

Fysiodanmark Hillerød ApS

Milnersvej 39A
3400 Hillerød

CVR-nr. 27978568

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 29. april 2024

Klaus Thomas Höfelsauer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Resultatdisponering	11
Aktiver	12
Passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Fysiodanmark Hillerød ApS
Milnersvej 39A
3400 Hillerød

CVR-nr.: 27978568

Direktion

Klaus Thomas Höfelsauer
Lars Bryde Lind

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 621.832 mod DKK -1.123.047 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 3.560.184.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Fysiodanmark Hillerød 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. april 2024

I direktionen

Klaus Thomas Höfelsauer
Direktør

Lars Bryde Lind
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Fysiodanmark Hillerød ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fysiodanmark Hillerød ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Søborg, den 29. april 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen

Statsautoriseret revisor

mne35841

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Goodwill	10 år

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		25.507.797	24.553.686
Personaleomkostninger	1	-22.289.385	-22.498.639
Indtjeningsbidrag		3.218.412	2.055.047
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.036.139	-2.425.225
Andre driftsomkostninger		-165.326	0
Resultat af primær drift		1.016.947	-370.178
Finansielle indtægter	3	149.905	226.297
Finansielle omkostninger	4	-290.464	-1.238.874
Resultat før skat		876.388	-1.382.755
Skat af årets resultat	5	-254.556	259.708
Årets resultat		621.832	-1.123.047

Resultatdisponering

	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	244.000	235.600
Overført til overført resultat	377.832	-1.358.647
Årets resultat	621.832	-1.123.047

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2023</u> DKK	<u>31-12-2022</u> DKK
Goodwill		3.911.617	4.730.317
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>3.911.617</u>	<u>4.730.317</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.221.864	1.193.356
Materielle anlægsaktiver	7, 10	<u>1.221.864</u>	<u>1.193.356</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.500	13.750
Deposita		1.380.773	1.203.721
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>1.413.273</u>	<u>1.217.471</u>
Anlægsaktiver		<u>6.546.754</u>	<u>7.141.144</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		687.645	510.099
Varebeholdninger	10	<u>687.645</u>	<u>510.099</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.183.498	1.993.342
Andre tilgodehavender		2.015	1.000
Tilgodehavende selskabsskat	5	0	373.954
Tilgodehavender		<u>2.185.513</u>	<u>2.368.296</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		567.234	2.765.814
Værdipapirer og kapitalandele		<u>567.234</u>	<u>2.765.814</u>
Likvide beholdninger		<u>434.991</u>	<u>57.369</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.875.383</u>	<u>5.701.578</u>
Aktiver i alt		<u>10.422.137</u>	<u>12.842.722</u>

Passiver

	Note	31-12-2023	31-12-2022
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.191.184	2.813.352
Forslag til udbytte for regnskabsåret		244.000	235.600
Egenkapital		3.560.184	3.173.952
Hensættelser til udskudt skat	5	345.837	317.255
Hensatte forpligtelser		345.837	317.255
Gæld til kreditinstitutter		510.938	510.938
Anden gæld		986.124	884.224
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.497.062	1.395.162
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	549.552
Gæld til kreditinstitutter		0	2.475.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.573.723	820.157
Gæld til tilknyttede virksomheder		849.606	2.988.320
Selskabsskat	5	226.260	0
Anden gæld		2.369.465	1.103.077
Periodeafgrænsningsposter		0	19.747
Kortfristede gældsforpligtelser		5.019.054	7.956.353
Gældsforpligtelser		6.516.116	9.351.515
Passiver i alt		10.422.137	12.842.722
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Kontraktlige forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2022	125.000	4.171.999	228.800	4.525.799
Udbetalt udbytte		0	-228.800	-228.800
Overført via resultatdisponeringen		-1.358.647	235.600	-1.123.047
Egenkapital pr. 1. januar 2023	125.000	2.813.352	235.600	3.173.952
Udbetalt udbytte		0	-235.600	-235.600
Overført via resultatdisponeringen		377.832	244.000	621.832
Egenkapital pr. 31. december 2023	125.000	3.191.184	244.000	3.560.184

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	18.323.368	18.611.701
Pensioner	2.142.744	2.149.299
Andre omkostninger til social sikring	343.490	394.314
Andre personaleomkostninger	1.479.783	1.343.325
I alt	<u>22.289.385</u>	<u>22.498.639</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>39</u>	<u>43</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	1.168.700	1.168.700
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	867.440	1.256.525
I alt	<u>2.036.140</u>	<u>2.425.225</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Andre finansielle indtægter	149.905	226.297
I alt	<u>149.905</u>	<u>226.297</u>

