

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

MEDITAL KLINIK DANMARK ApS

CVR-nr. 26 99 47 56

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Nørre Søgade 27A, 1.

1370 København K

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 10. november 2023

Dirigent

Nicholas Van Bergen Garner

Nicholas Van Bergen Garner (20. nov. 2023 14:15 GMT+1)

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 2022 - 30. juni 2023 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 10. november 2023

Direktion

Nicholas Van Bergen Garner

Nicholas Van Bergen Garner (20. nov. 2023 14:15 GMT+1)

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 2022 – 30. juni 2023 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 10. november 2023

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


[Jahn Thorup \(20. nov. 2023 16:48 GMT+1\)](#)

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. -128.065 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.102.409 og en egenkapital på kr. 309.080.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/24 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022/23

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:

	Brugstid	Restværdi
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 2022/23

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttoresultat	1.202.173	1.517.740
1 Personaleomkostninger	-1.249.359	-1.382.423
Af- og nedskrivninger	-62.712	-59.608
Andre driftsindtægter	34.008	0
Resultat af ordinær primær drift	-75.889	75.709
Finansielle poster	-18.143	-17.035
Ordinært resultat før skat	-94.033	58.674
2 Skat af ordinært resultat	-34.032	-15.103
Årets resultat	-128.065	43.571
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	-228.065	43.571
	-128.065	43.571

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.888	117.517
Materielle anlægsaktiver	276.888	117.517
Deposita	170.299	170.299
Udskudte skatteaktiver	0	11.605
Finansielle anlægsaktiver	170.299	181.904
Anlægsaktiver	447.187	299.421
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150.963	337.045
Periodeafgrænsningsposter	4.905	13.587
Tilgodehavender	155.868	350.632
Likvide beholdninger	499.355	822.484
Omsætningsaktiver	655.222	1.173.116
Aktiver	1.102.409	1.472.537

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	83.080	311.144
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	0
Egenkapital	309.080	437.144
Hensættelse til udskudt skat	22.427	0
Hensatte forpligtelser	22.427	0
4 Gæld til kreditinstitutter	168.720	88.446
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	15.730
Langfristede gældsforpligtelser	168.720	104.176
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	46.200	22.839
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.350	3.470
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.010	98.227
Gæld til tilknyttede virksomheder	69.309	130.791
Periodeafgrænsningsposter	99.200	339.598
Anden gæld	301.114	336.290
Kortfristede gældsforpligtelser	602.183	931.216
Gældsforpligtelser	770.903	1.035.392
Passiver	1.102.409	1.472.537
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	5	
Eventualposter mv.	6	

Egenkapitalopgørelse

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
	<u>593.573</u>	<u>-200.000</u>	<u>43.571</u>	<u>437.144</u>

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	126.000			126.000
Overført resultat	311.144		-228.065	83.080
Forslag til udbytte	0	0	100.000	100.000
	<u>437.144</u>	<u>0</u>	<u>-128.065</u>	<u>309.080</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.

Noter

Andre driftsindtægter	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gevinst og tab ved afhændelse	-34.008	0
I alt	<u>-34.008</u>	<u>0</u>

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.227.697	1.314.972
Pensionsbidrag	0	56.500
Andre sociale omkostninger	21.661	10.951
I alt	<u>1.249.359</u>	<u>1.382.423</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	15.730
Årets regulering af udskudt skat	34.032	-627
I alt	<u>34.032</u>	<u>15.103</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	101.940	-52.752
I alt	<u>101.940</u>	<u>-52.752</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>22.427</u>	<u>-11.605</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris 1. juli 2022	721.448
Tilgang	295.835
Afgang	-232.840
Kostpris 30. juni 2023	<u>784.443</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	603.931
Årets afskrivninger	62.724
Tilbageførsel ved afgang	-159.100
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>507.555</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>276.888</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2022	<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

2023/24

227.400

Ledelsens regnskabserklæring vedrørende 2022/23

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med Deres aflæggelse af årsregnskabet for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for MEDITAL KLINIK DANMARK ApS.

Assistancen udføres med det formål at opstille årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for MEDITAL KLINIK DANMARK ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det er mit ansvar at aflægge årsrapporten således, at den giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter efter min bedste overbevisning følgende forhold:

- at** årsrapporten indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af årets udvikling og den finansielle stilling,
- at** samtlige indtægter og udgifter for regnskabsåret er med i årsrapporten og er periodiseret korrekt,
- at** de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab efter ledelsens opfattelse er tilstrækkelige til at dække den risiko, der på årsafslutningsdagen hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,
- at** alle aktiver, der tilhører selskabets, er til stede på årsafslutningsdagen, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsrapporten,
- at** ingen af de selskabets tilhørende aktiver er pantsatte eller er behæftede med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte,
- at** alle væsentlige gældforpligtelser, der påhviler selskabet, er tilstrækkeligt oplyst i årsrapporten,
- at** der på balancedagen ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter, og at selskabet ikke har indgået valutaforretninger mv. udover de i årsrapporten anførte,
- at** selskabet ikke har påtaget sig pensionsforpligtelser eller lignende, ud over hvad der fremgår af årsrapporten,
- at** selskabet ikke har påtaget sig veksel-, kautions-, garanti-, eller lignende forpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten,

