

Clinical Innovation ApS

Baldersbuen 17, st. th., 2640 Hedehusene


CVR-nr. 29 92 48 80



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. februar 2017

Som dirigent:



Claus Michael Dinesen



Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Clinical Innovation ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

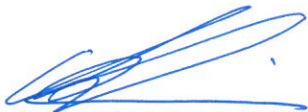
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 7. februar 2017
Direktion:



Claus Michael Dinesen
adm. direktør

Bestyrelse:



Claus Michael Dinesen



Pia Dinesen



Marc Lorentzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Clinical Innovation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Clinical Innovation ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

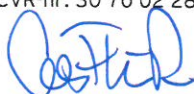
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Anders Flymer-Dindler
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Clinical Innovation ApS
Adresse, postnr., by	Baldersbuen 17, st. th., 2640 Hedehusene
CVR-nr.	29 92 48 80
Stiftet	29. september 2006
Hjemstedskommune	Høje Taastrup
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Claus Michael Dinesen Pia Dinesen Marc Lorentzen
Direktion	Claus Michael Dinesen, adm. direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Clinical Innovation ApS' hovedaktivitet er handel og industri, herunder engoshandel med medicinalvarer og sygeplejeartikler, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 754 t.kr. mod 272 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 2.923 t.kr.

Filialer i udlandet

Clinical Innovation Norge, c/o Accounter VAT-Service Oslo AS, Grenseveien 86, 0663 Oslo.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	3.923	3.202
2	Personaleomkostninger	-2.570	-2.572
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-175	-134
	Andre driftsomkostninger	-23	0
	Resultat før finansielle poster	1.155	496
3	Finansielle indtægter	0	2
4	Finansielle omkostninger	-155	-131
	Resultat før skat	1.000	367
5	Skat af årets resultat	-246	-95
	Årets resultat	754	272
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	200	0
	Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkap	915	0
	Overført resultat	-361	272
		754	272

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	t.kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
6	Immaterielle aktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	52	97
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	137	169
		<u>189</u>	<u>266</u>
7	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	681	701
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126	47
		<u>807</u>	<u>748</u>
8	Finansielle aktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	59	59
	Udskudte skatteaktiver	35	29
		<u>94</u>	<u>88</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>1.090</u>	<u>1.102</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.924	2.720
		<u>2.924</u>	<u>2.720</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.015	2.470
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19	1.104
	Andre tilgodehavender	4	498
	Periodeafgrænsningsposter	82	20
		<u>3.120</u>	<u>4.092</u>
	Likvide beholdninger	<u>146</u>	<u>46</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>6.190</u>	<u>6.858</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.280</u>	<u>7.960</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	t.kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	126	126
	Overført resultat	2.597	2.958
	Foreslået udbytte	200	0
	Egenkapital i alt	2.923	3.084
9	Langfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	1.180	1.820
	Skyldig selskabsskat	252	116
	Langfristede forpligtelser i alt	1.432	1.936
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	562	455
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.267	1.275
	Gæld til tilknyttede virksomheder	140	0
	Skyldig selskabsskat	116	187
	Anden gæld	815	1.023
	Periodeafgrænsningsposter	25	0
	Kortfristede forpligtelser i alt	2.925	2.940
	Forpligtelser i alt	4.357	4.876
	PASSIVER I ALT	7.280	7.960

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	126	2.958	0	3.084
Årets resultat	0	554	200	754
Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	-915	0	-915
Egenkapital 30. september 2016	126	2.597	200	2.923

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clinical Innovation ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle aktiver

Andre immaterielle aktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgs-sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

t.kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.213	1.870
Pensioner	50	50
Andre omkostninger til social sikring	88	32
Andre personaleomkostninger	219	620
	<u>2.570</u>	<u>2.572</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2
	<u>0</u>	<u>2</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2	0
Andre finansielle omkostninger	153	131
	<u>155</u>	<u>131</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	252	116
Årets regulering af udskudt skat	-6	-21
	<u>246</u>	<u>95</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

6 Immaterielle aktiver

t.kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	224	169	393
Kostpris 30. september 2016	224	169	393
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	127	0	127
Afskrivninger	45	32	77
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	172	32	204
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	52	137	189

7 Materielle aktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	801	800	1.601
Tilgange	0	241	241
Afgange	0	-81	-81
Kostpris 30. september 2016	801	960	1.761
Værdireguleringer 1. oktober 2015	0	0	0
Værdireguleringer 30. september 2016	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	100	753	853
Afskrivninger	20	81	101
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	120	834	954
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	681	126	807

8 Finansielle aktiver

t.kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. oktober 2015	59
Kostpris 30. september 2016	59
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	59

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

9 Langfristede forpligtelser

Alle langfristede gældsforpligtelser forfalder inden 5 år fra balancedagen.

t.kr.	Gæld i alt 30/9 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	1.475	295	1.180	0
Skyldig selskabsskat	252	0	252	0
	<u>1.727</u>	<u>295</u>	<u>1.432</u>	<u>0</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

t.kr.	2015/16	2014/15
Leje- og leasingforpligtelser	543	75
	<u>543</u>	<u>75</u>

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske selskaber i PIA & CLAUS DINESEN HOLDING ApS-koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Sikkerhedsstillelser

Der er via kreditinstitutter stillet garanti 143 t.kr. over for leverandører.

Virksomhedspant, nom. 1.500.000 kr., i selskabets driftsinventar, materiel, goodwill, lagerbeholdning og varedebitorer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Ejerpantebrev, nom. 500.000 kr. i driftsinventar og -materiel, samt goodwill er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

12 Nærtstående parter

Clinical Innovation ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Fun Et Fun ApS	Hedehusene