



Klinikproduktion ApS

Himmelev Bygade 49
4000 Roskilde
CVR-nr. 35 66 77 41

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2017

Jens Lætgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Klinikproduktion ApS.

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. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2. november 2017

Direktion

Peter Larsen

Jens Lætgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Klinikproduktion ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Klinikproduktion ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 2. november 2017

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Anders Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klinikproduktion ApS
Himmelev Bygade 49
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 66 77 41
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 20. februar 2014
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Peter Larsen
Jens Lætgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at produktion af undervisningsmateriale.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 122.778, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 52.086.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, en forøget indtjening de kommende regnskabsår, og der igennem reetablere selskabskapitalen.

Den ene kapitalejer har for at understøtte selskabet ydet tilsagn om finansiell støtte frem til 1. juli 2018. Støtten ydes i det omfang og den takt, som dette måtte være nødvendigt for, at selskabets sædvanlige drift kan opretholdes og selskabet fortsat kan afvikle sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinikproduktion ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		207.546	21
Personaleomkostninger	1	-30.422	-48
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-5.585	-6
Resultat før finansielle poster		171.539	-33
Finansielle omkostninger	2	-11.472	-11
Resultat før skat		160.067	-44
Skat af årets resultat	3	-37.289	9
Årets resultat		122.778	-35
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		122.778	-35
		122.778	-35

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Aktiver			
Driftsmateriel og inventar		10.706	16
Materielle anlægsaktiver	4	<u>10.706</u>	<u>16</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.706</u>	<u>16</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.000	14
Andre tilgodehavender		2.156	17
Selskabsskat		0	9
Periodeafgrænsningsposter		1.498	0
Tilgodehavender		<u>9.654</u>	<u>40</u>
Likvide beholdninger		<u>352.420</u>	<u>131</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>362.074</u>	<u>171</u>
Aktiver i alt		<u><u>372.780</u></u>	<u><u>187</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	51
Overført resultat		-102.086	-225
Egenkapital	5	<u>-52.086</u>	<u>-174</u>
Hensættelse til udskudt skat		2.355	1
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.355</u>	<u>1</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.129	26
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.992	28
Gæld til tilknyttede virksomheder		294.944	292
Selskabsskat		35.926	9
Anden gæld		16.520	5
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>422.511</u>	<u>360</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>422.511</u>	<u>360</u>
Passiver i alt		<u>372.780</u>	<u>187</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	30.390	48
Andre omkostninger til social sikring	<u>32</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger	<u>30.422</u>	<u>48</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>11.472</u>	<u>11</u>
Finansielle omkostninger	<u>11.472</u>	<u>11</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	35.926	-9
Årets udskudte skat	998	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>365</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>37.289</u>	<u>-9</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	27.927
Kostpris 30. juni 2017	27.927
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	11.636
Årets afskrivninger	5.585
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	17.221
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>10.706</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	-224.864	-174.864
Årets resultat	0	122.778	122.778
Egenkapital 30. juni 2017	<u>50.000</u>	<u>-102.086</u>	<u>-52.086</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse

6 Eventualposter m.v.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

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.”

Jens Lætgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-118423233298

IP: 93.176.65.76

2017-11-02 07:33:53Z

NEM ID 

Peter Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-562161723995

IP: 87.59.213.86

2017-11-02 08:16:35Z

NEM ID 

Anders Pedersen - 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294825322407

IP: 93.176.65.76

2017-11-02 08:32:21Z

NEM ID 

Jens Lætgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-118423233298

IP: 93.163.188.114

2017-11-02 09:29:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BH6IX-S1YE2-M04D3-U44GT-IQBYJ-ZA6VX

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>