

MEDITAL KLINIK DANMARK

ApS

Nørre Søgade 27A, 1.

1370 København K

CVR-nr. 26994756

Årsrapport 2020/21

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 3. december 2021

Nicholas van Bergen Garner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

MEDITAL KLINIK DANMARK ApS
Nørre Søgade 27A, 1.
1370 København K

CVR-nr.: 26994756

Direktion

Nicholas van Bergen Garner

Revisor

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Buddingevej 312

2860 Søborg

CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været fysioterapi og akupunktur samt salg af naturmedicin.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 454.330 mod DKK -172.160 sidste år.

Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 593.573.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat er på niveau med dette års resultat.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for MEDITAL KLINIK DANMARK 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. december 2021

I direktionen

Nicholas van Bergen Garner
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i MEDITAL KLINIK DANMARK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MEDITAL KLINIK DANMARK ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på 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 revisors 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.

Søborg, den 3. december 2021

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

mne27824

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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 eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensationer fra statslige støtteordninger.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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 brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	20-40%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

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. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

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

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalinger i henhold til en aftale, hvor selskabet har en forpligtelse til at yde levering af varer/services i de efterfølgende år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		2.089.423	1.141.472
Personaleomkostninger	2	-1.404.436	-1.242.194
Indtjeningsbidrag		684.987	-100.722
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-58.361	-106.893
Resultat af primær drift		626.626	-207.615
Finansielle indtægter	4	2.500	3.600
Øvrige finansielle omkostninger		-38.535	-13.905
Resultat før skat		590.591	-217.920
Skat af årets resultat	5	-136.261	45.760
Årets resultat		454.330	-172.160
Særlige poster	1		

Resultatdisponering

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overført til overført resultat	254.330	-172.160
Årets resultat	454.330	-172.160

Aktiver

	Note	30-06-2021 DKK	30-06-2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		177.125	191.448
Materielle anlægsaktiver	6	177.125	191.448
Deposita		170.299	170.299
Udskudte skatteaktiver	5	10.978	52.092
Finansielle anlægsaktiver	7	181.277	222.391
Anlægsaktiver		358.402	413.839
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.174	47.251
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.231	93.933
Andre tilgodehavender		1	60.462
Periodeafgrænsningsposter		29.111	35.501
Tilgodehavender		178.517	237.147
Likvide beholdninger		1.127.014	534.277
Omsætningsaktiver		1.305.531	771.424
Aktiver i alt		1.663.933	1.185.263

Passiver

	Note	30-06-2021	30-06-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		267.573	13.243
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		593.573	139.243
Gæld til kreditinstitutter		109.965	131.386
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	95.147	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	205.112	131.386
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		23.000	23.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.470	3.470
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.592	150.004
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	0	75.294
Anden gæld		590.786	358.066
Periodeafgrænsningsposter		137.400	304.800
Kortfristede gældsforpligtelser		865.248	914.634
Gældsforpligtelser		1.070.360	1.046.020
Passiver i alt		1.663.933	1.185.263
Eventualforpligtelser	9		
Kontraktlige forpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Forslag til udbytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2019	126.000	185.403	200.000	511.403
Udbetalt udbytte		0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponeringen		-172.160	0	-172.160
Egenkapital pr. 1. juli 2020	126.000	13.243	0	139.243
Overført via resultatdisponeringen		254.330	200.000	454.330
Egenkapital pr. 30. juni 2021	126.000	267.573	200.000	593.573

Noter

1. Særlige poster

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	176.040	212.832
I alt	<u>176.040</u>	<u>212.832</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posterne andre driftsindtægter.

2. Personaleomkostninger

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	1.156.161	1.183.175
Pensioner	200.000	0
Andre omkostninger til social sikring	10.126	11.578
Øvrige personaleomkostninger	38.149	47.441
I alt	<u>1.404.436</u>	<u>1.242.194</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	58.361	106.893
I alt	<u>58.361</u>	<u>106.893</u>

Noter

4. Finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.500	3.600
I alt	2.500	3.600

5. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat	2019/20
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2020	75.294	-52.092		
Betalt vedrørende tidligere år	-75.294			
Skat af årets resultat	95.147	41.114	136.261	-45.760
Skyldig pr. 30. juni 2021	95.147	-10.978		
Skat af årets resultat			136.261	-45.760
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Langfristet tilgodehavende (anlægsaktiv)		-10.978		
Langfristede gældsforpligtelser	95.147			
I alt	95.147	-10.978		

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	677.410	677.410	677.410
Tilgang i året	44.038	44.038	0
Kostpris pr. 30. juni 2021	721.448	721.448	677.410
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2020	-485.962	-485.962	-379.069
Årets afskrivninger	-58.361	-58.361	-106.893
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2021	-544.323	-544.323	-485.962
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	177.125	177.125	191.448

7. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	170.299	170.299	170.299
Kostpris pr. 30. juni 2021	170.299	170.299	170.299
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	170.299	170.299	170.299

Noter

8. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til kreditinstitutter	132.965	154.386
I alt	<u>132.965</u>	<u>154.386</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Gæld til kreditinstitutter	23.000	23.000
I alt	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Gæld til kreditinstitutter	21.266	39.386
I alt	<u>21.266</u>	<u>39.386</u>

9. Eventualforpligtelser

MEDITAL KLINIK DANMARK ApS 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. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2020/21</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalen har 6 måneders opsigelsesvarsel. Den resterende leje- forpligtelse udgør	221.688
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u>221.688</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nicholas van Bergen Garner

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-366329618664

IP: 83.94.xxx.xxx

2021-12-06 06:28:59 UTC

NEM ID 

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-12-06 06:34:07 UTC

NEM ID 

Nicholas van Bergen Garner

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-366329618664

IP: 83.94.xxx.xxx

2021-12-06 06:44:19 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 51J5A-07ZPH-64BGM-E4YWL-M7EYE-KKBS3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>