

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

selskab af 01.07.2020 ApS

**c/o Fit&Sund Administration, Strandkærvej 87B st.
8700 Horsens**

CVR-nr. 41 47 97 79

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 18/06 2024

Karina Høgsborg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 31. december 2023	11
Balance pr. 31. december 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

selskab af 01.07.2020 ApS
c/o Fit&Sund Administration, Strandkærvej 87B st.
8700 Horsens

CVR-nr.: 41 47 97 79
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Dennis Petersen, direktør
Michael Seiger Kristiansen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 for selskab af 01.07.2020 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18. juni 2024

Direktion

Dennis Petersen
direktør

Michael Seiger Kristiansen
direktør

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i selskab af 01.07.2020 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for selskab af 01.07.2020 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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. oktober 2022 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der henvises til regnskabets note 1, hvoraf det fremgår at væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og målling.

Der henvises til regnskabets note 2, hvoraf det fremgår at væsentlige begivender er indtruffet efter balancedagen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 18. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med fitnesscenter og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

D.A.M.N. Health Group blev dannet ved en fusion i april 2023, hvorved selskaberne i koncernen fik et fælles holdingselskab. Sideløbende hermed har der været arbejdet med en centralisering af de administrative rutiner og forretningsgange. I forbindelse med sidstnævnte, har enkelte selskaber i koncernen afholdt eksterne omkostninger og lønninger på vegne af andre selskaber i koncernen, hvorefter udgifterne efterfølgende er henført til de relevante selskaber. Der er knyttet et vist skøn til fordelingen af omkostningerne og moms, hvorfor resultatet i de enkelte selskaber kan være påvirket heraf, hvorimod koncernens resultat ikke er påvirket.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.079.005, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 235.136.

Selskabet har i regnskabsåret solgt sin aktivitet, hvilket har påvirket resultatet positivt med t.kr. 2.027.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets anpartshavere har afgivet støtteerklæring, hvoraf det fremgår at de vil indskyde den fornødne likviditet således at selskabet kan fortsætte driften i minimum 12 måneder efter balancedagen.

Koncernen har i regnskabsåret 2023 frasolgt en del af koncernens aktiviteter og nedbragt hovedparten af den rentebærende gæld til kreditinstitutter. En del af betalingen herfor er modtaget efter balancedagen, ligesom der er opnået en gældseftergivelse fra en kreditor i 2024. Endelig er der indtrådt en ny investor i ejerkredsen, hvorved soliditeten er væsentligt forbedret i 2024. Sideløbende har koncernen arbejdet på at tilpasse omkostningerne i driften, hvilket er slået igennem i den forløbne del af 2024.

Der er udarbejdet budgetter for de tilbageværende aktiviteter som udviser et forventet driftsoverskud for de kommende regnskabsår. Budgetopfølgningen pr. 30. april 2024 viser at budgetterne i al væsentlighed følges. Tilsvarende er der opnået tilsagn om nye driftskreditter, der dækker det budgetterede behov for 2024.

Ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje og forventer at den nødvendige likviditet er til rådighed for koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for selskab af 01.07.2020 ApS for 2022/23 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 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har omlagt regnskabsåret. Indeværende års resultatopgørelse omfatter således 15 måneder mod 12 måneder for årsregnskabet for 2021/22. Tallene for de to perioder er derfor ikke sammenlignelige.

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, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer, hjælpematerialer, fremmed arbejde og operationelle leasing omkostninger med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år. Posten indeholder konceptet Fit&Sund.

Fortjeneste og 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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er indregnet som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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 består af indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste	3	1.398.600	299.648
Personaleomkostninger	4	<u>5.912</u>	<u>(853.168)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.404.512	(553.520)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	<u>(54.287)</u>	<u>(43.744)</u>
Resultat før finansielle poster		1.350.225	(597.264)
Finansielle indtægter	6	43.221	0
Finansielle omkostninger	7	<u>(283.355)</u>	<u>(73.644)</u>
Resultat før skat		1.110.091	(670.908)
Skat af årets resultat	8	<u>(31.086)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.079.005</u>	<u>(670.908)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.079.005</u>	<u>(670.908)</u>
		<u>1.079.005</u>	<u>(670.908)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		0	66.118
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	9	<u>0</u>	<u>66.118</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	0	117.525
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>117.525</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>183.643</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	44.219
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>44.219</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.184	45.713
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		601.692	0
Andre tilgodehavender		2.344.306	144.391
Udskudt skatteaktiv		34.588	0
Tilgodehavender		<u>2.984.770</u>	<u>190.104</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3.211</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.984.770</u>	<u>237.534</u>
Aktiver i alt		<u>2.984.770</u>	<u>421.177</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		195.136	(883.869)
Egenkapital		235.136	(843.869)
Anden gæld		2.436	2.363
Langfristede gældsforpligtelser		2.436	2.363
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	538.164
Banker		468.383	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.250	13.121
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.126.891	677.262
Skyldigt sambeskatningsbidrag		65.674	0
Anden gæld		0	34.136
Kortfristede gældsforpligtelser		2.747.198	1.262.683
Gældsforpligtelser i alt		2.749.634	1.265.046
Passiver i alt		2.984.770	421.177
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Efterfølgende begivenheder	2		
Eventualforpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	(883.869)	(843.869)
Årets resultat	0	1.079.005	1.079.005
Egenkapital 31. december 2023	40.000	195.136	235.136

