

Behandlerhuset Dalgas ApS

Dalgasgade 35A
7400 Herning

CVR-nr. 39 12 00 89

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. juli 2021

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	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 12. juli 2021

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 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 12. juli 2021

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 2020

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 2020 udviser et underskud på kr. 46.680, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 21.075.

Selskabets resultat har været påvirket af den globale Corona-krise med Covid-19, hvor selskabet har været tvunget lukket i perioder af 2020, som følge af regeringens restriktioner.

Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Dette har medført at selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 fortsat. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse.

Ledelsens holdning er på nuværende tidspunkt, at krisens værste konsekvenser relativt hurtigt overståes og sammenholdt med regeringens hjælpepakker, vil der ikke være væsentlig usikkerhed for virksomhedens evne til at fortsætte driften.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Behandlerhuset Dalgas ApS for 2020 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 2020 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.

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 acontoskatte.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		38.514	47.816
Personaleomkostninger	1	<u>-89.885</u>	<u>-55.164</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-51.371	-7.348
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.694</u>	<u>-7.694</u>
Resultat før finansielle poster		-59.065	-15.042
Finansielle indtægter		445	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.205</u>	<u>-279</u>
Resultat før skat		-59.825	-15.321
Skat af årets resultat	3	<u>13.145</u>	<u>2.655</u>
Årets resultat		<u><u>-46.680</u></u>	<u><u>-12.666</u></u>
Overført resultat		<u>-46.680</u>	<u>-12.666</u>
		<u><u>-46.680</u></u>	<u><u>-12.666</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		21.802	29.496
Materielle anlægsaktiver	4	<u>21.802</u>	<u>29.496</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>21.802</u>	<u>29.496</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.495	29.950
Andre tilgodehavender		24.000	25.471
Udskudt skatteaktiv		13.966	821
Selskabsskat		2.000	0
Tilgodehavender		<u>65.461</u>	<u>56.242</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>16.410</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>65.461</u>	<u>72.652</u>
Aktiver i alt		<u><u>87.263</u></u>	<u><u>102.148</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-28.925	17.755
Egenkapital		<u>21.075</u>	<u>67.755</u>
Banker		13.598	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.992	1.932
Anden gæld		50.598	32.461
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>66.188</u>	<u>34.393</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>66.188</u>	<u>34.393</u>
Passiver i alt		<u>87.263</u>	<u>102.148</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	17.755	67.755
Årets resultat	0	-46.680	-46.680
Egenkapital 31. december 2020	<u>50.000</u>	<u>-28.925</u>	<u>21.075</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	81.893	40.757
Andre omkostninger til social sikring	920	0
Andre personaleomkostninger	<u>7.072</u>	<u>14.407</u>
	<u>89.885</u>	<u>55.164</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.205</u>	<u>279</u>
	<u>1.205</u>	<u>279</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-13.145</u>	<u>-2.655</u>
	<u>-13.145</u>	<u>-2.655</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>38.472</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>38.472</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		8.976
Årets afskrivninger		<u>7.694</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>16.670</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>21.802</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Lån optaget og indfriet i året	22.740	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

6 Eventualforpligtelser

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

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet leasingforpligtelse på DKK. 183.307.

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

Som Revisor NEM ID
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
RID: 97212329
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2021 kl.: 14:20:55
Underskrevet med NemID

Nina Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-450132826305
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2021 kl.: 15:15:53
Underskrevet med NemID

Karina Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-759738741567
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2021 kl.: 12:18:50
Underskrevet med NemID

Karina Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-759738741567
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2021 kl.: 12:18:50
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.