

Solheim ApS
Vedbæk Stationsvej 21, 1. tv.
2950 Vedbæk

CVR-nummer 40618384

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. marts 2024

Elin Solheim
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Solheim ApS
Vedbæk Stationsvej 21, 1. tv.
2950 Vedbæk

Telefon:	60641403
Hjemmeside:	www.elinsolheim.dk/www.fysioflow.dk
E-mail:	info@elinsolheim.dk
Hjemstedskommune:	Rudersdal
CVR-nummer:	40618384

Direktion

Elin Solheim

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Solheim ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, 4. marts 2024

Direktionen:

Elin Solheim

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Solheim ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solheim ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 revisoreres 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hillerød, 4. marts 2024

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390

Morten Munk
Statsautoriseret revisor
mne32771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været fysio- og ergoterapeutvirksomhed, tillige med udbud af kurser og træningsprogrammer online.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabets egenkapital udgør TDKK -321 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Selskabets gæld består primært af lån fra selskabsdeltager og ledelse. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed til at fortsætte driften som en going concern i 2024.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

		2023	2022
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	675.502	652
1	Personaleomkostninger	-706.041	-712
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-229.652	-136
	Resultat før finansielle poster	-260.191	-196
	Finansielle indtægter	51	0
	Finansielle omkostninger	-21.135	-19
	Resultat før skat	-281.276	-214
2	Skat af årets resultat	58.725	45
	Årets resultat	-222.551	-169
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-222.551	-169
	Resultatdisponering i alt	-222.551	-169

		2023	2022
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	146.522	356
4	Goodwill	0	20
	Immaterielle anlægsaktiver	146.522	376
5	Deposita	78.530	84
	Finansielle anlægsaktiver	78.530	84
	Anlægsaktiver i alt	225.053	460
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.550	27
	Udsudte skatteaktiver	14.660	0
	Andre tilgodehavender	0	4
	Tilgodehavender	37.210	31
	Likvide beholdninger	29.508	49
	Omsætningsaktiver i alt	66.718	80
	Aktiver i alt	291.771	539

		2023	2022
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	40.000	40
	Reserve for udviklingsomkostninger	114.287	278
	Overført resultat	-475.533	-417
	Egenkapital i alt	-321.246	-99
	Hensættelser til udskudt skat	0	44
	Hensatte forpligtelser	0	44
	Kreditinstitutter	0	393
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	70.312	69
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.988	54
	Anden gæld	63.096	78
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	448.621	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	613.017	594
	Gældsforpligtelser i alt	613.017	594
	Passiver i alt	291.771	539
6	Kontraktlige forpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserve for udvik- lingsom- kostnin- ger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
Saldo primo	40	278	-417	-99
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-164	164	0
Årets resultat	0	0	-223	-223
Egenkapital ultimo	40	114	-476	-321

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	672.482	682
Pensioner	28.000	24
Andre omkostninger til social sikring	5.559	6
Personaleomkostninger i alt	706.041	712
2		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-58.725	-45
Skat af årets resultat i alt	-58.725	-45
3		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar	581.215	581
Kostpris 31. december	581.215	581
Af- og nedskrivninger 1. januar	-225.041	-109
Årets af- og nedskrivninger	-209.652	-116
Afskrivninger 31. december	-434.693	-225
Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	146.522	356

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af App til Fysio Flow brugere samt udvikling af online træningsprogrammer. Denne App er udviklet som et nyt digitalt redskab til fysioterapeuter og deres patienter, og er i høj grad opstået under vilkårene i sundhedsvæsenet under Covid-19 nedlukningen. Fysio Flow Online + live er en nyskabende kursuspplatform, der gør det muligt for fysioterapeuter at tage Fysio Flow kursus uden at være begrænset af geografi, tid eller evt. forsamlingsforbud og smittekontrol.

De to udviklingsprojekter blev færdiggjort og taget i brug ultimo 2020, og afskrives over 5 år. Udviklingsprojekterne forventes at medføre en øget omsætning, både i form af salg af online ydelser men også i forhold til en udvidelse af selskabets geografiske marked.

Et tredje udviklingsprojekt, omfattende en svensk online-plattform, blev ligeledes færdiggjort og taget i brug ultimo 2020, men ledelsen har nu valgt at stoppe markedsføring mv. relateret hertil. Derfor vurderes indregningskriterierne ikke for opfyldt, hvorfor restværdien af udviklingsprojektet på TDKK 142 er nedskrevet til DKK 0.

	2023	2022
Noter	DKK	1.000 DKK
Ledelsen har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi af de to øvrige udviklingsprojekter.		
4 Goodwill		
Kostpris 1. januar	100.000	100
Kostpris 31. december	100.000	100
Af- og nedskrivninger 1. januar	-80.000	-60
Årets af- og nedskrivninger	-20.000	-20
Afskrivninger 31. december	-100.000	-80
Goodwill i alt	0	20
5 Deposita		
Deposita 1. januar	83.563	82
Tilgang i årets løb	0	2
Afgang i årets løb	-5.033	0
Deposita i alt	78.530	84
6 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har en huslejeaftale med en opsigelsesfrist på 6 måneder, for følgende beløb: Restløbetid i 6 mdr., i alt DKK 79.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter	5 år
Goodwill	5 år

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger måles til kostpris. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over brugstiden.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger vedrørende udviklingsomkostninger er baseret på den forventede brugstid og de kontraktligt fastsatte rettighedsperioder. Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen er indregnet i resultatopgørelsen.

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes fremover på en særlige reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses eller reduceres reserven. Dette sker ved overførsel af reserve for udviklingsomkostninger til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, skal en del af reserven for udviklingsomkostninger tilbageføres. Den del, der skal tilbageføres, svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, skal reserven for udviklingsomkostninger reetableres. Reserven for udviklingsomkostninger skal også reduceres med foretagne afskrivninger. Herved vil egenkapitalreserven svare til det beløb, som er indregnet i balancen som udviklingsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraxis

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Elin Solheim

Direktør

Serienummer: 8dee147c-0840-40c2-97f8-d79597cc04c6

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-03-04 12:20:39 UTC



Morten Munk

DANSK REVISION HILLERØD GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
26580390

Statsautoriseret revisor

Serienummer: d3a4e1e0-4641-4845-bab4-71df73b14485

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-03-04 12:26:01 UTC



Elin Solheim

Dirigent

Serienummer: 8dee147c-0840-40c2-97f8-d79597cc04c6

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-03-05 13:52:28 UTC



Penneo dokumentnøgle: 28JLF-5KAQE-FINHC-SEYPE-7ZTCT-TWH67

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**