



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

ABC KLINIK APS
KILDEGÅRDSVEJ 42 ST., 2900 HELLERUP
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. august 2020

Torben Stig Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Noter..... | 9-10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | ABC Klinik ApS Kildegårdsvej 42 st. 2900 Hellerup |
| | CVR-nr.: 39 61 94 74 |
| | Stiftet: 1. juni 2018 |
| | Hjemsted: Hellerup |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Torben Stig Johansen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for ABC Klinik 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. august 2020

Direktion:

Torben Stig Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i ABC Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ABC Klinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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, 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede 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.

Kolding, den 28. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henning Wiese
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27707

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

ABC Klinik er en privat psykologisk og psykiatrisk klinik, med psykologer og speciallæger i psykiatri og almen medicin. Vores hovedkontor ligger i Ballerup, og vi har underafdelinger med satellit-klinikker i Næstved, Hellerup og Kalundborg. Vi har desuden et stærkt fagligt behandlingsnetværk spredt over hele landet med psykologer og speciallæger med egne klinikker, som vi efter aftale kan visitere til for udredning og behandling.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2019 kr. | 2018 tkr. |
|--|------|------------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.803.920 | 39 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -1.453.971 | 0 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -53.953 | 0 |
| Andre driftsomkostninger..... | | -6.665 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | | 289.331 | 39 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -17.775 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 271.556 | 39 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -61.667 | -10 |
| ÅRETS RESULTAT | | 209.889 | 29 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 150.000 | 0 |
| Overført resultat..... | | 59.889 | 29 |
| I ALT | | 209.889 | 29 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2019 kr. | 2018 tkr. |
|--|----------|------------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 77.224 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 50.571 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 127.795 | 0 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 81.963 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 81.963 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 209.758 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 626.450 | 0 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 4.517 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 19 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 27.125 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 658.092 | 19 |
| Likvide beholdninger..... | | 707.209 | 125 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.365.301 | 144 |
| AKTIVER..... | | 1.575.059 | 144 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat..... | | 88.546 | 29 |
| Forslag til udbytte..... | | 150.000 | 0 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | 288.546 | 79 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 2.299 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 2.299 | 0 |
| Anden gæld..... | | 70.445 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 70.445 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 269.138 | 31 |
| Selskabsskat..... | | 59.368 | 10 |
| Anden gæld..... | | 885.263 | 24 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.213.769 | 65 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 1.284.214 | 65 |
| PASSIVER..... | | 1.575.059 | 144 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |

NOTER

| | 2019 kr. | 2018 tkr. | Note |
|--|---|--|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2018: 1) | | | |
| Løn og gager..... | 1.248.846 | 0 | |
| Pensioner..... | 132.261 | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 9.984 | 0 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 62.880 | 0 | |
| | 1.453.971 | 0 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 59.368 | 10 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 2.299 | 0 | |
| | 61.667 | 10 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Tilgang..... | 485.199 | 63.214 | |
| Afgang..... | -400.000 | 0 | |
| Kostpris 31. december 2019..... | 85.199 | 63.214 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | -33.335 | 0 | |
| Årets afskrivninger | 41.310 | 12.643 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019..... | 7.975 | 12.643 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | 77.224 | 50.571 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Lejededesitum og andre tilgodehavender | |
| Tilgang..... | | 81.963 | |
| Kostpris 31. december 2019..... | | 81.963 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | | 81.963 | |

NOTER

| | | | | | | Note |
|---|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| Egenkapital | | | | | | 5 |
| | | Anparts-kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt | |
| Egenkapital 1. januar 2019..... | 50.000 | | 28.657 | 0 | 78.657 | |
| Forslag til resultatdisponering..... | | | 59.889 | 150.000 | 209.889 | |
| Egenkapital 31. december 2019..... | 50.000 | | 88.546 | 150.000 | 288.546 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | | 6 |
| | 31/12 2019 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2018 gæld i alt | Kortfristet del primo | |
| Anden gæld..... | 70.445 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 70.445 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Eventualposter mv. | | | | | | 7 |
| Husleje-forpligtelser | | | | | | |
| Selskabet har indgået husleje-forpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 743 tkr. i uopsigelighedsperioden, hvor seneste kontrakt udløber 1. august 2024. | | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for ABC Klinikkerne ApS, der er administrations-selskab for sambeskatningen. | | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ABC Klinik ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, lokaler og administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.