

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Skodsborg Fysioterapi ApS

Skodsborg Strandvej 125A
2942 Skodsborg

Årsrapport 1/7 2021 - 30/6 2022

29. regnskabsår

CVR-nr : 17 23 05 06

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21. december 2022
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Jan Ove Myklebust
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for året 1/7 2021 - 30/6 2022 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Skodsborg Fysioterapi ApS
Skodsborg Strandvej 125A
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 17 23 05 06
Regnskabsår: 1/7 2021 - 30/6 2022

Direktion

Jan Ove Myklebust

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ejere

Myklebust Holding ApS, Skodsborg

Kapitalinteresser

Birkerød Fysioterapi I/S, Birkerød

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2021 - 30/6 2022, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 21. december 2022

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Jan Ove Myklebust

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Skodsborg Fysioterapi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skodsborg Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Kgs. Lyngby den 21. december 2022
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er fysioterapivirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omhandler statens kompensationsordninger grundet Covid-19. Indtægten vedrører kun regnskabsperioden.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 10 år | 100% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 3 - 5 år | 0% |

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver består af årets værdireguleringer på værdipapirer.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af udlodninger fra de enkelte kapitalinteresser. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og indregnes som andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte indregnes i resultatopgørelsen på deklareringsdatoen.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/7 2021 - 30/6 2022

| <u>Note</u> | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---|-------------------|------------|
| Bruttofortjeneste | 6.812.183 | 7.001.721 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.508.178 | -5.856.906 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -78.637 | -145.800 |
| 2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver | -119.940 | 107.477 |
| Resultat af primær drift | 105.428 | 1.106.492 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 208.250 | 196.000 |
| 3 Andre finansielle indtægter | 74.289 | 18.058 |
| 4 Andre finansielle omkostninger | -6.814 | -25.513 |
| Resultat før skat | 381.153 | 1.295.037 |
| Skat af årets resultat | -92.036 | -265.176 |
| Årets resultat | 289.117 | 1.029.861 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overført overskud eller underskud | 289.117 | 1.029.861 |
| Disponeret i alt | 289.117 | 1.029.861 |

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2022

| <u>Note</u> | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>46.304</u> | <u>124.941</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>46.304</u> | <u>124.941</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalinteresser | <u>274.000</u> | <u>274.000</u> |
| Andre tilgodehavender | <u>320.413</u> | <u>307.442</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>594.413</u> | <u>581.442</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>690.717</u> | <u>756.383</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>778.941</u> | <u>1.210.570</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>1.910.555</u> | <u>971.015</u> |
| Andre tilgodehavender | <u>726.643</u> | <u>629.665</u> |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>323.349</u> | <u>65.855</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>3.739.488</u> | <u>2.877.105</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>604.749</u> | <u>724.689</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | <u>604.749</u> | <u>724.689</u> |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | <u>223.779</u> | <u>848.723</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>223.779</u> | <u>848.723</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.568.016</u> | <u>4.450.517</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.258.733</u> | <u>5.206.900</u> |

Balance - Passiver pr. 30. juni 2022

| <u>Note</u> | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | <u>2.294.000</u> | <u>2.004.883</u> |
| Egenkapital i alt | <u>2.494.000</u> | <u>2.204.883</u> |
| Hensatte forpligtigelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>16.063</u> | <u>19.151</u> |
| Hensatte forpligtigelser i alt | <u>16.063</u> | <u>19.151</u> |
| Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | <u>295.013</u> | <u>385.036</u> |
| 5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt | <u>295.013</u> | <u>385.036</u> |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 814.712 | 809.548 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | <u>1.638.945</u> | <u>1.788.282</u> |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | <u>2.453.657</u> | <u>2.597.830</u> |
| Gældsforpligtigelser i alt | <u>2.748.670</u> | <u>2.982.866</u> |
| Passiver i alt | <u>5.258.733</u> | <u>5.206.900</u> |
| 6 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver | | |

Noter til årsregnskabet

| <u>Note</u> | <u>2021/2022</u> |
|---|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 5.352.727 |
| Pensioner | 532.033 |
| Andre omkostninger til social sikring | 623.418 |
| Personaleomkostninger i alt | 6.508.178 |
| | |
| Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde | 7 |
| | |
| Personaleomkostninger sidste år | |
| Lønninger | 4.660.239 |
| Pensioner | 645.620 |
| Andre omkostninger til social sikring | 551.047 |
| Personaleomkostninger sidste år i alt | 5.856.906 |
| | |
| Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde | 8 |
| | |
| 2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver | |
| Dagsværdiregulering af værdipapirer, omkostning | -119.940 |
| | -119.940 |
| | |
| 3 Andre finansielle indtægter | |
| Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 61. | |
| | |
| 4 Andre finansielle omkostninger | |
| Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0. | |
| | |
| 5 Langfristede gældsforpligtigelser | |
| Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0. | |
| | |
| 6 Sikkerheder og pantsætninger | |
| Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse. | |

Noter til årsregnskabet

2021/2022

Note

7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 976.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Ove Myklebust

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Ove Myklebust

Direktør

På vegne af Skodsborg Fysioterapi ApS

ID: 65db0814-6086-458b-a83c-8f0fe9fbdd67

Tidspunkt for underskrift: 23-12-2022 kl.: 07:57:42

Underskrevet med MitID



Jan Ove Myklebust

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Ove Myklebust

Dirigent

På vegne af Skodsborg Fysioterapi ApS

ID: 65db0814-6086-458b-a83c-8f0fe9fbdd67

Tidspunkt for underskrift: 23-12-2022 kl.: 07:57:42

Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S

ID: 1264770876670

Tidspunkt for underskrift: 23-12-2022 kl.: 08:36:50

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4b00c4rUHKY248956683

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.