

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Klinik Nativus ApS
Falkoner Alle 68
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 39 81 77 72

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juni 2024.

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

SIDE

PÅTEGNINGER

| | |
|---|---|
| Ledelsens påtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

LEDELSESBERETNING

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

| | |
|--------------------------------|--------|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Noter | 11 |

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. maj 2024

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 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), 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 30. maj 2024

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

Johan Groth
statsaut. revisor
mne11630

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

LEDELSEBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Virksomhedens aktivitet er at drive klinikvirksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et overskud på 83.702 kr.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Klinik Nativus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

FINANSIELLE POSTER

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 andre indtægter henholdsvis omkostninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

TILGODEHAVENDER

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

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 skatteværdien 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 nettorealiseringspris.

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 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2023

| Note | 2023 Kr. | 2022 Kr. |
|---|-----------------|-----------------|
| 1 BRUTTOFORTJENESTE | 971.439 | 1.017.060 |
| 2 Personalemkostninger | <u>-704.196</u> | <u>-704.263</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG FINANSIELLE POSTER | 267.243 | 312.797 |
| Afskrivninger | <u>-136.796</u> | <u>-132.867</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIERING M.V. | 130.447 | 179.930 |
| Finansielle omkostninger | <u>-21.781</u> | <u>-32.537</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 108.666 | 147.393 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>-24.964</u> | <u>-33.844</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>83.702</u> | <u>113.549</u> |
| RESULTATDISPONERING: | | |
| Overført til næste år | 83.702 | 113.549 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>83.702</u> | <u>113.549</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**AKTIVER**

| Note | 31/12 2023 Kr. | 31/12 2022 Kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Ombygning lejede lokaler | 335.520 | 457.527 |
| Driftsmateriel og inventar | 27.501 | 42.290 |
| | <u>363.021</u> | <u>499.817</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Deposita, husleje | 86.970 | 86.970 |
| | <u>86.970</u> | <u>86.970</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>449.991</u> | <u>586.787</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| VAREBEHOLDINGER: | | |
| Varelager..... | 138.745 | 152.228 |
| | <u>138.745</u> | <u>152.228</u> |
| TILGODEHAVENDER: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.263 | 0 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 0 | 16.067 |
| | <u>2.263</u> | <u>16.067</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>393.475</u> | <u>235.054</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>534.482</u> | <u>403.349</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>984.473</u> | <u>990.136</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**PASSIVER**

| Note | 31/12 2023 Kr. | 31/12 2022 Kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL: | | |
| Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 247.493 | 163.791 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | 297.493 | 213.791 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| Udskudt skat | 26.181 | 27.023 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 51.750 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.543 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | 25.806 | 22.110 |
| Anden gæld | 633.449 | 675.462 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 660.798 | 749.322 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 660.798 | 749.322 |
| PASSIVER I ALT | 984.473 | 990.136 |
| 4 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER. | | |
| 5 LEASINGFORPLIGTELSER. | | |

NOTER

| Note | 2023 Kr. | 2022 Kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1 BRUTTOFORTJENESTE: | | |
| Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32. | | |
| Særlige poster for året er specificeret nedenfor, og er indregnet i resultatopgørelsen under posten bruttofortjeneste. | | |
| Kompensation tabt omsætning, COVID-19, regulering | -9.697 | -24.954 |
| | <u>-9.697</u> | <u>-24.954</u> |
| 2 PERSONALEOMKOSTNINGER: | | |
| Lønninger | 597.224 | 682.645 |
| Pensioner | 94.115 | 0 |
| Sociale omkostninger | 12.857 | 21.618 |
| | <u>704.196</u> | <u>704.263</u> |
| Antal gennemsnitlig beskæftigede i regnskabsåret | <u>2</u> | <u>3</u> |
| 3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 25.806 | 22.110 |
| Regulering udskudt skat | -842 | 11.734 |
| | <u>24.964</u> | <u>33.844</u> |

4 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 kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Den samlede forpligtelse fremgår af balancen i Navitus Holding ApS.

5 LEASINGFORPLIGTELSER:

Selskabet har indgået leasingaftale på en Nordlys Ellipse laser. Restforpligtigelsen udgør 175.250 kr.

PENNEO

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

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

Ulla Greve Kamp

Direktionsmedlem

Serienummer: a5993f12-1830-4bd0-9252-9ad34bcfedb4

IP: 87.50.xxx.xxx

2024-06-25 08:54:57 UTC



Johan Groth

REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 35486178

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionsfirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: a292825c-32c0-4852-bc27-9ecc8542629c

IP: 85.27.xxx.xxx

2024-06-26 05:48:12 UTC



Per Kamp

Dirigent

Serienummer: 67f1a609-81d3-4470-bbd7-c43d094b544f

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-06-26 19:46:57 UTC



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 tidsstempelt 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/validator**