

HL Klinikken ApS

*Munkholmvej 123
4300 Holbæk*

CVR-nummer: 26574374

ÅRSRAPPORT

1. januar 2011 til 31. december 2011

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2012

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2011

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2011 for HL Klinikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 19. maj 2012

I direktionen:

Helle Nyled Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i HL Klinikken ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HL Klinikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er foretaget

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

korrekt indberetning af moms. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Nykøbing Sj, den / 2012

Grønborg Revision

Steffen Grønborg
Registreret Revisor FSR – Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: HL Klinikken ApS
Munkholmvej 123
4300 Holbæk

Telefon:

CVR-nr: 26574374
Stiftet: 22. april 2002
Regnskabsår: 2011

Direktion: Helle Nyled Madsen
Munkholmvej 123
4300 Holbæk

Revision: Grønborg Revision
Registreret Revisor FSR - Danske revisorer
Vesterbro 9, 4500 Nykøbing Sj.
Valbygårdsvej 33, 1., 2500 Valby

Pengeinstitut: Danske Bank
Ahlgade 28
4300 Holbæk

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for HL Klinikken ApS for 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Helles ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	10 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 - 10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 - 10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som afskrivninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til opskrivningen indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2011 til 31. DECEMBER 2011

	2011	2010
BRUTTOFORTJENESTE	58.518	119.061
1 Personaleomkostninger.....	4.734-	62.600-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	29.797-	30.779-
DRIFTSRESULTAT	23.987	25.682
Øvrige finansielle omkostninger	28.329-	32.110-
RESULTAT FØR SKAT	4.342-	6.428-
3 Skat af årets resultat.....	1.075	950
Årets Resultat.....	3.267-	5.478-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført af årets resultat	3.267-	5.478-
Overført resultat.....	0	0
DISPONERET I alt	3.267-	5.478-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011
AKTIVER

	2011	2010
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.460	148.258
Materielle anlægsaktiver	118.460	148.258
Deposita	7.654	7.528
Finansielle anlægsaktiver	7.654	7.528
Anlægsaktiver	126.114	155.786
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	58.214	55.714
Periodeafgrænsningsposter	39.500	38.425
Tilgodehavender	97.714	94.139
Likvide beholdninger	1.487	211
Omsætningsaktiver	99.201	94.350
Aktiver	225.315	250.136

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011
PASSIVER

	2011	2010
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	281.519-	278.252-
6 Egenkapital.....	156.519-	153.252-
Kreditinstitutter.....	140.657	186.220
7 Langfristede gældsforpligtelser	140.657	186.220
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	106.505	104.211
Kreditinstitutter.....	71.868	56.371
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.245	17.120
Anden gæld.....	35.559	39.466
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	241.177	217.168
Gældsforpligtelser	381.834	403.388
Passiver	225.315	250.136
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2011	2010
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.910	58.848
Andre omkostninger til social sikring	1.824	3.752
	<u>4.734</u>	<u>62.600</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Småanskaffelser.....	0	982
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.797	29.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>29.797</u>	<u>30.779</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	1.075-	950-
Skat af årets resultat i alt	<u>1.075-</u>	<u>950-</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		208.663
Kostpris 31. december 2011		<u>208.663</u>
Af-/nedskrivninger, primo		60.406-
Årets af-/nedskrivninger		29.797-
Af-/nedskrivninger 31. december 2011		<u>90.203-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>118.460</u>

NOTER

	2011	2010
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.864	6.364
Negativ udskudt skat Helles ApS	49.350	49.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	58.214	55.714

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	278.252-	3.267-	281.519-
	153.252-	3.267-	156.519-

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	290.431	247.162	106.505	0
	290.431	247.162	106.505	0

8 Eventualposter mv.
Der er ikke os bekendt øvrige eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Der er ikke os bekendt stillet særlige sikkerheder eller afgivet pant.