



Center for Sundhed ApS

Laurits Olsens Vej 75, 2. 282.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 20 90 09

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. maj 2020

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 2019 - 31/12 2019	11.
Balance pr. 31/12 2019	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 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 12/6 2003

Direktion

Jonas Bertolt

Revisor

Woiremose & Partner ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
C. F. Richs Vej 99D, st.
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 2019 - 31/12 2019, 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 12. maj 2020

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

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære 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

Efter statusdag er Corona-krisen indtruffet i Danmark. Selskabets ledelse vurderer, at selskabet bliver ramt økonomisk af krisen, da klinikken har været lukket ned i forbindelse med nedlukning af Danmark. Selskabets ledelse har derfor set sig nødsaget til at ansøge om statens kompensationsansøgninger.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 deklarerer.

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.

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 overtagede, 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 overtagede 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 2019 - 31/12 2019

Note	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	1.750.944	1.760.831
1 Personaleomkostninger	-1.477.950	-1.519.298
2 Af- og nedskrivninger	-48.085	-96.642
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	224.909	144.891
Andre finansielle indtægter	100	100
Finansielle omkostninger	-21.750	-41.336
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	203.259	103.655
3 Skat af årets resultat	-59.537	-40.728
ÅRETS RESULTAT	143.722	62.927
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	143.722	62.927
I ALT	143.722	62.927

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2 Kunst	6.500	6.500
2 Indretning af lejede lokaler	192.839	43.655
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.696	37.547
Materielle anlægsaktiver i alt	234.035	87.702
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	148.767	148.767
Finansielle anlægsaktiver i alt	148.767	148.767
ANLÆGSAKTIVER I ALT	382.802	236.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232.139	216.426
Andre tilgodehavender	14.260	20.535
Tilgodehavender i alt	246.399	236.961
Likvide beholdninger	2.679	696
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	249.078	237.657
AKTIVER I ALT	631.880	474.126

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	<u>-553.634</u>	<u>-697.356</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-53.634</u>	<u>-197.356</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>278.174</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>278.174</u>
Gæld til pengeinstitutter	375.352	228.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.360	35.732
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.574	574
Anden gæld	<u>275.228</u>	<u>128.820</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>685.514</u>	<u>393.308</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>685.514</u>	<u>671.482</u>
PASSIVER I ALT	<u>631.880</u>	<u>474.126</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

NOTER

	2019	2018
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	3	2
Gager og lønninger	1.427.406	1.472.921
Pensionsbidrag	36.597	35.609
Andre omkostninger til social sikring	13.947	10.768
	1.477.950	1.519.298
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	4.350.000	4.333.763
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	16.237
Akkumulerede afskrivninger ultimo	4.350.000	4.350.000
Bogført værdi goodwill ultimo	0	0
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	174.541	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	504.219	329.678
Akkumulerede afskrivninger primo	286.023	260.555
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	25.357	25.468
Akkumulerede afskrivninger ultimo	311.380	286.023
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	192.839	43.655

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.622.170	1.602.295
Tilgang i året	19.877	19.875
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.642.047</u>	<u>1.622.170</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.584.623	1.529.686
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	22.728	54.937
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.607.351</u>	<u>1.584.623</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>34.696</u>	<u>37.547</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	0	16.237
Indretning af lejede lokaler	25.357	25.468
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.728	54.937
Afskrivninger i alt	<u>48.085</u>	<u>96.642</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	53.262	4.356
Regulering af udskudt skat	6.275	36.372
	<u>59.537</u>	<u>40.728</u>
Note 4 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	-697.356	-760.283
Årets resultat	143.722	62.927
	<u>-553.634</u>	<u>-697.356</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
<hr/>		
Lån & Spar 04004023368256	0	278.174
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>278.174</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Kontrakten kan tidligst opsiges ved udgangen af 2023.

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.

NOTER

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jonas Bertolt

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jonas Bertolt, Barsehøj 17, 2900 Hellerup