

Helse- & Idrætsklinikken ApS

**Millingvej 20
3450 Allerød**

CVR-nr. 38 35 02 26

**Årsrapport for 2021
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. februar 2022

Jan Nordkvist Thykjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Helse- & Idrætsklinikken 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 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 10. februar 2022

Direktion

Jan Nordkvist Thykjær
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helse- & Idrætssklinikken ApS
Millingvej 20
3450 Allerød

CVR-nr.: 38 35 02 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Regnskabsår: 5. 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 2021 udviser et underskud på kr. 131.898, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 120.444.

Indtjeningen er påvirket negativt af Covid-19 pandemien. Modtaget compensation vedr. faste omkostninger har i nogen grad afbødet tabet.

Selskabet er i 2021 omdannet til anpartsselskab gennem kapitalindskud fra moderselskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men forventer at retablere denne fuldt ud gennem indtjeningen i de kommende år samt kapitalindskud fra moderselskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		117.283	196.625
Personaleomkostninger		<u>-184.381</u>	<u>-267.483</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-100.008</u>	<u>-100.008</u>
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.150</u>	<u>-7.668</u>
Resultat før skat		-175.256	-178.534
Skat af årets resultat	4	<u>43.358</u>	<u>30.773</u>
Årets resultat		<u>-131.898</u>	<u>-147.761</u>
Overført resultat		<u>-131.898</u>	<u>-147.761</u>
		<u>-131.898</u>	<u>-147.761</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		426.648	506.652
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>426.648</u>	<u>506.652</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	6.648	26.652
Materielle anlægsaktiver		<u>6.648</u>	<u>26.652</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		37.488	113.216
Finansielle anlægsaktiver		<u>37.488</u>	<u>113.216</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>470.784</u>	<u>646.520</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		400	7.200
Andre tilgodehavender		0	8.510
Selskabsskat		40.338	45.002
Tilgodehavender		<u>40.738</u>	<u>60.712</u>
Likvide beholdninger		<u>1.642</u>	<u>1.554</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>42.380</u>	<u>62.266</u>
Aktiver i alt		<u>513.164</u>	<u>708.786</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	1.000
Overkurs ved emission		4.000	4.000
Reserve for iværksætter-selskab		0	49.000
Overført resultat		-164.444	-81.546
Egenkapital		-120.444	-27.546
Hensættelse til udskudt skat		12.926	15.946
Hensatte forpligtelser i alt		12.926	15.946
Banker		86.499	214.154
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	12.800
Gæld til tilknyttede virksomheder		357.445	295.799
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.577	152.060
Anden gæld		26.161	45.573
Kortfristede gældsforpligtelser		620.682	720.386
Gældsforpligtelser i alt		620.682	720.386
Passiver i alt		513.164	708.786

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1.000	4.000	49.000	-81.546	-27.546
Kontant kapitalforhøjelse	39.000	0	0	0	39.000
Overførslser, reserver	0	0	-49.000	49.000	0
Årets resultat	0	0	0	-131.898	-131.898
Egenkapital 31. december 2021	40.000	4.000	0	-164.444	-120.444

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helse- & Idrætssklinikken ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

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 finansielle aktiver og forpligtelser 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 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 nettoprovenuet 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 nominel værdi.

2 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>

3 Finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Andre finansielle omkostninger	8.150	7.668
	<u>8.150</u>	<u>7.668</u>

Noter

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-40.338	-45.002
Årets udskudte skat	-3.020	14.229
	<u>-43.358</u>	<u>-30.773</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021	800.000
Kostpris 31. december 2021	800.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	293.348
Årets afskrivninger	80.004
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	373.352
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>426.648</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	100.000
Kostpris 31. december 2021	100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	73.348
Årets afskrivninger	20.004
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	93.352
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>6.648</u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 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 ApS NEM ID
PID: 9208-2002-2-749034359726
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 18:43:12
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: d14beaRkXkMh247064022