

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

FitNees Horsens ApS

Strandkærvej 87B, st.
8700 Horsens

CVR-nr. 33 23 87 03

Årsrapport for 2023

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

Karina Høgsborg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	11
Balance pr. 31. december 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

FitNees Horsens ApS
Strandkærvej 87B, st.
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 23 87 03
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Anders Steffensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 21. juni 2024

Direktion

Anders Steffensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i FitNees Horsens ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FitNees Horsens ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der henvises til regnskabets note 1, hvoraf det fremgår at væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og målling.

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

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 erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 21. 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 fitnessvirksomhed, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

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.

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 1.109 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 6.654.654, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 13.336.600.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets anpartshavere har afgivet støtteerklæring, hvoraf det fremgår at de vil indskyde den fornødne likviditet således at selskabet kan fortsætte driften i minimum 12 måneder efter balancedagen.

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 FitNees Horsens ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab består 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.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer, hjælpematerialer, fremmed arbejde og operationelle leasing omkostninger 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, tilskud samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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	5-10 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til kostpris.

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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, gæld til selskabsdeltager og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab	3	(4.236.897)	1.958.243
Personaleomkostninger	4	<u>145.831</u>	<u>(7.705.383)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(4.091.066)	(5.747.140)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(1.111.581)</u>	<u>(1.242.593)</u>
Resultat før finansielle poster		(5.202.647)	(6.989.733)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.522.220)	273.869
Finansielle indtægter	5	238.044	228.396
Finansielle omkostninger	6	<u>(1.513.398)</u>	<u>(794.104)</u>
Resultat før skat		(8.000.221)	(7.281.572)
Skat af årets resultat	7	<u>1.345.567</u>	<u>1.653.846</u>
Årets resultat		<u>(6.654.654)</u>	<u>(5.627.726)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(6.654.654)</u>	<u>(5.627.726)</u>
		<u>(6.654.654)</u>	<u>(5.627.726)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	5.198.865	6.293.798
Materielle anlægsaktiver		5.198.865	6.293.798
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	273.869
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	0	0
Deposita		352.188	480.424
Finansielle anlægsaktiver		352.188	754.293
Anlægsaktiver i alt		5.551.053	7.048.091
Færdigvarer og handelsvarer		88.739	89.730
Varebeholdninger		88.739	89.730
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.234	87.120
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.985.074	4.716.236
Andre tilgodehavender		2.413.329	1.219.993
Udskudt skatteaktiv		1.109.269	2.064.900
Selskabsskat		0	22.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.301.198	0
Tilgodehavende moms og afgifter		0	227.113
Periodeafgrænsningsposter		9.812	0
Tilgodehavender		10.854.916	8.337.362
Likvide beholdninger		8.755	307
Omsætningsaktiver i alt		10.952.410	8.427.399
Aktiver i alt		16.503.463	15.475.490

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		(13.416.600)	(6.761.947)
Egenkapital		(13.336.600)	(6.681.947)
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.248.351	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.248.351	0
Banker		2.074.001	3.777.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.123.957	722.042
Anden gæld		306.845	214.159
Langfristede gældsforpligtelser	11	5.504.803	4.713.622
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	3.777.801	1.566.976
Banker		4.528.775	3.751.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.752.171	5.543.332
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.880.604	5.041.019
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.303	43.218
Anden gæld		10.487	1.498.036
Kontraktlige forpligtelser		124.768	0
Kortfristede gældsforpligtelser		23.086.909	17.443.815
Gældsforpligtelser i alt		28.591.712	22.157.437
Passiver i alt		16.503.463	15.475.490
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Efterfølgende begivenheder	2		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	(6.761.946)	(6.681.946)
Årets resultat	0	(6.654.654)	(6.654.654)
Egenkapital 31. december 2023	80.000	(13.416.600)	(13.336.600)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

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.

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 1.109 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.

2 Efterfølgende begivenheder

Selskabets anpartshavere har afgivet støtteerklæring, hvoraf det fremgår at de vil indskyde den fornødne likviditet således at selskabet kan fortsætte driften i minimum 12 måneder efter balancedagen.

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.

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
3 Særlige poster		
Kompensation for Covid-19	<u>76.321</u>	<u>1.379.306</u>
	<u>76.321</u>	<u>1.379.306</u>
<p>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.</p> <p>Bruttoresultat, som er indregnet i resultatopgørelsens poster på side 11, er i 2022/23 påvirket af slutafregning af kompensation for faste omkostninger og løn for 76 t.kr.</p>		
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	(199.333)	7.124.723
Pensioner	0	431.794
Andre omkostninger til social sikring	<u>53.502</u>	<u>148.866</u>
	<u>(145.831)</u>	<u>7.705.383</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>17</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	236.681	223.429
Andre finansielle indtægter	<u>1.363</u>	<u>4.967</u>
	<u>238.044</u>	<u>228.396</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	245.277	36.817
Andre finansielle omkostninger	<u>1.268.121</u>	<u>757.287</u>
	<u>1.513.398</u>	<u>794.104</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(2.301.198)	0
Årets udskudte skat	955.631	(1.653.830)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(16)</u>
	<u>(1.345.567)</u>	<u>(1.653.846)</u>
8 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>10.811.407</u>
Kostpris 1. januar 2023		10.811.407
Tilgang i årets løb		<u>16.648</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>10.828.055</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		4.517.609
Årets afskrivninger		<u>1.111.581</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>5.629.190</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>5.198.865</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	<u>1.056.000</u>	<u>1.056.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.056.000</u>	<u>1.056.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	(782.131)	(1.056.000)
Årets resultat	(1.522.220)	273.869
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>1.248.351</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>(1.056.000)</u>	<u>(782.131)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>273.869</u>
10 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	<u>25.936</u>	<u>25.936</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>25.936</u>	<u>25.936</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	<u>(25.936)</u>	<u>(25.936)</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>(25.936)</u>	<u>(25.936)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.777.421	0	0	0
Banker	0	4.774.773	2.700.772	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	4.200.986	1.077.029	0
Anden gæld	936.201	306.845	0	0
	4.713.622	9.282.604	3.777.801	0

12 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 2.826 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-49 måneder og en samlet restleasing ydelse på 5.089 t.kr.

Kontraktlige forpligtelser

Strandkærvej, Horsens uopsigelig frem til 31. december 2031, forpligtelsen udgør 11.131 t.kr.
Langmarksvej, Horsens uopsigelig frem til 30. september 2028, forpligtelsen udgør 5.875 t.kr.
Emil Møllers Gade, Horsens uopsigelig frem til 31. december 2026, forpligtelsen udgør 798 t.kr.
Torstedsalle, Horsens uopsigelig frem til 30. juni 2026, forpligtelsen udgør 2.501 t.kr.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 28.332 t.kr.

Kautionsforpligtelser er stillet for følgende koncernvirksomheder:

- Denmic Holding ApS
- Selskab af 24.03.2021 ApS
- Fit&Sund Fysioterapi Hedensted ApS
- Fit&Sund Fysioterapi, Horsens ApS
- Selskab af 22.08.2006 ApS
- S.M.A.R.T. Fitness ApS

Noter til årsrapporten

12 Eventualforpligtelser (fortsat)

Garantiforpligtelser

Selskabet har stillet garantier via pengeinstitutter for i alt 500 t.kr. til sikkerhed for husleje.

Sambeskatning

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

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

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

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

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.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

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

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, goodwill samt andre anlæg, driftsmidler og inventar samt drivmidler.

Noter til årsrapporten

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for D.A.M.N. Health Group Holding ApS, CVR-nr. 44008246, som er den mindste og største koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.