

Helse- & Idrætsklinikken IVS

Millingvej 20
3450 Allerød

CVR-nr. 38 35 02 26

Årsrapport for 2019
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. september 2020

Jan Nordkvist Thykjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 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 6. september 2020

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: 1. januar - 31. december 2019

Regnskabsår: 3. 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 45.062, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 195.216.

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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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. 13.800 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. 40.000.

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 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.

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>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		173.192	330.972
Personaleomkostninger		<u>-122.847</u>	<u>-9.270</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-100.008</u>	<u>-100.008</u>
Resultat før finansielle poster		-49.663	221.694
Finansielle omkostninger	2	<u>-16.923</u>	<u>-29.853</u>
Resultat før skat		-66.586	191.841
Skat af årets resultat	3	<u>21.524</u>	<u>-42.173</u>
Årets resultat		<u>-45.062</u>	<u>149.668</u>
Foreslået udbytte		75.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	27.596
Overført resultat		<u>-120.062</u>	<u>122.072</u>
		<u>-45.062</u>	<u>149.668</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		586.656	666.660
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>586.656</u>	<u>666.660</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	46.656	66.660
Materielle anlægsaktiver		<u>46.656</u>	<u>66.660</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>633.312</u>	<u>733.320</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.500
Andre tilgodehavender		0	82.346
Selskabsskat		2.616	0
Periodeafgrænsningsposter		0	1.304
Tilgodehavender		<u>2.616</u>	<u>89.150</u>
Likvide beholdninger		<u>5.366</u>	<u>84.489</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.982</u>	<u>173.639</u>
Aktiver i alt		<u>641.294</u>	<u>906.959</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Overkurs ved emission		4.000	4.000
Reserve for iværksætter-selskab		49.000	49.000
Overført resultat		66.216	186.278
Foreslået udbytte for regnskabsåret		75.000	0
Egenkapital	6	<u>195.216</u>	<u>240.278</u>
Hensættelse til udskudt skat		4.333	23.241
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.333</u>	<u>23.241</u>
Banker		0	231.657
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>0</u>	<u>231.657</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	316.003
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.080	10.378
Gæld til tilknyttede virksomheder		180.204	36.019
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		237.150	3.659
Selskabsskat		0	34.939
Anden gæld		7.311	10.785
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>441.745</u>	<u>411.783</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>441.745</u>	<u>643.440</u>
Passiver i alt		<u>641.294</u>	<u>906.959</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	80.004	80.004
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	20.004	20.004
	<u>100.008</u>	<u>100.008</u>

der fordeler sig således:

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

2019

kr.

2018

kr.

2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	16.923	29.853
	<u>16.923</u>	<u>29.853</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-2.616	34.939
Årets udskudte skat	-18.908	7.234
	<u>-21.524</u>	<u>42.173</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	800.000
Kostpris 31. december 2019	800.000

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	133.340
Årets afskrivninger	<u>80.004</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>213.344</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>586.656</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	33.340
Årets afskrivninger	<u>20.004</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>53.344</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>46.656</u></u>

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	1.000	4.000	49.000	186.278	0	240.278
Årets resultat	0	0	0	-120.062	75.000	-45.062
Egenkapital 31. december 2019	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>4.000</u></u>	<u><u>49.000</u></u>	<u><u>66.216</u></u>	<u><u>75.000</u></u>	<u><u>195.216</u></u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	241.660	0	0	0
Anden gæld	306.000	0	0	0
	547.660	0	0	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Nordkvist Thykjær

Direktør og dirigent
På vegne af Helse- & Idrætsklinikken IVS IVS NEM ID
PID: 9208-2002-2-749034359726
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 08:04:39
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 8db755d0MJT240485411