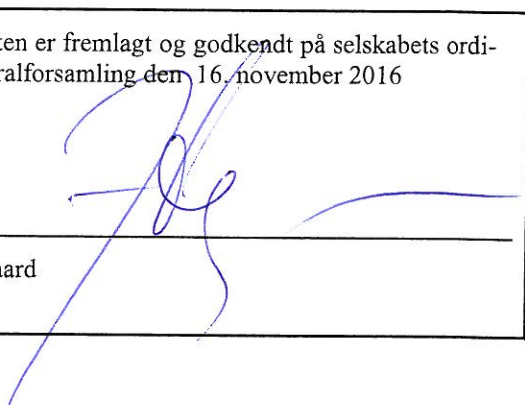


**Klinikproduktion ApS**

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

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016



Jens Lætgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 16. november 2016

**Direktion**



Peter Larsen  
direktør



Jens Lætgaard  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejerne i Klinikproduktion ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinikproduktion ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 16. november 2016

### **Lynge Pedersen & Gøtttsche 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  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 20. februar 2014  
Hjemsted: Roskilde

### **Direktion**

Peter Larsen, direktør  
Jens Lætgaard, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at produktion af undervisningsmateriale.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 35.048, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 174.864.

### **Begivenheder 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.

Kapitalejerne har for at understøtte selskabet ydet tilsagn om finansiel støtte frem til 1. juli 2017. 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 2015/16 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 m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

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

### **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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet XTRA MILE ApS.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>21.183</b>	<b>-2</b>
Personaleomkostninger	1	-48.569	-5
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.585	-6
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-32.971</b>	<b>-13</b>
Finansielle omkostninger	2	-11.317	-11
<b>Resultat før skat</b>		<b>-44.288</b>	<b>-24</b>
Skat af årets resultat	3	9.240	6
<b>Årets resultat</b>		<b>-35.048</b>	<b>-18</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-35.048	-18
		<b>-35.048</b>	<b>-18</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.291	21
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>16.291</u>	<u>21</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>16.291</u>	<u>21</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.613	62
Andre tilgodehavender		17.479	5
Udskudt skatteaktiv		0	2
Selskabsskat		8.875	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>39.967</u>	<u>69</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>131.424</u>	<u>156</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>171.391</u>	<u>225</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>187.682</u></u>	<u><u>246</u></u>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	51
Overført resultat		-224.864	-190
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-174.864</b>	<b>-139</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.357	1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.357</b>	<b>1</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.658	59
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.585	20
Gæld til tilknyttede virksomheder		292.347	281
Selskabsskat		8.875	0
Anden gæld		6.724	24
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>361.189</b>	<b>384</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>361.189</b>	<b>384</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>187.682</b>	<b>246</b>
Forhold der er betydelige for årsregnskabet	8		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	48.474	5
Andre omkostninger til social sikring	<u>95</u>	<u>0</u>
	<u><b>48.569</b></u>	<u><b>5</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.244	11
Andre finansielle omkostninger	<u>73</u>	<u>0</u>
	<u><b>11.317</b></u>	<u><b>11</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>-9.240</u>	<u>-6</u>
	<u><b>-9.240</b></u>	<u><b>-6</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>27.927</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>27.927</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	6.051
Årets afskrivninger	<u>5.585</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>11.636</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>16.291</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	-189.816	-139.816
Årets resultat	0	-35.048	-35.048
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-224.864</u></b>	<b><u>-174.864</u></b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

### 6 Eventualposter mv.

#### Sambeskatning

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

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

### 8 Forhold der er betydelige for årsregnskabet

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

Kapitalejerne har for at understøtte selskabet ydet tilsagn om finansiel støtte frem til 1. juli 2017. 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.