

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Hillerød Diætistklinik ApS

Pilevej 19 A

3400 Hillerød

(CVR.nr. 32 55 42 61)

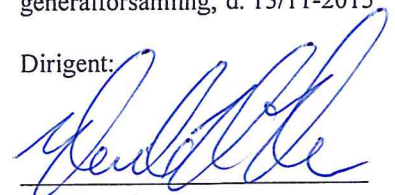
Årsrapport

for perioden

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 13/11-2015

Dirigent:



Henrik Holst Hansen

Indholdsfortegnelse	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Hillerød Diætistklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. november 2015

Direktion

Birte Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hillerød Diætistklinik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerød Diætistklinik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler herom. Vi henviser til ledelsens beskrivelse i note 2.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 13. november 2015

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hillerød Diætistklinik ApS
Pilevej 19 A
3400 Hillerød

Telefon: 29727864
Hjemmeside: www.sundhedsfaglig.dk
E-mail: birte@sundhedsfaglig.dk

Cvr-nr.: 32 55 42 61
Stiftet: 23. oktober 2009
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Direktion

Birte Nielsen

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive diætistklinik i Hillerød.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et næsten rundt nul. Selskabet har fortsat tabt næsten hele sin egenkapital og er derfor omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab, herunder reglerne om rettidig reetablering af egenkapitalen.

Der er af ledelsen udarbejdet en plan til reetablering af egenkapitalen, som gerne skulle have effekt på det kommende regnskabsår.

Selskabets ejer har afgivet støtterklæring, der sikre fortsat drift af selskabet. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Diætistklinik ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg konsulentydelse og vejledningstimer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		<i>1.000 kr</i>
Bruttofortjeneste	-4.058	65
3 Personaleomkostninger.....	<u>300</u>	<u>106</u>
Resultat før skat	-4.358	-41
Skat af årets resultat.....	<u>4.615</u>	<u>9</u>
Årets resultat	<u>257</u>	<u>-32</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>257</u>	<u>-32</u>
Disponeret i alt	<u>257</u>	<u>-32</u>

Balance pr. 30. september 2015

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Anlægsaktiver:		
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender.....	0	9
Anlægsaktiver i alt	0	9
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	2
Udskudt skat (skatteaktiv).....	4.615	0
Tilgodehavende selskabsskat.....	9.849	10
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	7.284	5
Omsætningsaktiver i alt	21.748	17
Aktiver i alt	21.748	26

Balance pr. 30. september 2015

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
4	Virksomhedskapital.....	125.000	125
4	Overført overskud eller underskud.....	-116.368	-117
	Egenkapital i alt	8.632	8
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Anden gæld.....	13.116	18
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	13.116	18
	Passiver i alt	21.748	26
5	Eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		
2	Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive diætistklinik i Hillerød.

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Årets resultat udviser et næsten rundt nul. Selskabet har fortsat tabt næsten hele sin egenkapital og er derfor omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab, herunder reglerne om rettidig reetablering af egenkapitalen.

Der er af ledelsen udarbejdet en plan til reetablering af egenkapitalen, som gerne skulle have effekt på det kommende regnskabsår.

Selskabets ejer har afgivet støtterklæring, der sikre fortsat drift af selskabet. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern.

Note 3 - Personaleomkostninger	2014/15	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	0	105
Andre omkostninger til social sikring.....	300	1
	<u>300</u>	<u>106</u>

Note 4 - Egenkapital

	<u>1/10-2014</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/9-2015</u>
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	-116.625	0	257	-116.368
	<u>8.375</u>	<u>0</u>	<u>257</u>	<u>8.632</u>

Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under 3HC ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.