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

D.A.M.N. Health Group blev dannet ved en fusion i april 2023, hvorved selskaberne i koncernen fik et fælles holdingselskab. Sideløbende hermed har der været arbejdet med en centralisering af de administrative rutiner og forretningsgange. I forbindelse med sidstnævnte, har enkelte selskaber i koncernen afholdt eksterne omkostninger og lønninger på vegne af andre selskaber i koncernen, hvorefter udgifterne efterfølgende er henført til de relevante selskaber. Der er knyttet et vist skøn til fordelingen af omkostningerne og moms, hvorfor resultatet i de enkelte selskaber kan være påvirket heraf, hvorimod koncernens resultat ikke er påvirket.

2 Efterfølgende begivenheder

Selskabets anpartshavere har afgivet støtteerklæring, hvoraf det fremgår at de vil indskyde den fornødne likviditet således at selskabet kan fortsætte driften i minimum 12 måneder efter balancedagen.

Koncernen har i regnskabsåret 2023 frasolgt en del af koncernens aktiviteter og nedbragt hovedparten af den rentebærende gæld til kreditinstitutter. En del af betalingen herfor er modtaget efter balancedagen, ligesom der er opnået en gældsafgivelse fra en kreditor i 2024. Endelig er der indtrådt en ny investor i ejerkredsen, hvorved soliditeten er væsentligt forbedret i 2024. Sideløbende har koncernen arbejdet på at tilpasse omkostningerne i driften, hvilket er slået igennem i den forløbne del af 2024.

Der er udarbejdet budgetter for de tilbageværende aktiviteter som udviser et forventet driftsoverskud for de kommende regnskabsår. Budgetopfølgningen pr. 30. april 2024 viser at budgetterne i al væsentlighed følges. Tilsvarende er der opnået tilsagn om nye driftskreditter, der dækker det budgetterede behov for 2024.

Ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje og forventer at den nødvendige likviditet er til rådighed for koncernen.

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
3 Særlige poster		
Gevinst ved salg af aktiviteter/aktiver	2.026.644	0
	<u>2.026.644</u>	<u>0</u>
<p>Særlige poster omfatter væsentligt indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.</p> <p>Bruttoresultat, som er indregnet i resultatopgørelsens poster på side 11, er i 2022/23 påvirket af ovenstående særlige poster.</p>		
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	(7.689)	840.248
Andre omkostninger til social sikring	1.777	12.920
	<u>(5.912)</u>	<u>853.168</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>2</u>
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	10.664	8.531
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	43.623	35.213
	<u>54.287</u>	<u>43.744</u>
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	43.221	0
	<u>43.221</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
7 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	107.454	0
Andre finansielle omkostninger	<u>175.901</u>	<u>73.644</u>
	<u>283.355</u>	<u>73.644</u>
8 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	65.674	0
Årets udskudte skat	<u>(34.588)</u>	<u>0</u>
	<u>31.086</u>	<u>0</u>
9 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>85.313</u>
Kostpris 1. oktober 2022		85.313
Afgang i årets løb		<u>(85.313)</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		19.195
Årets afskrivninger		10.664
Årets afskrivninger på afhændede aktiver		<u>(29.859)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

10 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	174.491
Afgang i årets løb	(174.491)
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	56.966
Årets afskrivninger	(100.589)
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	43.623
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>

11 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet leasingydelse på 532 t.kr. i 2024. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 22 måneder og en samlet restleasingydelse på 975 t.kr.

Kontraktlige forpligtelser:

Der er stillet en bankgaranti over for udlejer på t.kr. 485, vedr. huslejeforpligtelsen.

Selskabet har i forbindelse med salget af aktiviteterne overdraget både forpligtelserne vedr. leasingkontrakterne samt huslejeforpligtelsen til køber pr. 1/1-2024.

Sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventualforpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for koncernvirksomheders banklån. Koncernvirksomheders bankgæld udgør pr. 31/12-2023 i alt t.kr. 10.065.

Kautionsforpligtelser er stillet for følgende koncernvirksomheder:

- Selskab af 22.09.2020 ApS
- Selskab af 22.08.2006 ApS
- Selskab af 13.09.2018 ApS
- Selskab af 20.12.2020 ApS
- Selskab af 08.12.2014 ApS

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Støtteerklæring

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor alle tilknyttede virksomheder i koncernen. Den samlede gæld fremgår af koncernregnskabet for D.A.M.N. Health Group Holding ApS, CVR-nr. 44 00 82 46.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for D.A.M.N. Health Group Holding ApS, CVR-nr. 44008246, som er den mindste og største koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.