

Behandlerhuset Dalgas ApS

**Dalgasgade 35A
7400 Herning**

CVR-nr. 39 12 00 89

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. juni 2023

Karina Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Behandlerhuset Dalgas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. juni 2023

Direktion

Nina Jørgensen
direktør

Karina Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Behandlerhuset Dalgas ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Behandlerhuset Dalgas ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 15. juni 2023

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

Behandlerhuset Dalgas ApS
Dalgasgade 35A
7400 Herning

CVR-nr.: 39 12 00 89

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Herning

Direktion

Nina Jørgensen, direktør
Karina Jensen, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nygade 4, 1. sal
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af lokaler, forestå sundhedsbehandlinger ved hjælp af vaccum og øvrige dertil knyttet behandlinger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 23.150, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 37.246.

Ledelsen har fortaget tilpasninger af omkostningsstrukturen og forventer markant forøget indtægter, så det alt andet lige forventes at driften skaber et positivt resultat og positive pengestrømme for indkomståret 2023. På baggrund af dette, er regnskabet aflagt med forudsætning for forsat drift.

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 Behandlerhuset Dalgas ApS for 2022 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 2022 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.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

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	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

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.

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 netrealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		39.623	114.547
Personaleomkostninger	1	<u>-56.027</u>	<u>-150.657</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-16.404	-36.110
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.694</u>	<u>-7.694</u>
Resultat før finansielle poster		-24.098	-43.804
Finansielle indtægter		1.155	999
Finansielle omkostninger		<u>-6.096</u>	<u>-2.087</u>
Resultat før skat		-29.039	-44.892
Skat af årets resultat	2	<u>5.889</u>	<u>9.720</u>
Årets resultat		<u>-23.150</u>	<u>-35.172</u>
Overført resultat		<u>-23.150</u>	<u>-35.172</u>
		<u>-23.150</u>	<u>-35.172</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		6.414	14.108
Materielle anlægsaktiver	3	<u>6.414</u>	<u>14.108</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.414</u>	<u>14.108</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.911	18.200
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	11.555	10.487
Udskudt skatteaktiv		29.575	23.686
Tilgodehavender		<u>95.041</u>	<u>76.373</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>95.041</u>	<u>76.373</u>
Aktiver i alt		<u><u>101.455</u></u>	<u><u>90.481</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-87.246</u>	<u>-64.097</u>
Egenkapital		<u>-37.246</u>	<u>-14.097</u>
Banker		<u>45.128</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>45.128</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	15.000	0
Banker		13.052	51.617
Anden gæld		<u>65.521</u>	<u>52.961</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>93.573</u>	<u>104.578</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>138.701</u>	<u>104.578</u>
Passiver i alt		<u><u>101.455</u></u>	<u><u>90.481</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-64.096	-14.096
Årets resultat	0	-23.150	-23.150
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-87.246	-37.246

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	48.272	144.544
Andre omkostninger til social sikring	6.218	4.347
Andre personaleomkostninger	1.537	1.766
	<u>56.027</u>	<u>150.657</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-5.889</u>	<u>-9.720</u>
	<u>-5.889</u>	<u>-9.720</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2022		<u>38.472</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>38.472</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		24.364
Årets afskrivninger		<u>7.694</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>32.058</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>6.414</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>11.555</u>	<u>10.487</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	11.555	10.487
Rentefod (%)	12,20%	10,05%

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>0</u>	<u>60.128</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>60.128</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har fortaget tilpasninger af omkostningsstrukturen og forventer markant forøget indtægter, så det alt andet lige forventes at driften skaber et positivt resultat og positive pengestrømme for indkomståret 2023. På baggrund af dette, er regnskabet aflagt med forudsætning for fortsat drift.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, men en samlet huslejeforpligtelse på DKK. 60.000.

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet leasingforpligtelse på DKK. 111.924.

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.

Ulrik Alminde

Navnet returneret af dansk NemID var:
Ulrik Alminde
Revisor
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
ID: 97212329
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2023 kl.: 09:50:56
Underskrevet med NemID

NEM ID

Karina Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Karina Jensen
Dirigent
ID: ee4ba847-d819-435a-bba2-9830e97ae208
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2023 kl.: 12:39:04
Underskrevet med MitID

MitID

Karina Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Karina Jensen
Direktør
ID: ee4ba847-d819-435a-bba2-9830e97ae208
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2023 kl.: 12:39:04
Underskrevet med MitID

MitID

Nina Honore Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nina Jørgensen
Direktør
ID: 6fa9fa35-ca2b-448b-8a22-961d5e007a94
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2023 kl.: 13:27:26
Underskrevet med MitID

MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 005355ehRHjj250217340

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.