



Klinikproduktion ApS

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

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 for Klinikproduktion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 8. december 2020

Direktion

Jens Lætgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Klinikproduktion ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Klinikproduktion ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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 revisors Ethiske 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 8. december 2020

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Anders Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34550

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klinikproduktion ApS
Himmelev Bygade 49
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 66 77 41

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Stiftet: 20. februar 2014

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Jens Lætgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at produktion af undervisningsmateriale.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 86.728, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 234.339.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinikproduktion ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 til nettorealiseringsværdi.

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

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 t.kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttotab | | -71.659 | 31 |
| Personaleomkostninger | 1 | -18.015 | -55 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -21.813 | -17 |
| Resultat før finansielle poster | | -111.487 | -41 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.520 | 12 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.223 | 0 |
| Resultat før skat | | -111.190 | -29 |
| Skat af årets resultat | 4 | 24.462 | 6 |
| Årets resultat | | -86.728 | -23 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -86.728 | -23 |
| | | -86.728 | -23 |

Balance 30. juni

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 t.kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Driftsmateriel og inventar | | 75.371 | 97 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 75.371 | 97 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 6 | 11.911 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 11.911 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 87.282 | 97 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.986 | 105 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 47.203 | 56 |
| Andre tilgodehavender | | 58.222 | 7 |
| Udskudt skatteaktiv | | 29.401 | 5 |
| Tilgodehavender | | 141.812 | 173 |
| Likvide beholdninger | | 45.875 | 149 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 187.687 | 322 |
| Aktiver i alt | | 274.969 | 419 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 51 |
| Overført resultat | | 184.339 | 271 |
| Egenkapital | 7 | <u>234.339</u> | <u>322</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 3.511 | 3 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.000 | 20 |
| Selskabsskat | | 0 | 40 |
| Anden gæld | | 17.119 | 34 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>40.630</u> | <u>97</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>40.630</u> | <u>97</u> |
| Passiver i alt | | <u>274.969</u> | <u>419</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|-----------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 17.920 | 49 |
| Pensioner | 0 | 5 |
| Andre omkostninger til social sikring | 95 | 1 |
| | <u>18.015</u> | <u>55</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.518 | 3 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 9 |
| | <u>1.520</u> | <u>12</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.223 | 0 |
| | <u>1.223</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -24.462 | -6 |
| | <u>-24.462</u> | <u>-6</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Driftsmateriel og inventar</u> |
|--|---------------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2019 | 136.994 |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>136.994</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 39.810 |
| Årets afskrivninger | <u>21.813</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>61.623</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u><u>75.371</u></u> |

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|-----------------------------|------------------------|
| | kr. | t.kr. |
| Tilgang i årets løb | <u>11.911</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>11.911</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u><u>11.911</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Noter

7 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 50.000 | 271.067 | 321.067 |
| Årets resultat | 0 | -86.728 | -86.728 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 50.000 | 184.339 | 234.339 |

8 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

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

9 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: 93.163.xxx.xxx

2020-12-08 10:23:18Z

NEM ID 

Anders Pedersen - 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294825322407

IP: 217.116.xxx.xxx

2020-12-08 10:25:44Z

NEM ID 

Jens Lætgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-118423233298

IP: 93.163.xxx.xxx

2020-12-08 11:05:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JUB2B-XGVEP-0P7EN-GM085-3J5GJ-5CZ0V

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>