

Hillerød Diætistklinik ApS

Pilevej 19A, 3400 Hillerød
CVR-nr. 32 55 42 61

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.11.18

Henrik Holst Hansen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 15 |

Selskabet

Hillerød Diætistklinik ApS
Pilevej 19A
3400 Hillerød
Danmark
Hjemsted: Hillerød
CVR-nr.: 32 55 42 61
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Birte Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 for Hillerød Diætistklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 5. november 2018

Direktionen

Birte Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hillerød Diætistklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød Diætistklinik ApS for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 5. november 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23319

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive diætistklinik i Hillerød.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.17 - 30.09.18 udviser et resultat på DKK -56.920 mod DKK -1.565 for tiden 01.10.16 - 30.09.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -53.407.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af sin kapital og er derfor omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab herunder reglerne om rettidig reetablering af egenkapitalen

Der er af ledelsen udarbejdet en plan til reetablering af egenkapitalen, som gerne skulle have effekt på det kommende regnskabsår, da det forventes at der vil blive tilført aktivitet til selskabet.

Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring, der sikre fortsat drift af selskabet. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern. Der henvises til note 1.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|---|----------------|----------------|
| | Bruttoresultat | 7.187 | -1.483 |
| 2 | Personaleomkostninger | -76.051 | 0 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -68.864 | -1.483 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -44 | -430 |
| | Resultat før skat | -68.908 | -1.913 |
| | Skat af årets resultat | 11.988 | 348 |
| | Årets resultat | -56.920 | -1.565 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -56.920 | -1.565 |
| | I alt | -56.920 | -1.565 |

| AKTIVER | | 30.09.18 | 30.09.17 |
|----------------|---|---------------|---------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Deposita | 9.000 | 9.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 9.000 | 9.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 9.000 | 9.000 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.700 | 0 |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 | 3.520 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 15.508 | 1.243 |
| | Tilgodehavender i alt | 20.208 | 4.763 |
| | Likvide beholdninger | 11.237 | 5.047 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 31.445 | 9.810 |
| | Aktiver i alt | 40.445 | 18.810 |

| PASSIVER | | 30.09.18 | 30.09.17 |
|--|--|----------------|---------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -178.407 | -121.487 |
| Egenkapital i alt | | -53.407 | 3.513 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 71.750 | 4.903 |
| Anden gæld | | 12.102 | 394 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 93.852 | 15.297 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 93.852 | 15.297 |
| Passiver i alt | | 40.445 | 18.810 |

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.17 - 30.09.18 | | |
| Saldo pr. 01.10.17 | 125.000 | -121.487 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -56.920 |
| Saldo pr. 30.09.18 | 125.000 | -178.407 |

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Årets resultat udviser et mindre underskud. Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af sin kapital og er derfor omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab herunder reglerne om rettidig reetablering af egenkapitalen

Der er af ledelsen udarbejdet en plan til reerablering af egenkapitalen, som er igangsat i dette regnskabsår. Det forventes at aktiviteten forøges i løbet af det kommende regnskabsår.

Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring, der sikre fortsat drift af selskabet. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern.

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|--------|---|
| Lønninger | 73.900 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.151 | 0 |
| <hr/> | | |
| I alt | 76.051 | 0 |
| <hr/> | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 0 |
| <hr/> | | |

3. Finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------------|----|-----|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 0 | 100 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 44 | 330 |
| <hr/> | | |
| I alt | 44 | 430 |
| <hr/> | | |

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.