
Salus Danmark ApS

Wibroesvej 17, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 37 88 88 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/6 2019

John Hyltoft
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Salus Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. juni 2019

Direktion

John Hyltoft

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Salus Danmark ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salus Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet og omtalen i regnskabspraksis, hvoraf det fremgår, at regnskabet ikke aflægges under forudsætning om fortsat drift, og at indregning, måling og præsentation sker under hensyntagen hertil. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften under hensyntagen til den forventede nedlukning af selskabet; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af passende regnskabsprincipper under hensyntagen til den forventede nedlukning af selskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 26. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Møllgaard Stenskrog

statsautoriseret revisor

mne34161

Selskabsoplysninger

Selskabet

Salus Danmark ApS
Wibroesvej 17
9000 Aalborg

CVR-nr.: 37 88 88 26
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Aalborg

Direktion

John Hyltoft

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at er at bistå klinikker inden for sundhedssektoren, herunder men ikke begrænset til tilrettelæggelse af den daglige drift.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 2.217.256, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.287.484.

Going Concern

Selskabets ejer og ledelse har besluttet at nedlukke selskabets aktiviteter i 2019 og vil efterfølgende forsøge at likvidere selskabet solvent. Der henvises til omtalen i note 1 og omtalen i regnskabspraksis.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK 12 måneder	2016/2017 DKK 18 måneder
Bruttofortjeneste		15.353.676	9.113.734
Personaleomkostninger	2	-17.136.240	-9.152.799
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-300.828	-87.326
Resultat før finansielle poster		-2.083.392	-126.391
Finansielle indtægter	3	19.691	0
Finansielle omkostninger		-123.879	-23.513
Resultat før skat		-2.187.580	-149.904
Skat af årets resultat	4	-29.676	29.676
Årets resultat		-2.217.256	-120.228

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-2.217.256	-120.228
		-2.217.256	-120.228

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		261.429	305.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	261.429	305.000
Grunde og bygninger		957.984	978.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		121.539	344.447
Materielle anlægsaktiver	6	1.079.523	1.322.529
Deposita		134.378	0
Finansielle anlægsaktiver	7	134.378	0
Anlægsaktiver		1.475.330	1.627.529
Varebeholdninger		0	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		696.985	518.410
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.882.841	0
Andre tilgodehavender		0	161.838
Udskudt skatteaktiv		0	29.676
Periodeafgrænsningsposter		96.769	154.312
Tilgodehavender		2.676.595	864.236
Likvide beholdninger		0	223.092
Omsætningsaktiver		2.676.595	1.137.328
Aktiver		4.151.925	2.764.857

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.337.484	-120.228
Egenkapital		-2.287.484	-70.228
Kreditinstitutter		3.772.569	814.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		536.517	17.254
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		678.773	0
Anden gæld		1.451.550	2.003.063
Kortfristede gældsforpligtelser		6.439.409	2.835.085
Gældsforpligtelser		6.439.409	2.835.085
Passiver		4.151.925	2.764.857
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	50.000	-120.228	-70.228
Årets resultat	0	-2.217.256	-2.217.256
Egenkapital 31. december	50.000	-2.337.484	-2.287.484

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2018 er negativt med 2.287.485.

Selskabets ejer og ledelse har besluttet at nedlukke selskabets aktiviteter i løbet af 2019. Dele af aktiviteterne forventes solgt, mens andre forventes lukket. Selskabets ejer og ledelse vil efterfølgende forsøge at likvidere selskabet solvent. Selskabets ejer og ledelse vurderer dog, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med, hvorvidt det er muligt. På ovenstående baggrund er både aktiver og forpligtelser indregnet til vurderede realisationsværdier, ligesom præsentation sker under hensyntagen hertil.

	2018 DKK 12 måneder	2016/2017 DKK 18 måneder
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.440.517	8.734.658
Andre omkostninger til social sikring	144.561	86.376
Andre personaleomkostninger	551.162	331.765
	17.136.240	9.152.799
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	19	9
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	19.691	0
	19.691	0
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	-29.676
Regulering af udskudt skat tidligere år	29.676	0
	29.676	-29.676

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	305.000
Kostpris 31. december	305.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	43.571
Ned- og afskrivninger 31. december	43.571
Regnskabsmæssig værdi 31. december	261.429

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.004.880	404.975
Tilgang i årets løb	0	14.251
Kostpris 31. december	1.004.880	419.226
Ned- og afskrivninger 1. januar	26.798	60.528
Årets nedskrivninger	0	181.941
Årets afskrivninger	20.098	55.218
Ned- og afskrivninger 31. december	46.896	297.687
Regnskabsmæssig værdi 31. december	957.984	121.539

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	134.378
Kostpris 31. december	134.378
Opskrivninger 1. januar	0
Nedskrivninger 1. januar	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	134.378

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en samlet restforpligtigelse på DKK 312.866 pr. 31. december 2018.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Salus Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salus Danmark ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabets ejer og ledelse har besluttet at nedlukke selskabets aktiviteter i løbet af 2019 og vil efterfølgende forsøge at likvidere selskabet solvent. På ovenstående baggrund er både aktiver og forpligtelser indregnet til vurderede realisationsværdier, ligesom præsentation sker under hensyntagen hertil.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter en periode på 18 måneder.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af serviceydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, administration samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.