



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 2019 - 31. MAJ 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. oktober 2020

Lone Luplau

CVR-NR. 32 31 76 34

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sofiendal Aalborg Sundhedsteam ApS Sofiendalsvej 92A 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 32 31 76 34 Stiftet: 25. marts 2013 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juni 2019 - 31. maj 2020
Direktion	Lone Luplau
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Thulebakken 44 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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 15. oktober 2020

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 2019 - 31. maj 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 15. oktober 2020

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskab for perioden 1. juni 2019 til 31. maj 2020 er påvirket af udbruddet af Covid-19. Udbruddet af Covid-19 medførte, at klinikken i marts fulgte Sundhedsstyrelsens anbefaling, og herved lukkede klinikken for alle ikke-kritiske behandlinger i en periode på 6 uger. Nedlukningen og den efterfølgende lavere aktivitet som følge af Covid-19 har haft en negativ påvirkning på regnskabsåret.

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.080.376	2.846.941
Personaleomkostninger.....	1	-2.989.514	-2.494.833
Af- og nedskrivninger.....		-45.996	-41.937
DRIFTSRESULTAT		44.866	310.171
Finansielle indtægter.....		6.606	21.000
Finansielle omkostninger.....		-6.169	-7.199
RESULTAT FØR SKAT		45.303	323.972
Skat af årets resultat.....	2	-10.069	-72.198
ÅRETS RESULTAT		35.234	251.774
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	75.000
Overført resultat.....		35.234	176.774
I ALT		35.234	251.774

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		171.740	40.501
Indretning af lejede lokaler.....		30.560	43.645
Materielle anlægsaktiver.....	3	202.300	84.146
ANLÆGSAKTIVER.....		202.300	84.146
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		50.335	53.665
Varebeholdninger.....		50.335	53.665
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		210.325	287.021
Udskudte skatteaktiver.....		0	3.532
Andre tilgodehavender.....		0	2.792
Tilgodehavende selskabsskat.....		5.072	6.000
Periodeafgrænsningsposter.....		19.105	18.739
Tilgodehavender.....		234.502	318.084
Likvide beholdninger.....		553.475	472.649
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		838.312	844.398
AKTIVER.....		1.040.612	928.544
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.001	80.001
Overført overskud.....		555.041	519.807
Forslag til udbytte.....		0	75.000
EGENKAPITAL.....	4	635.042	674.808
Hensættelse til udskudt skat.....		1.609	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.609	0
Selskabsskat.....		0	40.172
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	0	40.172
Selskabsskat.....		172	0
Anden gæld.....		403.789	213.564
Kortfristede gældsforpligtelser.....		403.961	213.564
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		403.961	253.736
PASSIVER.....		1.040.612	928.544
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note		
Personaleomkostninger			1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2018/19: 5)					
Løn og gager.....	2.787.330	2.307.234			
Pensioner.....	127.677	130.095			
Andre omkostninger til social sikring.....	32.421	30.528			
Andre personaleomkostninger.....	42.086	26.976			
	2.989.514	2.494.833			
Skat af årets resultat			2		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	4.928	40.172			
Regulering af udskudt skat.....	5.141	32.026			
	10.069	72.198			
Materielle anlægsaktiver			3		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler			
Kostpris 1. juni 2019.....	314.524	65.485			
Tilgang.....	164.150	0			
Kostpris 31. maj 2020.....	478.674	65.485			
Af- og nedskrivninger 1. juni 2019.....	274.035	21.828			
Årets afskrivninger	32.899	13.097			
Af- og nedskrivninger 31. maj 2020.....	306.934	34.925			
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020.....	171.740	30.560			
Egenkapital			4		
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juni 2019.....	80.001	519.807	75.000	674.808	
Betalt udbytte.....			-75.000	-75.000	
Forslag til resultatdisponering.....		35.234		35.234	
Egenkapital 31. maj 2020.....	80.001	555.041	0	635.042	
Langfristede gældsforpligtelser					5
	31/5 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/5 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo
Selskabsskat.....	0	0	0	40.172	0
	0	0	0	40.172	0

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

Selskabet har ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for 44 tkr. årligt. Leasingaftaler har en restløbetid på mellem 25-55 måneder. Restforpligtelsen udgør pr. 31. maj 2020 i alt 125 tkr.

Der er desuden indgået huslejeaftale med årlig betaling på 451 tkr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, og har på balancetidspunktet en restforpligtelse på 225 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed.

7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sofiendal Aalborg Sundhedsteam ApS for 2019/20 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 ydelser, 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.

Andre driftsindtægter

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

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

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.