

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2023

Fensmark Fysioterapi ApS
Stenskovvej 44 B Fensmark
4684 Holme-Olstrup

CVR nr. 28862555

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. juni 2024

Dirigent

Erik Bech Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Fensmark Fysioterapi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Selskabets årsrapport for 2023 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fensmark, den 26. juni 2024

Direktion

Erik Bech Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Fensmark Fysioterapi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fensmark Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 26. juni 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fensmark Fysioterapi ApS for regnskabsåret 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Som følge af spaltning af selskabet pr. 1. januar 2023, er sammenligningstallene ikke umiddelbart sammenlignelige, idet nogle aktiviteter samt aktiver og passiver er udspaltet af selskabet.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Bygninger: Brugstid 50 år. Restværdi 54-88%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-5 år. Restværdi 0-35%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	3.191.009	2.620.839
1. Personaleomkostninger	-2.191.099	-1.501.529
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-406.563	-226.096
Andre driftsomkostninger	-70.181	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	523.166	893.214
Andre finansielle indtægter	-81	547
Øvrige finansielle omkostninger	-149.596	-104.379
RESULTAT FØR SKAT	373.489	789.382
Skat af årets resultat	-64.685	-316.829
ÅRETS RESULTAT	308.804	472.553
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	117.800
Overført resultat	8.804	354.753
Disponeret i alt	308.804	472.553

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
Goodwill	1.890.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.890.000	0
Grunde og bygninger	0	8.376.403
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	722.486	1.042.981
Materielle anlægsaktiver i alt	722.486	9.419.384
Finansielle anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.388.605	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.388.605	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.001.091	9.419.384
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	358.258	369.092
Andre tilgodehavender	175.000	202.443
Tilgodehavender i alt	533.258	571.535
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1	1
Likvide beholdninger	20.326	15.348
Likvide beholdninger i alt	20.326	15.348
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	553.585	586.884
AKTIVER I ALT	4.554.676	10.006.268

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	125.000
Overført resultat	1.729.107	3.928.327
Udbytte for regnskabsåret	300.000	117.800
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.079.107</u>	<u>4.171.127</u>
Hensættelser til udskudt skat	546.896	273.458
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>546.896</u>	<u>273.458</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.676.920
Leasingforpligtelser	528.736	615.237
Anden gæld	122.480	122.480
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>651.216</u>	<u>2.414.637</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristet gæld	0	158.941
Kreditinstitutter i øvrigt	745.225	1.488.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser	217.299	806.470
Selskabsskat	157.252	57.138
Anden gæld	157.681	131.362
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	504.212
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.277.457</u>	<u>3.147.046</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.928.673</u>	<u>5.561.683</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.554.676</u>	<u>10.006.268</u>

5. Væsentlige aktiviteter

6. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2023	2022
Virksomhedskapital		
Primo	40.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	10.000	0
Ultimo	50.000	125.000
Overkurs ved emission		
Primo	1.638.000	0
Årets anvendelse af overkurs	-1.638.000	0
Ultimo	0	0
Overført resultat		
Primo	82.303	3.573.574
Overført fra resultatdisponering	8.804	354.753
Overført fra overkurs	1.638.000	0
Ultimo	1.729.107	3.928.327
Udbytte		
Primo	0	114.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	117.800
Udbetalt udbytte	0	-114.400
Ultimo	300.000	117.800
Egenkapital ultimo	2.079.107	4.171.127

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.144.315	1.472.700
Pensioner	15.980	4.439
Andre udgifter til social sikring	30.804	24.390
Personaleomkostninger i alt	2.191.099	1.501.529
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	3
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	406.563	226.096
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	406.563	226.096
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	176.667
Lønrefusioner og tilskud	70.523	73.693
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-70.181	0
Særlige poster i alt	342	250.360
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	641.112	773.789

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive fysioterapi og motionscenter.

6. Eventualposter

Selskabet har indgået huslejelejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 216. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

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.

Erik Bech Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Bech Jensen

Dirigent

ID: 8594802a-723f-4122-bc74-d14e10e37fa9

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 15:58:41

Underskrevet med MitID



Erik Bech Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Bech Jensen

Direktør

ID: 8594802a-723f-4122-bc74-d14e10e37fa9

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 15:58:41

Underskrevet med MitID



Tom Sønderup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Sønderup

Revisor

ID: f912a5ff-63ee-4054-bfe1-b6fe6350ab8a

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 18:14:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 13a6datQgHN251897605

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.