



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

BEHANDLERKOLLEKTIVET APS
HOLGER DANSKES VEJ 3B ST. 1., 2000 FREDERIKSBERG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. juni 2024

Árni Thóroddur Gudmundsson

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Behandlerkollektivet ApS Holger Danskes Vej 3B st. 1. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 40 32 33 76 Stiftet: 7. marts 2019 Kommune: Frederiksberg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gunnar Gygjar Gudmundsson Árni Thóroddur Gudmundsson
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Behandlerkollektivet 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. juni 2024

Direktion:

Gunnar Gygjar Gudmundsson

Árni Thóroddur Gudmundsson

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Behandlerkollektivet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Behandlerkollektivet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

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

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

Sæby, den 27. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Bæk Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35394

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje fast ejendom samt udlejning heraf og anden beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		137.291	126.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-59.992	-55.383
DRIFTSRESULTAT		77.299	71.174
Øvrige finansielle omkostninger.....	1	-110.561	-61.842
RESULTAT FØR SKAT		-33.262	9.332
Skat af årets resultat.....	2	8.210	-2.037
ÅRETS RESULTAT		-25.052	7.295
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-25.052	7.295
I ALT		-25.052	7.295

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill.....		500	2.500
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	500	2.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		26.347	78.555
Materielle anlægsaktiver.....	4	26.347	78.555
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		2.007.250	2.007.250
Finansielle anlægsaktiver.....	5	2.007.250	2.007.250
ANLÆGSAKTIVER.....		2.034.097	2.088.305
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		45.638	39.519
Udskudte skatteaktiver.....		10.020	1.810
Periodeafgrænsningsposter.....		7.343	6.932
Tilgodehavender.....		63.001	48.261
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		63.001	48.261
AKTIVER.....		2.097.098	2.136.566
PASSIVER			
Anpartskapital.....		300.000	300.000
Overført resultat.....		-3.964	21.088
EGENKAPITAL.....		296.036	321.088
Gæld til pengeinstitutter.....		1.516.410	1.519.404
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.516.410	1.519.404
Gæld til pengeinstitutter.....		91.991	96.563
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		64.050	56.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		24.127	36.515
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		104.484	101.400
Selskabsskat.....		0	5.346
Kortfristede gældsforpligtelser.....		284.652	296.074
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.801.062	1.815.478
PASSIVER.....		2.097.098	2.136.566
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Medarbejderforhold	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	300.000	21.088	321.088
Forslag til resultatdisponering.....		-25.052	-25.052
Egenkapital 31. december 2023.....	300.000	-3.964	296.036

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Øvrige finansielle omkostninger			1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	4.053	3.802	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	106.508	58.040	
	110.561	61.842	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	5.346	
Regulering af udskudt skat.....	-8.210	-3.309	
	-8.210	2.037	
Immaterielle anlægsaktiver			3
kr.		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2023.....		10.000	
Kostpris 31. december 2023.....		10.000	
Afskrivninger 1. januar 2023.....		7.500	
Årets afskrivninger		2.000	
Afskrivninger 31. december 2023.....		9.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		500	
Materielle anlægsaktiver			4
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2023.....		260.139	
Kostpris 31. december 2023.....		260.139	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....		181.584	
Årets afskrivninger		52.208	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		233.792	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		26.347	
Finansielle anlægsaktiver			5
kr.		Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 1. januar 2023.....		2.007.250	
Kostpris 31. december 2023.....		2.007.250	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		2.007.250	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	1.573.270	56.860	1.249.831	1.574.614	
	1.573.270	56.860	1.249.831	1.574.614	
Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Der er ingen eventualforpligtelser.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 1.608 tkr. er der udstedt ejerpantebrev på 1.800 tkr. med sikkerhed i andre værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 2.007 tkr.					
			2023	2022	
Medarbejderforhold					9
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:			1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Behandlerkollektivet ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Inventar.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbevis måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.