

ADVOSSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

EDTA-KLINIKKEN APS

Vestergade 38
8600 Silkeborg

CVR-nr. 36 42 95 93

ÅRSRAPPORT FOR 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2017



Anna Iben Hollensberg
dirigent

ADVOSION

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for EDTA-Klinikken 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14. juni 2017

Direktion


Anna Iben Hollensberg
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i EDTA-Klinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EDTA-Klinikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Skanderborg, den 14. juni 2017

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64



Henrik Hansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	EDTA-Klinikken ApS Vestergade 38 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 36 42 95 93 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 10. november 2014 Hjemsted: Silkeborg
Direktion	Anna Iben Hollensberg, direktør
Revisor	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for EDTA-Klinikken ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

ADVOSION

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		1.829.485	1.341.352
Personaleomkostninger	1	-2.023.896	-814.200
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-194.411	527.152
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-34.200	-31.091
Resultat før finansielle poster		-228.611	496.061
Finansielle indtægter	3	7.779	17
Finansielle omkostninger	4	-5.963	-14.402
Resultat før skat		-226.795	481.676
Skat af årets resultat	5	49.688	-113.884
Årets resultat		-177.107	367.792
Foreslået udbytte		0	300.000
Overført resultat		-177.107	67.792
		-177.107	367.792

*

ADVOSION

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.708	139.908
Materielle anlægsaktiver	6	<u>105.708</u>	<u>139.908</u>
Deposita		106.209	68.855
Finansielle anlægsaktiver		<u>106.209</u>	<u>68.855</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>211.917</u>	<u>208.763</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.809	70.267
Igangværende arbejder for fremmed regning		145.156	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		299.325	354.751
Udskudt skatteaktiv		37.500	0
Tilgodehavender		<u>552.790</u>	<u>425.018</u>
Likvide beholdninger		<u>1.000</u>	<u>157.425</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>553.790</u>	<u>582.443</u>
Aktiver i alt		<u><u>765.707</u></u>	<u><u>791.206</u></u>

ADVOSION

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-109.315	67.792
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Egenkapital	7	-59.315	417.792
Hensættelse til udskudt skat		0	12.188
Hensatte forpligtelser i alt		0	12.188
Banker		63.117	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.818	111.896
Gæld til tilknyttede virksomheder		183.114	0
Selskabsskat		0	101.696
Anden gæld		418.973	147.634
Kortfristede gældsforpligtelser		825.022	361.226
Gældsforpligtelser i alt		825.022	361.226
Passiver i alt		765.707	791.206
Hovedaktivitet	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.727.253	684.989
Pensioner	51.390	0
Andre omkostninger til social sikring	27.577	8.100
Andre personaleomkostninger	217.676	121.111
	2.023.896	814.200
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	1
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	34.200	31.091
	34.200	31.091
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.200	31.091
	34.200	31.091
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.779	0
Andre finansielle indtægter	0	17
	7.779	17
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.963	14.402
	5.963	14.402

ADVOSION

NOTER

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	101.696
Årets udskudte skat	-48.888	12.188
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-800	0
	<u>-49.688</u>	<u>113.884</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>170.999</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>170.999</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>170.999</u>
		<u>31.091</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		<u>34.200</u>
Årets afskrivninger		<u>65.291</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>105.708</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>105.708</u>

NOTER

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	67.792	300.000	417.792
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-177.107	0	-177.107
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-109.315	0	-59.315

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive klinik med undersøgelser og behandlinger samt hermed beslægtet virksomhed.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hollensberg Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.