



Center for Sundhed ApS

Laurits Olsens Vej 75, 2. 282.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 20 90 09

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. april 2019

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 2018 - 31/12 2018	11.
Balance pr. 31/12 2018	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Center for Sundhed ApS
Laurits Olsens Vej 75, 2. 282.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 20 90 09

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

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 12/6 2003

Direktion

Jonas Bertolt

Revisor

Wiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
C. F. Richs Vej 99, D. stuen
2000 Frederiksberg

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 2018 - 31/12 2018, 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 30. april 2019

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

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af fysioterapeutvirksomhed.

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 2018 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.

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 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.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 nettorealisationseværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige 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.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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 erhvervelsesomkostninger for overtagne indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 acontoskatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.760.831	2.097.376
1 Personaleomkostninger	-1.519.298	-1.389.947
2 Af- og nedskrivninger	<u>-96.642</u>	<u>-440.378</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	144.891	267.051
Andre finansielle indtægter	100	100
Finansielle omkostninger	<u>-41.336</u>	<u>-79.413</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	103.655	187.738
3 Skat af årets resultat	<u>-40.728</u>	<u>-61.057</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>62.927</u>	<u>126.681</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>62.927</u>	<u>126.681</u>
I ALT	<u>62.927</u>	<u>126.681</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Goodwill	0	16.237
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	16.237
2 Kunst	6.500	6.500
2 Indretning af lejede lokaler	43.655	69.123
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.547	72.609
Materielle anlægsaktiver i alt	87.702	148.232
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	148.767	87.997
Finansielle anlægsaktiver i alt	148.767	87.997
ANLÆGSAKTIVER I ALT	236.469	252.466
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	216.426	393.789
Andre tilgodehavender	20.535	56.907
Tilgodehavender i alt	236.961	450.696
Likvide beholdninger	696	4.793
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	237.657	455.489
AKTIVER I ALT	474.126	707.955

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	<u>-697.356</u>	<u>-760.283</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-197.356</u>	<u>-260.283</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>157.684</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>157.684</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	278.174	500.000
Gæld til pengeinstitutter	228.182	175.096
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.732	11.454
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	574	574
Anden gæld	<u>128.820</u>	<u>123.430</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>671.482</u>	<u>810.554</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>671.482</u>	<u>968.238</u>
PASSIVER I ALT	<u>474.126</u>	<u>707.955</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Going concern		
9 Nærtstående parter		

NOTER

	2018	2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	1.472.921	1.342.042
Pensionsbidrag	35.609	36.437
Andre omkostninger til social sikring	10.768	11.468
	1.519.298	1.389.947
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	4.350.000	4.350.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	4.350.000	4.350.000
Akkumulerede afskrivninger primo	4.333.763	3.983.763
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.237	350.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	4.350.000	4.333.763
Bogført værdi goodwill ultimo	0	16.237
Kunst		
Anskaffelsessum primo	6.500	6.500
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	6.500	6.500
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi kunst ultimo	6.500	6.500
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	329.678	329.678
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	329.678	329.678
Akkumulerede afskrivninger primo	260.555	227.587
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	25.468	32.968
Akkumulerede afskrivninger ultimo	286.023	260.555
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	43.655	69.123

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.602.295	1.602.295
Tilgang i året	19.875	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.622.170</u>	<u>1.602.295</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.529.686	1.472.276
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	54.937	57.410
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.584.623</u>	<u>1.529.686</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>37.547</u>	<u>72.609</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	16.237	350.000
Indretning af lejede lokaler	25.468	32.968
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.937	57.410
Afskrivninger i alt	<u>96.642</u>	<u>440.378</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	4.356	0
Regulering af udskudt skat	36.372	61.057
	<u>40.728</u>	<u>61.057</u>
Note 4 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	-760.283	-886.964
Årets resultat	62.927	126.681
	<u>-697.356</u>	<u>-760.283</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
<hr/>		
Lån & Spar 04004023368256	278.174	0
Danske Bank Erhvervslån 3306870866	0	657.684
	<u>278.174</u>	<u>657.684</u>
Gæld i alt	278.174	657.684
Kortfristet del (1. års afdrag)	-278.174	-500.000
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>157.684</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor huslejeforpligtelsen pr. statusdag udgør 1.305 t.kr. Kontrakten kan tidligst opsiges ved udgang af 2023.

NOTER

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Lån & Spar Bank A/S har pant i selskabets aktiver for 2.500 t.kr. Hovedaktionæren har stillet personlig sikkerhed overfor banken i form af pant i ejendom med kr. 500.000 og i livspolice med kr. 1.000.000.

Note 8 - 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 9 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jonas Bertolt

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jonas Bertolt, Barsehøj 17, 2900 Hellerup