- at** der ikke, ud over de i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav som har væsentlig betydning for bedømmelse af selskabet finansielle stilling,
- at** eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsrapporten,
- at** der ikke, ud over de i årsrapporten og ledelsesberetningen anførte, i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato er indtrådt ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici af væsentlig betydning for bedømmelse af selskabet indtjening eller finansielle stilling,
- at** ledelsen anser selskabet forsikringsdækning for tilstrækkelig, hvorfor skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for selskabet,
- at** ingen kapitalejere har lån, eller har haft det i årets løb, ud over de i årsrapporten anførte,
- at** ingen kapitalejere, eller deres nærtstående familiemedlemmer, har haft væsentlige transaktioner med selskabet ud over de i årsrapporten anførte,
- at** afgivne oplysninger vedrørende identifikation af nærtstående parter er fuldstændige og korrekte,
- at** revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af årsrapporten,
- at** ledelsen anerkender sit ansvar for udformningen og implementering af intern kontrol, der er udformet for at forebygge og opdage besvigelser,
- at** ledelsen ikke har kendskab til væsentlige oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have påvirket selskabet,
- at** det er ledelsens vurdering, at risikoen, for at årsrapporten kan indeholde væsentlige fejlinformationer som følge af besvigelser, er ubetydelig,
- at** det er ledelsens opfattelse, at der ikke er ikke korrigerede fejl i årsrapporten,
- at** ledelsen ikke er bekendt med overtrædelser af love, bekendtgørelser mv.,
- at** alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår,
- at** indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og forsat opbevares på betryggende vis i henhold til Bogføringslovens bestemmelse,
- at** årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
- at** revisor har adgang til at foretage de bogholderimæssige efterposter og reklassifikationer, som revisor måtte finde nødvendige,

- at ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven,
- at eventuelle varebeholdninger er til stede og der er nedskrevet tilstrækkeligt for ukurante varer,
- at selskabets kapitalberedskab anses for tilstrækkeligt i relation til at selskabet kan gennemføre de planlagte aktiviteter i de kommende 12 måneder,
- at selskabet ikke har planer eller intentioner, der væsentlig kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- at selskabet ikke har modtaget kontantbetalinger på kr. 20.000 eller derover for solgte genstande, hvad enten disse kontantbetalinger er sket som flere betalinger, der er indbyrdes forbundne, eller der er tale om én samlet betaling.
- at At selskabets ledelse eller ejer og disses nærtstående ikke er politisk eksponeret (PEP).

København, den 10. november 2023

I direktionen

Nicholas Van Bergen Garner

Nicholas Van Bergen Garner (20. nov. 2023 14:15 GMT+1)

Nicholas van Bergen Garner

Den 10. november 2023 afholdtes ordinær generalforsamling i MEDITAL KLINIK DANMARK ApS på selskabets adresse.

Dagsordenen var i henhold til vedtægterne:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år
3. Godkendelse af årsrapporten for 2022/23
4. Resultatdisponering
5. Valg af direktion
6. Fravalg af revision
7. Eventuelt

Ad 1.

Til dirigent valgtes Nicholas van Bergen Garner, der konstaterede, at hele indskudskapitalen var repræsenteret, og generalforsamlingen var lovlig og beslutningsdygtig.

Ad 2.

Ledelsen aflagde beretning om selskabets virksomhed i det forgangne år, herunder den i årsrapporten anførte ledelsesberetning. Beretningen godkendtes enstemmigt.

Ad 3.

Årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der udviste et resultat på kr. -128.065 og en egenkapital på kr. 309.080 blev fremlagt og enstemmigt godkendt.

Ad 4.

Det vedtoges at udlodde udbytte på kr. 100.000 fra frie reserver.

Ad 5.

Direktionen genvalgtes enstemmigt.

Ad 6.

Selskabet opfylder fortsat lovgivningens regler om fravalg af revision. Revision blev fravalgt.

Ad 7.

Der var ikke fremkommet forslag fra direktionen eller kapitalhavere.

Generalforsamlingen hævet.

Som dirigent

Nicholas Van Bergen Garner

Nicholas Van Bergen Garner (20. nov. 2023 14:15 GMT+1)

Nicholas van Bergen Garner









2022-23 Medital Klinik Danmark Årsrapport

Endelig revisionsrapport

2023-11-20

Oprettet:	2023-11-10
Af:	Rikke Schønning (rs@advisor-revision.dk)
Status:	Underskrevet
Transaktions-id:	CBJCHBCAABAAzJ4k0o8WgYDWN0G3RzssGI9gluHsciZW

Oversigt over "2022-23 Medital Klinik Danmark Årsrapport"

-  Dokument oprettet af Rikke Schønning (rs@advisor-revision.dk)
2023-11-10 - 12:00:01 GMT- IP-adresse: 87.52.108.145
-  Dokumentet blev sendt til Nicholas Van Bergen Garner (nicholas@meditalklinik.dk) til underskrivelse
2023-11-10 - 12:01:45 GMT
-  E-mail blev vist af Nicholas Van Bergen Garner (nicholas@meditalklinik.dk)
2023-11-20 - 13:15:04 GMT- IP-adresse: 2.108.159.23
-  Dokumentet blev e-underskrevet af Nicholas Van Bergen Garner (nicholas@meditalklinik.dk)
Dato for signatur: 2023-11-20 - 13:15:33 GMT - tidskilde: server- IP-adresse: 2.108.159.23
-  Dokumentet blev sendt til Jahn Thorup (jth@advisor-revision.dk) til underskrivelse
2023-11-20 - 13:15:34 GMT
-  E-mail blev vist af Jahn Thorup (jth@advisor-revision.dk)
2023-11-20 - 15:47:41 GMT- IP-adresse: 87.63.185.115
-  Dokumentet blev e-underskrevet af Jahn Thorup (jth@advisor-revision.dk)
Dato for signatur: 2023-11-20 - 15:48:12 GMT - tidskilde: server- IP-adresse: 87.63.185.115
-  Aftale fuldført.
2023-11-20 - 15:48:12 GMT