

SPECIALKLINIKKEN REBILD APS

Truevejen 1

9500 Hobro

CVR-nr. 37496944

Årsrapport for 2020

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-07-2021



Johann Erling Pedersen-Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 for SPECIALKLINIKKEN REBILD 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 28-07-2021

Direktion



Johann Erling Pedersen-Bach
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**Til den daglige ledelse i SPECIALKLINIKKEN REBILD APS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SPECIALKLINIKKEN REBILD APS for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aalborg, den 28-07-2021

Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor
mne28659

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALKLINIKKEN REBILD APS Truevejen 1 9500 Hobro
Telefon	31104718
E-mail	erlingip@hotmail.com
CVR-nr.	37496944
Stiftelsesdato	29-02-2016
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020
Direktion	Johann Erling Pedersen-Bach, Direktør
Revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	33357966

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i starten af regnskabsåret bestået i at drive klinik med kiropraktiske- og chokbølgebehandlinger samt aktiviteter af beslægtet art.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bl.a. i forlængelse af spredning af Covid19 virussen besluttede ledelsen i foråret at indstille sine aktiviteter i deres nuværende form. Omend selskabet har modtaget støtte fra diverse Covid19 hjælpepakker har det ikke været nok til at dække selskabets omkostninger og afskrivninger i en situation, hvor aktiviteten blev indstillet.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser derfor et resultat på kr. -915.947, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 76.266, og en egenkapital på kr. -244.243.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen overvejer, hvilke nye aktiviteter, der eventuelt kan etableres i selskabet og den fremtidige udvikling for selskabet er derfor uklar.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for SPECIALKLINIKKEN REBILD APS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-29.723	1.374.335
Personaleomkostninger	1	-30.680	-442.459
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-842.298	-764.673
Driftsresultat		-902.701	167.203
Finansielle omkostninger		-17.454	-40.563
Resultat før skat		-920.155	126.640
Skat af årets resultat		4.208	-31.112
Årets resultat		-915.947	95.528
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Overført resultat		-915.947	-104.472
Resultatdisponering		-915.947	95.528

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.487	842.647
Indretning af lejede lokaler		0	59.758
Materielle anlægsaktiver		35.487	902.405
Deposita		0	40.800
Finansielle anlægsaktiver		0	40.800
Anlægsaktiver		35.487	943.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.102	10.500
Tilgodehavender		1.102	10.500
Likvide beholdninger		39.677	671.922
Omsætningsaktiver		40.779	682.422
Aktiver		76.266	1.625.627

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-294.243	621.704
Udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		-244.243	871.704
Hensættelser til udskudt skat		0	4.208
Hensatte forpligtelser		0	4.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.763	135.556
Gæld til tilknyttede virksomheder		182.828	53.937
Selskabsskat		0	129.537
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		69.336	208.870
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		16.582	213.965
Deposita		0	7.850
Kortfristede gældsforpligtelser		320.509	749.715
Gældsforpligtelser		320.509	749.715
Passiver		76.266	1.625.627
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Andre noteoplysninger	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2020	50.000	621.704	200.000	871.704
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		-915.947	0	-915.947
Egenkapital 31-12-2020	50.000	-294.243	0	-244.243

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Som følge af årets underskud er kapitalen i selskabet tabt. Ledelsen forventer, at kapitalen retableres enten ved kapitaltilførsel eller ved opstart af nye overskudsgivende aktiviteter.

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	28.089	340.773
Pensioner	1.136	3.408
Andre omkostninger til social sikring	624	2.149
Andre personaleomkostninger	831	96.129
	<u>30.680</u>	<u>442.459</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Usikkerhed om going concern

Som det fremgår af egenkapitalopgørelsen, så er selskabets kapital tabt.

Selskabets fortsatte drift er således afhængig af, at der tilføres ny kapital/likviditet eller af opstart af nye overskudsgivende aktiviteter. Det er ledelsens forventning at der er tid til at afsøge forskellige muligheder for retablering af kapital og likviditet, bl.a. fordi en større andel af selskabets gæld er til kapitalejere eller koncernforbundne selskaber, som ledelsen forventer er mere tålmodige end øvrige kreditorer.

Derfor aflægges årsrapporten under forudsætning om going concern.

Såfremt selskabet ikke får tilført ny kapital eller opstartet nye aktiviteter, så er der en betydelig risiko for, at selskabet ikke kan fortsætte driften.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er i regnskabsåret udtrådt af sine leasingaftaler i forbindelse med ophør af aktiviteter, og i den forbindelse tilbageleveret leaset udstyr. Der kan komme et restkrav fra leasingselskab, men det er ledelsens opfattelse, at der ikke kommer yderligere krav, hvorfor der heller ikke er afsat beløb til dækning heraf.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

5. Særlige poster

Selskabet har ansøgt om og modtaget økonomisk støtte via Covid19 hjælpepakker. I regnskabsåret er indregnet i alt tkr. 425 modtaget som støtte vedrørende omsætningstab, hjemsendt medarbejder og dækning af faste omkostninger. Indtægten er indregnet som anden driftsindtægt, der indgår i bruttofortjenesten.