

**Klinik for Fysioterapi Fysiocenter  
Roskilde ApS**

**Københavnsvej 170  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 10 09 67 66**

**Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. juni 2024

---

Niels Erichsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. juni 2024

### Direktion

Niels Erichsen

Niels Honoré

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til kapitalejerne i Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde ApS*

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Overtrædelse af selskabslovgivning**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1. ydet lån på 37.939 til selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

København, den 28. juni 2024

#### **Rödl & Partner Danmark**

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 39 18 86 78

Claus D. Bishaw-Witt  
Statsautoriseret Revisor  
MNE-nr. mne10028

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde ApS  
Københavnsvej 170  
4000 Roskilde

Telefon: 46 35 71 96

CVR-nr.: 10 09 67 66

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 26. september 2002

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Niels Erichsen  
Niels Honoré

### Revision

Rödl & Partner Danmark  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Store Kongensgade 40H, 2.  
1264 København K

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. juni 2024



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 566.800, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.800.072.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt, ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses tidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

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 nettorealisationsværdi.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>19.193.581</b>	<b>17.935.902</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-15.673.142</u>	<u>-15.037.816</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>3.520.439</b>	<b>2.898.086</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.183.064</u>	<u>-1.959.607</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.337.375</b>	<b>938.479</b>
Finansielle indtægter	3	3.956	1.240
Finansielle omkostninger	4	<u>-576.560</u>	<u>-442.488</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>764.771</b>	<b>497.231</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-197.971</u>	<u>-121.312</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>566.800</u></b>	<b><u>375.919</u></b>
Foreslået udbytte		300.000	130.000
Overført resultat		<u>266.800</u>	<u>245.919</u>
		<b><u>566.800</u></b>	<b><u>375.919</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		9.231.089	10.508.357
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>9.231.089</b>	<b>10.508.357</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	2.217.781	3.108.233
Indretning af lejede lokaler	7	131.029	146.373
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.348.810</b>	<b>3.254.606</b>
Kapitalandele i kapitalinteresser	8	10.000	10.000
Deposita	9	100.000	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>110.000</b>	<b>110.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>11.689.899</b>	<b>13.872.963</b>
Råvarer og hjælpematerialer		28.000	28.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>28.000</b>	<b>28.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.860.190	2.028.548
Andre tilgodehavender		237.694	121.455
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	37.939	0
Selskabsskat		26.000	26.000
Periodeafgrænsningsposter		26.413	56.883
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.188.236</b>	<b>2.232.886</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>268.517</b>	<b>200.723</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.484.753</b>	<b>2.461.609</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.174.652</b>	<b>16.334.572</b>



**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.375.072	1.108.272
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	130.000
<b>Egenkapital</b>	11	<b><u>1.800.072</u></b>	<b><u>1.363.272</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		326.055	128.084
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>326.055</u></b>	<b><u>128.084</u></b>
Banker		3.444.164	7.992.164
Sælgerpantebrev		3.098.000	3.098.000
Anden gæld		690.658	667.302
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b><u>7.232.822</u></b>	<b><u>11.757.466</u></b>
Banker	12	1.548.000	859.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		824.669	432.912
Gæld til associerede virksomheder		126.597	131.272
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	90
Anden gæld		2.316.437	1.661.611
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.815.703</u></b>	<b><u>3.085.750</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>12.048.525</u></b>	<b><u>14.843.216</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>14.174.652</u></b>	<b><u>16.334.572</u></b>

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.108.272	130.000	1.363.272
Betalt ordinært udbytte	0	0	-130.000	-130.000
Årets resultat	0	266.800	300.000	566.800
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.375.072</u></b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>1.800.072</u></b>

**Noter**

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Lejeindtægter ejendom	<u>151.720</u>	<u>253.438</u>
	<b><u>151.720</u></b>	<b><u>253.438</u></b>
 <b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	13.862.949	13.100.294
Pensioner	1.605.901	1.538.221
Andre omkostninger til social sikring	<u>204.292</u>	<u>399.301</u>
	<b><u>15.673.142</u></b>	<b><u>15.037.816</u></b>
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>33</u>	<u>35</u>
 <b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>3.956</u>	<u>1.240</u>
	<b><u>3.956</u></b>	<b><u>1.240</u></b>
 <b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, bank	<u>576.560</u>	<u>442.488</u>
	<b><u>576.560</u></b>	<b><u>442.488</u></b>

**Noter**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	197.971	121.344
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-32</u>
	<b><u>197.971</u></b>	<b><u>121.312</u></b>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>14.884.120</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>14.884.120</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		4.375.763
Årets afskrivninger		<u>1.277.268</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>5.653.031</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>		<b><u>9.231.089</u></b>

**Noter****7 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	5.336.434	1.179.082
Kostpris 31. december 2023	5.336.434	1.179.082
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.228.201	1.032.709
Årets afskrivninger	890.452	15.344
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	3.118.653	1.048.053
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>2.217.781</b>	<b>131.029</b>

**8 Kapitalandele i kapitalinteresser**

	2023 kr.	2022 kr.
Kostpris 1. januar 2023	10.000	10.000
Kostpris 31. december 2023	10.000	10.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

**9 Finansielle anlægsaktiver**

	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	100.000
Kostpris 31. december 2023	100.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>100.000</b>

**Noter**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>37.939</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Rentefod (%)	11,90%	0,00%

**11 Egenkapital**

Virksomhedskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

**Noter****12 Langfristede gældsforpligtelser**

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>Banker</b>		
Mellem 1 og 5 år	3.444.164	7.992.164
Langfristet del	3.444.164	7.992.164
Øvrig kortfristet gæld til banker	1.548.000	859.865
Kortfristet del	1.548.000	859.865
	<b>4.992.164</b>	<b>8.852.029</b>
<b>Sælgerpantebrev</b>		
Mellem 1 og 5 år	3.098.000	3.098.000
Langfristet del	3.098.000	3.098.000
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	<b>3.098.000</b>	<b>3.098.000</b>
<b>Anden gæld</b>		
Efter 5 år	690.658	667.302
Langfristet del	690.658	667.302
Øvrig kortfristet anden gæld	2.316.437	1.661.611
Kortfristet del	2.316.437	1.661.611
	<b>3.007.095</b>	<b>2.328.913</b>

**13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Huslejeforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeaftaler, der fra selskabets side kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør 855 tkr.

## Noter

### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 3.000 tkr. til sikkerhed for bankkredit med pant i driftsinventar, goodwill og simple fordringer med en regnskabsmæssig værdi på 11.580 tkr.

Selskabet har endvidere afgivet virksomhedspant på 3.000 tkr. til sikkerhed for anden gæld med pant i driftsinventar, goodwill og simple fordringer med en regnskabsmæssig værdi på 11.580 tkr.

Selskabets kapitalejere samt de ultimative ejere har afgivet selvskyldnerkaution over for banken.

### 15 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende hver 50% af virksomhedskapitalen:

Niels Erichsen Holding ApS  
Brådervej 14  
3500 Værløse

Niels Honoré Holding ApS  
Rebikkavej 9, 1.  
2900 Hellerup