.267	315.564

7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2016/17	2015/16
	Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	500.000	0
	I ALT	500.000	0

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 0 % p.a.

Direktionen har i årets løb tilbagebetalt kr. 0.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for N&N Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.