



Tlf.: 96 56 17 00  
hirtshals@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havnegade 18  
DK-9850 Hirtshals  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SOFIENDAL AALBORG SUNDHEDSTEAM APS**

**SOFIENDALSVEJ 92A, 9200 AALBORG SV**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JUNI 2018 - 31. MAJ 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 28. august 2019

---

Lone Luplau

**CVR-NR. 32 31 76 34**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Sofiendal Aalborg Sundhedsteam ApS Sofiendalsvej 92A 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 32 31 76 34 Stiftet: 25. marts 2013 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juni 2018 - 31. maj 2019
<b>Direktion</b>	Lone Luplau
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Thulebakken 44 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Sofiendal Aalborg Sundhedsteam ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. august 2019

Direktion:

---

Lone Luplau

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Sofiendal Aalborg Sundhedsteam ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Sofiendal Aalborg Sundhedsteam ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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.

Hirtshals, den 19. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Toft  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35389

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive fysioterapi fra lokaler i Aalborg med her tilhørende kiropraktor.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.846.941</b>	<b>2.457.619</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.494.833	-2.534.477
Af- og nedskrivninger.....		-41.937	-62.888
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>310.171</b>	<b>-139.746</b>
Finansielle indtægter.....		21.000	9.911
Finansielle omkostninger.....		-7.199	-4.965
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>323.972</b>	<b>-134.800</b>
Skat af årets resultat.....	2	-72.198	29.278
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>251.774</b>	<b>-105.522</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		75.000	0
Overført resultat.....		176.774	-105.522
<b>I ALT</b> .....		<b>251.774</b>	<b>-105.522</b>

## BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		40.501	25.584
Indretning af lejede lokaler.....		43.645	56.749
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>84.146</b>	<b>82.333</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>84.146</b>	<b>82.333</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		53.665	42.895
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>53.665</b>	<b>42.895</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		287.021	286.596
Udskudte skatteaktiver.....		3.532	35.558
Andre tilgodehavender.....		2.792	22.542
Tilgodehavende selskabsskat.....		6.000	6.000
Periodeafgrænsningsposter.....		18.739	17.495
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>318.084</b>	<b>368.191</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>472.649</b>	<b>187.588</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>844.398</b>	<b>598.674</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>928.544</b>	<b>681.007</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		80.001	80.001
Overført overskud.....		519.807	343.033
Forslag til udbytte.....		75.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>674.808</b>	<b>423.034</b>
Selskabsskat.....		40.172	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>40.172</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	0	114
Anden gæld.....		213.564	257.859
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>213.564</b>	<b>257.973</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>253.736</b>	<b>257.973</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>928.544</b>	<b>681.007</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note		
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2017/18: 5)					
Løn og gager.....	2.307.234	2.324.729			
Pensioner.....	130.095	145.030			
Andre omkostninger til social sikring.....	30.528	27.297			
Andre personaleomkostninger.....	26.976	37.421			
	<b>2.494.833</b>	<b>2.534.477</b>			
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	40.172	0			
Regulering af udskudt skat.....	32.026	-29.278			
	<b>72.198</b>	<b>-29.278</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler			
Kostpris 1. juni 2018.....	270.774	65.485			
Tilgang.....	43.750	0			
Kostpris 31. maj 2019.....	<b>314.524</b>	<b>65.485</b>			
Af- og nedskrivninger 1. juni 2018.....	245.190	8.736			
Årets afskrivninger .....	28.833	13.104			
Af- og nedskrivninger 31. maj 2019.....	<b>274.023</b>	<b>21.840</b>			
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019.....	<b>40.501</b>	<b>43.645</b>			
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>		
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juni 2018.....	80.001	343.033	0	423.034	
Forslag til resultatdisponering.....		176.774	75.000	251.774	
Egenkapital 31. maj 2019.....	<b>80.001</b>	<b>519.807</b>	<b>75.000</b>	<b>674.808</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>5</b>	
	31/5 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/5 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Selskabsskat.....	40.172	0	0	114	114
	<b>40.172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114</b>	<b>114</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****6****Eventualaktiver**

Selskabet har ingen eventualaktiver.

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftale for 35 tkr. årligt. Leasingaftalen udløber ultimo juni 2022. Restforpligtelsen udgør pr. 31. maj 2019 i alt 106 tkr.

Der er desuden indgået huslejeaftale med årlig betaling på 445 tkr. Aftalen udløber medio 2021.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7**

Selskabet har ikke stillet sikkerhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sofiendal Aalborg Sundhedsteam ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.