

Additiv Klinik ApS

Lyngby Hovedgade 47, 1.
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 39 77 93 23

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. juni 2023

dirigent Thomas Philip Fahmy

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Addiktiv Klinik 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. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 21. juni 2023

Direktion

Thomas Philip Fahmy

Bestyrelse

Thomas Philip Fahmy

Niels Christian Bøisen Døcker
formand

René Glenn Steenbuch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Addiktiv Klinik ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Addiktiv Klinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for 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, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 21. juni 2023

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Villy Rabe Bech Mousten
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Selskabsoplysninger

Selskabet

Additiv Klinik ApS
Lyngby Hovedgade 47, 1.
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 39 77 93 23

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 6. august 2018

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Bestyrelse

Thomas Philip Fahmy
Niels Christian Bøisen Døcker, formand
René Glenn Steenbuch

Direktion

Thomas Philip Fahmy

Moderselskab

TPFA Holding ApS
Højagervej 14
2942 Skodsborg
CVR-nr: 39 67 53 66

Revision

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Øster Allé 56, 3. sal
2100 København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Addiktiv Klinik ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Vareforbrug

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.439.131 | 4.996.102 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.884.178 | -4.849.650 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 554.953 | 146.452 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -114.034 | -103.835 |
| Resultat før finansielle poster | | 440.919 | 42.617 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.827 | 1.315 |
| Finansielle omkostninger | | -47.996 | -34.804 |
| Resultat før skat | | 394.750 | 9.128 |
| Skat af årets resultat | 3 | -87.256 | -2.565 |
| Årets resultat | | <u>307.494</u> | <u>6.563</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>307.494</u> | <u>6.563</u> |
| | | <u>307.494</u> | <u>6.563</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 106.800 | 146.232 |
| Indretning af lejede lokaler | | 440.089 | 284.231 |
| Materielle anlægsaktiver | | 546.889 | 430.463 |
| Deposita | | 507.768 | 514.641 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 507.768 | 514.641 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.054.657 | 945.104 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.443.482 | 926.430 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 241.154 | 39.327 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.705.636 | 965.757 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.705.636 | 965.757 |
| Aktiver i alt | | 2.760.293 | 1.910.861 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 552.981 | 245.488 |
| Egenkapital | | <u>602.981</u> | <u>295.488</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 40.876 | 29.454 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>40.876</u> | <u>29.454</u> |
| Banker | | 8.607 | 9.152 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 122.376 | 149.565 |
| Selskabsskat | | 75.834 | 0 |
| Anden gæld | | 1.909.619 | 1.427.202 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.116.436</u> | <u>1.585.919</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.116.436</u> | <u>1.585.919</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.760.293</u></u> | <u><u>1.910.861</u></u> |
| Hovedaktivitet | 4 | | |
| Kontraktlige forpligtelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.738.633 | 4.057.384 |
| Pensioner | 898.047 | 590.598 |
| Andre omkostninger til social sikring | 47.178 | 34.374 |
| Andre personaleomkostninger | <u>200.320</u> | <u>167.294</u> |
| | <u>5.884.178</u> | <u>4.849.650</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>5</u> |

| | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra kapitalinteresser | <u>1.827</u> | <u>1.315</u> |
| | <u>1.827</u> | <u>1.315</u> |

| | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 75.834 | 0 |
| Årets udskudte skat | <u>11.422</u> | <u>2.565</u> |
| | <u>87.256</u> | <u>2.565</u> |

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed inden for psykiatri og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på DKK 383.000. Lejeaftalen er uopsigelig fra lejers side indtil 1. juli 2022, hvorefter opsigelsesfristerne følger sædvanlige vilkår.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden TPFA Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

Thomas Philip Fahmy

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Philip Fahmy

Direktør

ID: efca9d57-2904-4b24-a502-bf6a00ddf418

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2023 kl.: 11:59:12

Underskrevet med MitID



Niels Christian Bøisen Døcker

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Christian Bøisen Døcker

Bestyrelsesformand

ID: 00e34742-46bc-41a6-a1bc-e22423e014f9

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2023 kl.: 15:42:32

Underskrevet med MitID



René Glenn Steenbuch

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Glenn Steenbuch

Bestyrelsesmedlem

ID: d3de4816-49ab-45a6-8c73-70a5cc7609f3

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2023 kl.: 22:54:30

Underskrevet med MitID



Thomas Philip Fahmy

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Philip Fahmy

Bestyrelsesmedlem

ID: d91a86fc-cc9f-4144-bedd-e85192997c24

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 09:46:34

Underskrevet med MitID



Villy Rabe Bech Mousten

Navnet returneret af dansk NemID var:

Villy Rabe Bech Mousten

Revisor

ID: 37931135

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 09:48:03

Underskrevet med NemID

NEM ID

Thomas Philip Fahmy

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Philip Fahmy

Dirigent

ID: efca9d57-2904-4b24-a502-bf6a00ddf418

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 10:03:43

Underskrevet med MitID