4. Finansielle omkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	187.411	206.430
Øvrige finansielle omkostninger	103.053	1.032.444
I alt	<u>290.464</u>	<u>1.238.874</u>

Noter, fortsat

5. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2023	374.529	317.254		
Regulering af tidligere års skat	-287	-1.320	-1.607	0
Betalt vedrørende tidligere år	-374.242			
Skat af årets resultat	226.260	29.903	256.163	-259.708
Skyldig pr. 31. december 2023	226.260	345.837		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			254.556	-259.708
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		345.837		
Kortfristede gældsforpligtelser	226.260			
I alt	226.260	345.837		

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	I alt	2022
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	14.917.000	14.917.000	14.917.000
Tilgang i året	350.000	350.000	0
Kostpris pr. 31. december 2023	15.267.000	15.267.000	14.917.000
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-10.186.683	-10.186.683	-9.017.983
Årets afskrivninger	-1.168.700	-1.168.700	-1.168.700
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	-11.355.383	-11.355.383	-10.186.683
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	3.911.617	3.911.617	4.730.317

Noter, fortsat

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2022
	DKK	I alt DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	15.913.728	15.913.728	15.913.728
Tilgang i året	895.948	895.948	0
Kostpris pr. 31. december 2023	16.809.676	16.809.676	15.913.728
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-14.720.372	-14.720.372	-13.463.847
Årets afskrivninger	-867.440	-867.440	-1.256.525
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	-15.587.812	-15.587.812	-14.720.372
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	1.221.864	1.221.864	1.193.356

8. Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele		2022
	DKK	Deposita DKK	I alt DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	13.750	1.203.721	1.217.471
Tilgang i året	18.750	177.052	195.802
Kostpris pr. 31. december 2023	32.500	1.380.773	1.413.273
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	32.500	1.380.773	1.413.273

Noter, fortsat

9. Langfristede forpligtelser

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til kreditinstitutter	510.938	510.938
Anden gæld	986.124	1.433.776
I alt	<u>1.497.062</u>	<u>1.944.714</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Anden gæld	0	549.552
I alt	<u>0</u>	<u>549.552</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Anden gæld	986.124	821.634
I alt	<u>986.124</u>	<u>821.634</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2023</u>	
	<u>Nominal værdi af sikker-</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
	<u>hedsstillelsen/gæld</u>	<u>af aktiver stillet til</u>
	DKK	<u>sikkerhed</u>
		DKK
Løsøre pantebrev i tekniske anlæg og maskiner, driftsmateriel, inventar og goodwill som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut	6.300.000	5.133.491

11. Eventualforpligtelser

Garantier stillet overfor tredjemand	3.150.000
--------------------------------------	-----------

Noter, fortsat

12. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2023</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. En af lejeaftalerne er uopsigelig indtil oktober 2029. Alle lejeaftaler er med 12 måneders opsigelsesvarsel. Den resterende lejeforpligtelse udgør	10.420.771
Der er indgået aftale om leasing af IT udstyr, biler samt andet driftsmateriel og inventar. Leasingaftalerne udløber om 1-3 måneder. Den resterende forpligtelse udgør	11.986
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u>10.432.757</u>

13. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:

<u>Bestemmende indflydelse:</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse:</u>
LATH Ejendomme ApS, Humlebæk	Koncernselskab

Der er indgået aftale om afdragsfrihed på selskabets lån til koncernselskab på 1 mio.kr.

Der er herudover ikke oplysninger om transaktioner med nærtstående parter, da det er opfattelsen, at alle øvrige transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Thomas Höfelsauer

Direktør

Serienummer: 2d80679b-10f6-443d-bd55-e61cf1692901

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-04-29 11:36:12 UTC



Lars Bryde Lind

Direktør

Serienummer: 768e60bf-c06f-40c6-87ea-d68018c825ab

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-04-30 07:15:18 UTC



Jesper Tranegaard Berril Andersen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 56cc7fca-7463-440f-91a0-e55b2a6d8886

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-04-30 08:30:09 UTC



Klaus Thomas Höfelsauer

Dirigent

Serienummer: 2d80679b-10f6-443d-bd55-e61cf1692901

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-04-30 09:37:35 UTC



Penneo dokumentnøgle: A2TUA-4QQ06-2WC0T-LOB82-VQH0J-0AIA1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**