

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020**

**MEDITAL KLINIK DANMARK APS**

**Nørre Søgade 27A, 1. tv.**

**1370 København K**

**CVR-nr. 26 99 47 56**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 7/12 2020

---

Nicholas van Bergen Garner  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	10
Balance pr. 30. juni 2020	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2020	13
Noter	14-17

**Selskab**

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

CVR-nr. 26 99 47 56

16. regnskabsår

Hjemsted: København

**Direktion**

Nicholas van Bergen Garner

**Revisor**

**info**revision  
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 fysioterapi og akupunktur samt salg af naturmedicin.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et underskud på kr. 172.160, og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året. Årets resultat er negativt påvirket af det igangværende COVID-19 udbrud som følge af regeringens påbud i forhold til COVID-19 samt generel nedgang pga. COVID-19.

**Den forventede udvikling**

Som følge af ovennævnte forhold forventes en nedgang i aktivitetsniveauet og indtjeningen i det kommende regnskabsår, og det er ledelsens forventning af selskabets resultat samt finansielle stilling vil blive påvirket negativt.

Det er dog på nuværende tidspunkt usikkert, hvor længe COVID-19 udbrudet vil vare og de medfølgende påbud vil skulle opretholdes og i hvilket omfang de afhjælpende tiltag vil afbøde den forventelige negative effekt heraf.

Selskabet har iværksat afhjælpende tiltag til reduktion af selskabets omkostningsbase sammen med det, har de igangsatte hjælpepakker indtil videre sikret at selskabet har minimeret dets underskud.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 2. december 2020

#### I direktionen

---

Nicholas van Bergen Garner  
Direktør

## Til den daglige ledelse i Medital Klinik Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Medital Klinik Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2019-30. juni 2020 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 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.

Søborg, den 2. december 2020

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

Per Kjeldsgaard Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne27824

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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.

## 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 salg af sundhedsydelse og kurser, såfremt ydelsen er leveret 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 kompensation fra de statslige støtteordninger.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg-, 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, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter 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 selskabsskattelovens 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.

**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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20-40%

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

Fortjeneste og 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 nettosalgspris 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.

**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.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**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 gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% 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 nettorealisationseværdi, 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.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
BRUTTOFORTJENESTE	78.640	643.443
1 Personaleomkostninger	<u>-392.194</u>	<u>-243.345</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-313.554	400.098
5 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	-106.893	-77.911
Andre driftsindtægter	<u>212.832</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-207.615	322.187
2 Andre finansielle indtægter	3.600	10.900
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-13.905</u>	<u>-1.246</u>
RESULTAT FØR SKAT	-217.920	331.841
4 Skat af årets resultat	<u>45.760</u>	<u>-64.936</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-172.160</u></u>	<u><u>266.905</u></u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	<u>-172.160</u>	<u>66.905</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-172.160</u></u>	<u><u>266.905</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>191.448</u>	<u>298.341</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>191.448</u>	<u>298.341</u>
Andre tilgodehavender	<u>170.299</u>	<u>165.299</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>170.299</u>	<u>165.299</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>361.747</u>	<u>463.640</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.251	165.390
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	93.933	284.395
Andre tilgodehavender	60.462	6
4 Udskudte skatteaktiver	52.092	6.332
Periodeafgrænsningsposter	<u>35.501</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>289.239</u>	<u>456.123</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>534.277</u>	<u>398.011</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>823.516</u>	<u>854.134</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.185.263</u></u>	<u><u>1.317.774</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	13.243	185.403
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<u><b>139.243</b></u>	<u><b>511.403</b></u>
Gæld til kreditinstitutter	<u>131.386</u>	<u>118.784</u>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u><b>131.386</b></u>	<u><b>118.784</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	23.000	35.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.470	158.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.004	62.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.670
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	75.294	75.294
Anden gæld	358.066	223.923
Periodeafgrænsningsposter	<u>304.800</u>	<u>129.400</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u><b>914.634</b></u>	<u><b>687.587</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u><b>1.046.020</b></u>	<u><b>806.371</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u><b>1.185.263</b></u></u>	<u><u><b>1.317.774</b></u></u>
7 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 2018	126.000	118.498	0	244.498
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>66.905</u>	<u>200.000</u>	<u>266.905</u>
Egenkapital pr. 1/7 2019	126.000	185.403	200.000	511.403
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-172.160</u>	<u>0</u>	<u>-172.160</u>
Egenkapital pr. 30/6 2020	<u><u>126.000</u></u>	<u><u>13.243</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>139.243</u></u>

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	1.183.175	837.099
	Andre omkostninger til social sikring	11.578	8.015
	Diverse	-802.559	-601.769
	I ALT	392.194	243.345

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

2	Andre finansielle indtægter	2019/20	2018/19
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.600	10.900
	I ALT	3.600	10.900

3	Øvrige finansielle omkostninger	2019/20	2018/19
	Finansielle omkostninger i øvrigt	13.905	1.246
	I ALT	13.905	1.246



#### 4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2018/19</u>
Skyldig pr. 1/7 2019	75.294	-6.332	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-45.760</u>	<u>-45.760</u>	<u>64.936</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2020	<u><u>75.294</u></u>	<u><u>-52.092</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-45.760</u></u>	<u><u>64.936</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/6 2019
Kostpris pr. 1/7 2019	677.410	677.410	423.383
Tilgang i året	0	0	254.027
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2020	<u>677.410</u>	<u>677.410</u>	<u>677.410</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2019	379.069	379.069	301.158
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	106.893	106.893	77.911
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2020	<u>485.962</u>	<u>485.962</u>	<u>379.069</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2020	<u><u>191.448</u></u>	<u><u>191.448</u></u>	<u><u>298.341</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Kreditinstitutter	<u>131.386</u>	<u>118.784</u>
I ALT	<u><u>131.386</u></u>	<u><u>118.784</u></u>
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Kreditinstitutter	<u>23.000</u>	<u>35.000</u>
I ALT	<u><u>23.000</u></u>	<u><u>35.000</u></u>
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Kreditinstitutter	<u>39.386</u>	<u>0</u>
I ALT	<u><u>39.386</u></u>	<u><u>0</u></u>

7 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 kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# 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

### Direktionsmedlem

På vegne af: Medital Klinik Danmark ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-366329618664

IP: 109.58.xxx.xxx

2020-12-08 14:06:46Z

NEM ID 

## Nicholas van Bergen Garner

### Direktør

På vegne af: Medital Klinik Danmark ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-366329618664

IP: 109.58.xxx.xxx

2020-12-08 14:06:46Z

NEM ID 

## Per Kjeldsgaard Jensen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Inforevision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-12-08 14:17:25Z

NEM ID 

## Nicholas van Bergen Garner

### Dirigent

På vegne af: Medital Klinik Danmark ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-366329618664

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-12-09 13:02:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8C8WX-7CVZ3-OC8Q5-N3V04-T1285-D14MW

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>