



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 2020 - 31. MAJ 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. november 2021

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 2020 - 31. maj 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	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 2020 - 31. maj 2021
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 2020 - 31. maj 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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 2. november 2021

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 2020 - 31. maj 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2. november 2021

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 2020 til 31. maj 2021 er påvirket af udbruddet af Covid-19. Udbruddet har medført en nedgang i selskabets aktivitet, herunder en lavere omsætning på træningskort, holdtræning og genoptræning, og har derved 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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	3.244.989	3.080.376
Personaleomkostninger.....	2	-3.052.675	-2.989.514
Af- og nedskrivninger.....		-60.510	-45.996
DRIFTSRESULTAT		131.804	44.866
Finansielle indtægter.....		0	6.606
Finansielle omkostninger.....		-8.269	-6.169
RESULTAT FØR SKAT		123.535	45.303
Skat af årets resultat.....	3	-27.717	-10.069
ÅRETS RESULTAT		95.818	35.234
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		225.000	0
Overført resultat.....		-129.182	35.234
I ALT		95.818	35.234

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		124.327	171.740
Indretning af lejede lokaler.....		17.463	30.560
Materielle anlægsaktiver.....	4	141.790	202.300
ANLÆGSAKTIVER.....		141.790	202.300
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		48.023	50.335
Varebeholdninger.....		48.023	50.335
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		375.054	210.325
Andre tilgodehavender.....		200	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		5.072	5.072
Periodeafgrænsningsposter.....		78.012	19.105
Tilgodehavender.....		458.338	234.502
Likvide beholdninger.....		729.132	553.475
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.235.493	838.312
AKTIVER.....		1.377.283	1.040.612
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.001	80.001
Overført overskud.....		425.859	555.041
Forslag til udbytte.....		225.000	0
EGENKAPITAL.....		730.860	635.042
Hensættelse til udskudt skat.....		462	1.609
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		462	1.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.133	0
Selskabsskat.....		19.864	172
Anden gæld.....		605.964	403.789
Kortfristede gældsforpligtelser.....		645.961	403.961
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		645.961	403.961
PASSIVER.....		1.377.283	1.040.612
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juni 2020.....	80.001	555.041	0	635.042
Forslag til resultatdisponering.....		-129.182	225.000	95.818
Egenkapital 31. maj 2021.....	80.001	425.859	225.000	730.860

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Lønkomensation (Covid-19-hjælpepakke).....	39.926	207.000	
Komensation for faste udgifter (Covid-19-hjælpepakke).....	72.782	0	
	112.708	207.000	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	2.840.634	2.787.330	
Pensioner.....	115.099	127.677	
Andre omkostninger til social sikring.....	33.103	32.421	
Andre personaleomkostninger.....	63.839	42.086	
	3.052.675	2.989.514	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	28.864	4.928	
Regulering af udskudt skat.....	-1.147	5.141	
	27.717	10.069	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juni 2020.....	478.674	65.485	
Kostpris 31. maj 2021.....	478.674	65.485	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020.....	306.934	34.925	
Årets afskrivninger	47.413	13.097	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021.....	354.347	48.022	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021.....	124.327	17.463	
Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået leasingaftaler for 87 tkr. årligt. Leasingaftaler har en restløbetid på mellem 13-57 måneder. Restforpligtelsen udgør pr. 31. maj 2021 i alt 285 tkr.			
Der er desuden indgået huslejeaftale med årlig betaling på 455 tkr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, og har på balancetidspunktet en restforpligtelse på 227 tkr.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Selskabet har ikke stillet sikkerhed.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sofiendal Aalborg Sundhedsteam ApS for 2020/21 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

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til 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, 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 acontoskatte.

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.