

Helse- & Idrætsklinikken IVS

**Millingvej 20
3450 Allerød**

CVR-nr. 38 35 02 26

**Årsrapport for 2018
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. februar 2019

Jan Nordkvist Thykjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 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 26. februar 2019

Direktion

Jan Nordkvist Thykjær
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helse- & Idrætsklinikken IVS
Millingvej 20
3450 Allerød

CVR-nr.: 38 35 02 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Regnskabsår: 2. 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 2018 udviser et overskud på kr. 149.668, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 240.278.

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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 finansiell 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 kr. 50.000.

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 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		330.972	222.630
Personaleomkostninger		-9.270	-23.283
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		321.702	199.347
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-100.008	-66.666
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		221.694	132.681
Resultat før finansielle poster		221.694	132.681
Finansielle omkostninger	2	-29.853	-22.878
Resultat før skat		191.841	109.803
Skat af årets resultat	3	-42.173	-24.187
Årets resultat		<u>149.668</u>	<u>85.616</u>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		27.596	21.404
Overført resultat		122.072	64.212
		<u>149.668</u>	<u>85.616</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		666.660	746.667
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>666.660</u>	<u>746.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	66.660	86.667
Materielle anlægsaktiver		<u>66.660</u>	<u>86.667</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>733.320</u>	<u>833.334</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.500	0
Andre tilgodehavender		82.346	64.836
Periodeafgrænsningsposter		1.304	0
Tilgodehavender		<u>89.150</u>	<u>64.836</u>
Likvide beholdninger		<u>84.489</u>	<u>128.045</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>173.639</u>	<u>192.881</u>
Aktiver i alt		<u><u>906.959</u></u>	<u><u>1.026.215</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Overkurs ved emission		4.000	4.000
Reserve for iværksætter-selskab		49.000	21.404
Overført resultat		186.278	64.212
Egenkapital	6	240.278	90.616
Hensættelse til udskudt skat		23.241	16.007
Hensatte forpligtelser i alt		23.241	16.007
Banker		231.657	238.807
Anden gæld		0	300.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	231.657	538.807
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	316.003	324.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.378	12.378
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.019	32.269
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.659	3.659
Selskabsskat		34.939	8.180
Anden gæld		10.785	299
Kortfristede gældsforpligtelser		411.783	380.785
Gældsforpligtelser i alt		643.440	919.592
Passiver i alt		906.959	1.026.215
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	80.004	53.333
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	20.004	13.333
	<u>100.008</u>	<u>66.666</u>

der fordeler sig således:

Goodwill	80.004	53.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.004	13.333
	<u>100.008</u>	<u>66.666</u>

2018

kr.

2017

kr.

2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	29.853	22.878
	<u>29.853</u>	<u>22.878</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	34.939	8.180
Årets udskudte skat	7.234	16.007
	<u>42.173</u>	<u>24.187</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018	800.000
Kostpris 31. december 2018	800.000

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	53.336
Årets afskrivninger	<u>80.004</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>133.340</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>666.660</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	13.336
Årets afskrivninger	<u>20.004</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>33.340</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>66.660</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	1.000	4.000	21.404	64.206	90.610
Årets resultat	0	0	27.596	122.072	149.668
Egenkapital 31. december 2018	1.000	4.000	49.000	186.278	240.278

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	246.807	241.660	10.003	180.000
Anden gæld	0	306.000	306.000	0
	246.807	547.660	316.003	180.000

8 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.