



Center for Sundhed ApS

Hvidovre Stationscenter 210
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 20 90 09

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. april 2018

Jonas Bertolt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Center for Sundhed ApS
Hvidovre Stationscenter 210
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 20 90 09

Telefon: 33 12 53 72
E-mail: info@centerforsundhed.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 12/6 2003

Direktion

Jonas Bertolt

Revisor

Wiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Center for Sundhed ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Center for Sundhed ApS for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 20. april 2018

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabs-

Anvendt regnskabspraksis

mæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kunst indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kunstnerisk udsmykning som er integreret i bygning, dvs. ikke flytbar, afskrives lineært med 5% årligt.

Kunstnerisk udsmykning som ikke er integreret i bygningen, dvs. de er flytbare, afskrives med op til 20% årligt.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagne ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Kunst	100 år	75-100 %
Ombygning af lejede lokaler	10 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.097.376	2.313.074
1 Personalemkostninger	-1.389.947	-1.633.414
2 Af- og nedskrivninger	-440.378	-519.102
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-12.000</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	267.051	148.558
Andre finansielle indtægter	100	0
Finansielle omkostninger	<u>-79.413</u>	<u>-116.569</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	187.738	31.989
3 Skat af årets resultat	<u>-61.057</u>	<u>-21.991</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>126.681</u>	<u>9.998</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>126.681</u>	<u>9.998</u>
I ALT	<u>126.681</u>	<u>9.998</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Goodwill	16.237	366.237
Immaterielle anlægsaktiver i alt	16.237	366.237
2 Kunst	6.500	6.500
2 Indretning af lejede lokaler	69.123	102.091
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.609	130.019
Materielle anlægsaktiver i alt	148.232	238.610
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	87.997	87.997
Finansielle anlægsaktiver i alt	87.997	87.997
ANLÆGSAKTIVER I ALT	252.466	692.844
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	393.789	259.915
Andre tilgodehavender	56.907	117.964
Tilgodehavender i alt	450.696	377.879
Likvide beholdninger	4.793	2.924
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	455.489	380.803
AKTIVER I ALT	707.955	1.073.647

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	<u>-760.283</u>	<u>-886.964</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-260.283</u>	<u>-386.964</u>
5 Anden langfristet gæld	157.684	721.882
5 Kortfristet del af langfristet gæld	500.000	500.000
Gæld til pengeinstitutter	175.096	111.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.454	11.811
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	574	574
Anden gæld	<u>123.430</u>	<u>114.735</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>810.554</u>	<u>738.729</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>968.238</u>	<u>1.460.611</u>
PASSIVER I ALT	<u>707.955</u>	<u>1.073.647</u>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Going concern		
8 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.342.042	1.375.111
Pensionsbidrag	36.437	38.323
Andre omkostninger til social sikring	11.468	18.530
Øvrige personalemkostninger	<u>0</u>	<u>201.450</u>
	<u>1.389.947</u>	<u>1.633.414</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	4.350.000	4.350.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>4.350.000</u>	<u>4.350.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	3.983.763	3.633.763
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>4.333.763</u>	<u>3.983.763</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>16.237</u>	<u>366.237</u>
Kunst		
Anskaffelsessum primo	6.500	6.500
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>6.500</u>	<u>6.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi kunst ultimo	<u>6.500</u>	<u>6.500</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	329.678	329.678
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>329.678</u>	<u>329.678</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	227.587	194.619
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	32.968	32.968
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>260.555</u>	<u>227.587</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>69.123</u>	<u>102.091</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.602.295	1.633.938
Tilgang i året	0	13.357
Afgang i året	0	-45.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.602.295</u>	<u>1.602.295</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.472.276	1.354.142
Afskrivninger vedr. afgang	0	-18.000
Årets afskrivninger	57.410	136.134
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.529.686</u>	<u>1.472.276</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>72.609</u>	<u>130.019</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	350.000	350.000
Indretning af lejede lokaler	32.968	32.968
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.410	136.134
Afskrivninger i alt	<u>440.378</u>	<u>519.102</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	61.057	21.991
	<u>61.057</u>	<u>21.991</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-886.964	-896.962
Årets resultat	126.681	9.998
	<u>-760.283</u>	<u>-886.964</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Anlægs lån Danske Bank	657.684	1.221.882
Gæld i alt	657.684	1.221.882
Kortfristet del (1. års afdrag)	-500.000	-500.000
Langfristet gæld	<u>157.684</u>	<u>721.882</u>

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Danske Bank har pant i selskabets aktiver med kr. 2.500.000. Hovedaktionæren har stillet personlig sikkerhed over for banken i form af pant i ejendom med kr. 500.000 og i livspolice med kr. 1.000.000.

Note 7 - Going concern

Ledelsen mener ikke, der kan rejses tvivl om going concern, da der indenfor en kort årrække ikke længere indgår afskrivninger og afdrag på bank som en post i regnskabet. Regnskabet vil derfor blive markant forbedret, og egenkapitalen vil blive reetableret.

Regnskabet er derfor aflagt efter forudsætning om going concern.

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jonas Bertolt

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jonas Bertolt, Barsehøj 17, 2900 Hellerup