

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Klinik Nativus ApS
Falkoner Alle 68
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 39 81 77 72

Årsrapport for regnskabsåret
27. august 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27 juli 2020.

Per Kampp
dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
 PÅTEGNINGER	
Ledelsens påtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 LEDELSESBERETNING	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 ÅRSREGNSKAB 27. AUGUST 2018 - 31. DECEMBER 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. august 2018 - 31. december 2019 for Klinik Nativus ApS.

Årsrapporten, som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision som opfyldt.

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 27. august 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10. juli 2020

DIREKTION

Ulla Greve Kampp

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Klinik Nativus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik Nativus ApS for regnskabsåret 27. august 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer 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 og FSR - danske revisors Ethiske 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 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.

Svendborg, den 10. juli 2020

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR - nr. 35 48 61 78


Julian Groth
statsaut. revisor
mnr 11630

SELSKABSOPLYSNINGER**VIRKSOMHEDSNAVN:**

Klinik Nativus ApS
Falkoner Alle 68
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 39 81 77 72
Stiftet den 27. august 2018
Hjemsted: Frederiksberg kommune
Regnskabsår : 1. januar - 31. december

DIREKTION

Ulla Greve Kampp

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg
CVR - nr. 35 48 61 78

Kontaktperson:
reg. revisor Jan Madsen
jm@edelbo.dk

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Virksomhedens aktivitet er at drive klinikvirksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et underskud på 345.095 kr.

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningen, da klinikken er nyopstartet i regnskabsåret.

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen indtjening. Selskabets indehaver vil tilføre den fornødne likviditet, til det kommende års drift.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfunds- økonomiske konsekvenser.

Selskabet har påvirket negativt af de gennemførte restriktioner. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabets driftsindtjening i den resterende del af regnskabsåret 2020 vil bevirke, at selskabet vil komme ud med et positivt resultat på trods af den aktuelle Covid-19-krise.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Klinik Nativus ApS for regnskabsåret 27. august 2018 - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

FINANSIELLE POSTER

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.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og ombygning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Ombygning lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som er optaget til kostpris.

VÆRDIFORRINGELSE AF LANGFRISTEDE AKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

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

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skattemæssig værdi kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 27. AUGUST 2018 TIL 31. DECEMBER 2019

Note	2018/19 Kr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	-311.815
2 Personaleomkostninger	-7.821
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG FINANSIELLE POSTER	-319.635
Afskrivninger	-122.608
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	-442.243
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	-161
RESULTAT FØR SKAT.....	-442.403
3 Skat af årets resultat	97.309
ÅRETS RESULTAT	-345.095
RESULTATDISPONERING:	
Overført til næste år	-345.095
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
	-345.095

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019AKTIVER

Note	31/12 2019 Kr.
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	
Ombygning lejede lokaler	110.114
Driftsmateriel og inventar	27.724
	<u>137.838</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:	
Deposita, husleje	25.754
	<u>25.754</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>163.592</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:	
VAREBEHOLDNINGER:	
Varelager.....	68.386
	<u>68.386</u>
TILGODEHAVENDER:	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.117
Periodeafgrænsningsposter	7.207
Udskudt skatteaktiv	97.309
	<u>105.633</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>50.587</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>224.606</u>
AKTIVER I ALT	<u>388.198</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019PASSIVER

Note	31/12 2019 Kr.
4 EGENKAPITAL:	
Anpartskapital	50.000
Overført resultat	-345.095
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
EGENKAPITAL I ALT	-295.095
 HENSATTE FORPLIGTELSER	
Udskudt skat	0
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
Skyldig selskabsskat	0
Anden gæld	683.292
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	683.292
 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	683.292
 PASSIVER I ALT	388.198
 5 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER.	
 6 LEASINGFORPLIGTELSER.	

NOTER2018/19
Kr.

Note

1 BRUTTOFORTJENESTE:

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER:

Lønninger	7.821
	<u>7.821</u>
Antal gennemsnitlig beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>

3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering udskudt skat	-97.309
	<u>-97.309</u>

4 EGENKAPITAL:

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Saldo primo	0	0
Årets tilgang	50.000	0
Årets resultat jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-345.095</u>
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>-345.095</u>

5 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med Nativus Holding ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset med dette selskab for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskat vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

6 LEASINGFORPLIGTELSER:

Selskabet har indgået leasingaftale på en Nordlys Ellipse laser. Restforpligtigelsen udgør 665.090 kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Ulla Greve Kamp

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-250893579715

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-08-21 06:45:01Z

NEM ID 

Per Kamp

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-054137696837

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-08-21 06:46:11Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>