

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Selskab af 22.08.2006 ApS

c/o Fit&Sund Administration, Strandkærvej 87B st.
8700 Horsens

CVR-nr. 29 77 80 27

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 21/06 2024

Karina Høgsborg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	12
Balance pr. 31. december 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selskab af 22.08.2006 ApS
c/o Fit&Sund Administration, Strandkærvej 87B st.
8700 Horsens

CVR-nr.: 29 77 80 27
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Dennis Petersen, direktør
Michael Seiger Kristiansen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Selskab af 22.08.2006 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 17. juni 2024

Direktion

Dennis Petersen
direktør

Michael Seiger Kristiansen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Selskab af 22.08.2006 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Selskab af 22.08.2006 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der henvises til regnskabets note 2, hvoraf det fremgår at væsentlige begivenheder er indtruffet efter balancedagen.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i resultatopgørelsen ikke har været underlagt revision, men at der er udført udvidet gennemgang af tallene sidste år.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Horsens, den 17. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 154 t.kr primært hidrørende fraskattemæssige underskud fra tidligere år. Ledelsen forventer positiv resultatudvikling fremadrettet og deraf en fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en årrække på 3-5 år. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

D.A.M.N. Health Group blev dannet ved en fusion i april 2023, hvorved selskaberne i koncernen fik et fælles holdingselskab. Sideløbende hermed har der været arbejdet med en centralisering af de administrative rutiner og forretningsgange. I forbindelse med sidstnævnte, har enkelte selskaber i koncernen afholdt eksterne omkostninger og lønninger på vegne af andre selskaber i koncernen, hvorefter udgifterne efterfølgende er henført til de relevante selskaber. Der er knyttet et vist skøn til fordelingen af omkostningerne og moms, hvorfor resultatet i de enkelte selskaber kan være påvirket heraf, hvorimod koncernens resultat ikke er påvirket.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 12.184.779, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 13.091.366.

Selskabet har i regnskabsåret solgt sin aktivitet, hvilket har påvirket resultatet positivt med t.kr. 13.593.070.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Koncernen har i regnskabsåret 2023 frasolgt en del af koncernens aktiviteter og nedbragt hovedparten af den rentebærende gæld til kreditinstitutter. En del af betalingen herfor er modtaget efter balancedagen, ligesom der er opnået en gældseftergivelse fra en kreditor i 2024. Endelig er der indtrådt en ny investor i ejerkredsen, hvorved soliditeten er væsentligt forbedret i 2024. Sideløbende har koncernen arbejdet på at tilpasse omkostningerne i driften, hvilket er slået igennem i den forløbne del af 2024.

Der er udarbejdet budgetter for de tilbageværende aktiviteter som udviser et forventet driftsoverskud for de kommende regnskabsår. Budgetopfølgningen pr. 30. april 2024 viser at budgetterne i al væsentlighed følges. Tilsvarende er der opnået tilsagn om nye driftskreditter, der dækker det budgetterede behov for 2024.

Ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje og forventer at den nødvendige likviditet er til rådighed for koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskab af 22.08.2006 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationsfejl

I sidste års regnskab blev afregninger til indlejede fysioterapeuter ved en fejl klassificeret som personaleomkostninger. Dette er ændret således at omkostningen indgår som råvarer og hjælpematerialer og dermed fragår i bruttofortjenesten.

Ændringen har medført at personaleomkostninger og bruttofortjenesten i sammenligningstallene for 2022 er blevet formindsket med 1,8 mio.kr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer, fremmede arbejde og operationelle leasingomkostninger med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i ledelsens erfaringer samt forventet tilbagebetalingsperiode.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter indregnes 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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentligt indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktér.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste	3	15.532.797	7.598.630
Personaleomkostninger	4	<u>138.449</u>	<u>(6.625.446)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		15.671.246	973.184
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	<u>(158.118)</u>	<u>(158.934)</u>
Resultat før finansielle poster		15.513.128	814.250
Finansielle indtægter	6	387.423	25.652
Finansielle omkostninger	7	<u>(233.477)</u>	<u>(255.150)</u>
Resultat før skat		15.667.074	584.752
Skat af årets resultat		<u>(3.482.295)</u>	<u>(131.659)</u>
Årets resultat		<u>12.184.779</u>	<u>453.093</u>
Overført resultat		<u>12.184.779</u>	<u>453.093</u>
		<u>12.184.779</u>	<u>453.093</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	1.741.750
Immaterielle anlægsaktiver	8	<u>0</u>	<u>1.741.750</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	0	68.812
Indretning af lejede lokaler	9	0	254.486
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>323.298</u>
Deposita	10	203.452	193.721
Finansielle anlægsaktiver		<u>203.452</u>	<u>193.721</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>203.452</u>	<u>2.258.769</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		410.511	854.640
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.757.815	1.630.946
Andre tilgodehavender		15.534.568	20.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		7.000	0
Udskudt skatteaktiv		153.555	0
Tilgodehavender		<u>21.863.449</u>	<u>2.505.586</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>11.878</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.863.449</u>	<u>2.517.464</u>
Aktiver i alt		<u>22.066.901</u>	<u>4.776.233</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		12.941.366	756.587
Egenkapital		<u>13.091.366</u>	<u>906.587</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	136.600
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>136.600</u>
Anden gæld		322.605	301.889
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>322.605</u>	<u>301.889</u>
Banker		2.031.831	1.445.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.646	535.742
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.256.435	139.351
Skyldigt sambeskatningsbidrag		3.772.450	102.652
Anden gæld		324.568	1.208.006
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.652.930</u>	<u>3.431.157</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.975.535</u>	<u>3.733.046</u>
Passiver i alt		<u>22.066.901</u>	<u>4.776.233</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Efterfølgende begivenheder	2		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	756.587	906.587
Årets resultat	0	12.184.779	12.184.779
Egenkapital 31. december 2023	150.000	12.941.366	13.091.366

