

# ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

**MEDITAL KLINIK DANMARK ApS**

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

**Årsrapport**

**1. juli 2021 - 30. juni 2022**

**Nørre Søgade 27A, 1.**

**1370 København K**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

Den 22. december 2022

Dirigent



Nicholas van Bergen Garner

## Selskabsoplysninger

### Selskab

MEDITAL KLINIK DANMARK ApS

Nørre Søgade 27A, 1.

1370 København K

CVR-nr.: 26 99 47 56

Hjemstedskommune: København K

### Direktion

Nicholas van Bergen Garner

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for MEDITAL KLINIK DANMARK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 22. december 2022

### Direktion



Nicholas van Bergen Garner

## Revisors erklæring om opstilling af MEDITAL KLINIK DANMARK ApS

Til den daglige ledelse i MEDITAL KLINIK DANMARK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MEDITAL KLINIK DANMARK ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 22. december 2022

Advisor-Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 34 21 37 98



Jahn Thorup  
statsautoriseret revisor  
mne10047

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er drive virksomhed med fysioterapi og akupunktur samt salg af naturmedicin.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 43.571 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.472.537 og en egenkapital på kr. 437.144.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/23 er positiv.

### Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2021/22

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Personaleomkostninger

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

### Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital - udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 2021/22

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.517.740</b>	<b>2.089.423</b>
1 Personaleomkostninger	-1.382.423	-1.404.436
Af- og nedskrivninger	-59.608	-58.361
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>75.709</b>	<b>626.626</b>
Andre finansielle indtægter	0	2.500
Finansielle poster	-17.035	-38.535
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>58.674</b>	<b>590.591</b>
2 Skat af ordinært resultat	-15.103	-135.261
<b>Årets resultat</b>	<b>43.571</b>	<b>455.330</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	43.571	254.330
	<b>43.571</b>	<b>454.330</b>

**Balance pr. 30. juni 2022**

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.517	177.125
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>117.517</b>	<b>177.125</b>
Deposita	170.299	170.299
Udsudte skatteaktiver	11.605	10.978
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>181.904</b>	<b>181.277</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>299.421</b>	<b>358.402</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337.045	85.174
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	64.231
Periodeafgrænsningsposter	13.587	29.111
<b>Tilgodehavender</b>	<b>350.632</b>	<b>178.516</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>822.484</b>	<b>1.127.014</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.173.116</b>	<b>1.305.531</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.472.537</b>	<b>1.663.933</b>

**Balance pr. 30. juni 2022**

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	311.144	267.573
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>437.144</b>	<b>593.573</b>
4 Gæld til kreditinstitutter	88.446	109.965
Skyldigt sambeskatningsbidrag	15.730	95.147
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>104.176</b>	<b>205.112</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	22.839	23.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.470	3.470
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.227	110.592
Gæld til tilknyttede virksomheder	130.791	0
Periodeafgrænsningsposter	339.598	137.400
Anden gæld	336.290	590.786
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>931.216</b>	<b>865.248</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.035.392</b>	<b>1.070.360</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.472.537</b>	<b>1.663.933</b>
	<b>Note</b>	
Pantsætninger og sikkerheder	5	
Eventualposter mv.	6	

## Egenkapitalopgørelse

### Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	126.000			126.000
Overført resultat	13.243		254.330	267.573
Forslag til udbytte	0		200.000	200.000
	<u>139.243</u>	<u>0</u>	<u>454.330</u>	<u>593.573</u>

### Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	126.000			126.000
Overført resultat	267.573		43.571	311.144
Forslag til udbytte	200.000	-200.000	0	0
	<u>593.573</u>	<u>-200.000</u>	<u>43.571</u>	<u>437.144</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	1	126.000	126.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

## 1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.314.972	1.156.161
Pensionsbidrag	56.500	200.000
Andre sociale omkostninger	10.951	48.275
I alt	<u>1.382.423</u>	<u>1.404.436</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

## 2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	15.730	195.866
Årets regulering af udskudt skat	-627	-8.643
I alt	<u>15.103</u>	<u>187.223</u>

### Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	-52.752	-49.900
I alt	<u>-52.752</u>	<u>-49.900</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>-11.605</u>	<u>-10.978</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris 1. juli 2021	721.448
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b><u>721.448</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	544.323
Årets afskrivninger	59.608
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b><u>603.931</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u>117.517</u></b>
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2021	<u>177.125</u>

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Efter mere end 5 år forfalder

0

## 5 Pantsætninger og sikkerheder

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

## 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet N&N Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalen har 6 måneders opsigelsesvarsel.

Den resterende lejeforpligtelse udgør i alt for regnskabsåret 2022/23 227.718