

Helse- & Idrætsklinikken IVS

**Millingvej 20
3450 Allerød**

CVR-nr. 38 35 02 26

**Årsrapport for 2017
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. marts 2018

Jan Nordkvist Thykjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 17. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. januar - 31. december 2017 for Helse- & Idrætsklinikken IVS.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 9. marts 2018

Direktion

Jan Nordkvist Thykjær
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helse- & Idrætssklinikken IVS
Millingvej 20
3450 Allerød

CVR-nr.: 38 35 02 26

Regnskabsperiode: 17. januar - 31. december 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Allerød

Direktion

Jan Nordkvist Thylkjær, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive helse- og idrætsklinik og anden i forbindelse hermed stående virksomhed samt at eje og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 85.616, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 90.616.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helse- & Idrætsklinikken IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 17. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		222.630
Personaleomkostninger		<u>-23.283</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		199.347
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-66.666</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		132.681
Resultat før finansielle poster		132.681
Finansielle omkostninger	2	<u>-22.878</u>
Resultat før skat		109.803
Skat af årets resultat	3	<u>-24.187</u>
Årets resultat		<u>85.616</u>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		21.404
Overført resultat		<u>64.212</u>
		<u>85.616</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		<u>746.667</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>746.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>86.667</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>86.667</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>833.334</u>
Andre tilgodehavender		<u>64.836</u>
Tilgodehavender		<u>64.836</u>
Likvide beholdninger		<u>128.045</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>192.881</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.026.215</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1.000
Overkurs ved emission		4.000
Reserve for iværksætter-selskab		21.404
Overført resultat		64.212
Egenkapital	6	<u>90.616</u>
Hensættelse til udskudt skat		16.007
Hensatte forpligtelser i alt		<u>16.007</u>
Banker		238.807
Anden gæld		300.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>538.807</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	324.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.378
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.269
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.659
Selskabsskat		8.180
Anden gæld		299
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>380.785</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>919.592</u>
Passiver i alt		<u>1.026.215</u>
Eventualposter m.v.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Noter

1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	53.333
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>13.333</u>
	<u>66.666</u>

der fordeler sig således:

Goodwill	53.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.333</u>
	<u>66.666</u>

2017

kr.

2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>22.878</u>
	<u>22.878</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	8.180
Årets udskudte skat	<u>16.007</u>
	<u>24.187</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 17. januar 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>800.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>800.000</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 17. januar 2017	0
Årets afskrivninger	<u>53.333</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>53.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>746.667</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 17. januar 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 17. januar 2017	0
Årets afskrivninger	<u>13.333</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>13.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>86.667</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 17. januar 2017	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	21.404	64.212	85.616
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1.000	4.000	0	0	5.000
Egenkapital 31. december 2017	1.000	4.000	21.404	64.212	90.616

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 17. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	246.807	8.000	180.000
Anden gæld	0	616.000	316.000	0
	0	862.807	324.000	180.000

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.