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 154 t.kr primært hidrørende fra skattemæssige underskud fra tidligere år. Ledelsen forventer positiv resultatudvikling fremadrettet og deraf en fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en årrække på 3-5 år. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

D.A.M.N. Health Group blev dannet ved en fusion i april 2023, hvorved selskaberne i koncernen fik et fælles holdingselskab. Sideløbende hermed har der været arbejdet med en centralisering af de administrative rutiner og forretningsgange. I forbindelse med sidstnævnte, har enkelte selskaber i koncernen afholdt eksterne omkostninger og lønninger på vegne af andre selskaber i koncernen, hvorefter udgifterne efterfølgende er henført til de relevante selskaber. Der er knyttet et vist skøn til fordelingen af omkostningerne og momsens, hvorfor resultatet i de enkelte selskaber kan være påvirket heraf, hvorimod koncernens resultat ikke er påvirket.

2 Efterfølgende begivenheder

Koncernen har i regnskabsåret 2023 frasolgt en del af koncernens aktiviteter og nedbragt hovedparten af den rentebærende gæld til kreditinstitutter. En del af betalingen herfor er modtaget efter balancedagen, ligesom der er opnået en gældsafgivelse fra en kreditor i 2024. Endelig er der indtrådt en ny investor i ejerkredsen, hvorved soliditeten er væsentligt forbedret i 2024. Sideløbende har koncernen arbejdet på at tilpasse omkostningerne i driften, hvilket er slået igennem i den forløbne del af 2024.

Der er udarbejdet budgetter for de tilbageværende aktiviteter som udviser et forventet driftsoverskud for de kommende regnskabsår. Budgetopfølgningen pr. 30. april 2024 viser at budgetterne i al væsentlighed følges. Tilsvarende er der opnået tilsagn om nye driftskreditter, der dækker det budgetterede behov for 2024.

Ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje og forventer at den nødvendige likviditet er til rådighed for koncernen.

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
3 Særlige poster		
Gevinst ved salg af aktiver/aktiver	13.593.070	0
Corona kompensationer	<u>0</u>	<u>138.000</u>
	<u>13.593.070</u>	<u>138.000</u>

Særlige poster omfatter væsentligt indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.

Bruttofortjeneste, som er indregnet i resultatopgørelsens poster på side 12, er i 2023 påvirket af ovenstående særlige poster.

4 Personaleomkostninger		
Lønninger	(201.673)	5.834.272
Pensioner	36.702	658.706
Andre omkostninger til social sikring	<u>26.522</u>	<u>132.468</u>
	<u>(138.449)</u>	<u>6.625.446</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>16</u>

5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	110.500	110.500
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>47.618</u>	<u>48.434</u>
	<u>158.118</u>	<u>158.934</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, mellemregning	358.923	23.352
Andre finansielle indtægter	28.500	2.300
	387.423	25.652
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, mellemregning	10.955	0
Andre finansielle omkostninger	222.522	255.150
	233.477	255.150
8 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2023		4.010.000
Afgang i årets løb		(4.010.000)
Kostpris 31. december 2023		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		2.268.250
Årets afskrivninger		110.500
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		(2.378.750)
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		0

Noter til årsrapporten

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	1.256.904	575.721
Afgang i årets løb	(1.256.904)	(575.721)
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.188.093	321.235
Årets afskrivninger	0	47.614
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(1.188.093)	(368.849)
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

10 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2023	193.721
Tilgang i årets løb	<u>9.731</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>203.452</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>203.452</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		Gæld
	1. januar 2023	31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>301.889</u>	<u>322.605</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>301.889</u>	<u>322.605</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12 Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, forpligtelsen udgør 495 t.kr.

Selskabet har i forbindelse salget af aktiviteterne overdraget både forpligtelserne vedr. leasingkontrakterne samt huslejeforpligtelsen til køber pr. 1/1-2024.

Sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelleforpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskatfremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Noter til årsrapporten

12 Eventualforpligtelser (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 1.913 t.kr.

Kautionser er stillet for følgende koncernvirksomheder:

- Fit&Sund Kolding ApS

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Støtteerklæring

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor alle tilknyttede virksomheder i koncernen. Den samlede gæld fremgår af koncernregnskabet for D.A.M.N. Health Group Holding ApS, CVR-nr. 44 00 82 46.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.445 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 11.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, som er indgået i regnskabet til en bogført værdi på 21.703 kr. pr. 31. december 2023.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for D.A.M.N. Health Group Holding ApS, CVR-nr. 44 00 82 46, som er den mindste og største koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.