

Fit&Sund Fysioterapi Hedensted ApS

Strandkærvej 87B st.

8700 Horsens

CVR-nr. 41 54 23 49

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20/06 2024

Karina Høgsborg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	13
Balance pr. 31. december 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fit&Sund Fysioterapi Hedensted ApS
Strandkærvej 87B st.
8700 Horsens

CVR-nr.: 41 54 23 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Michael Seiger Kristiansen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fit&Sund Fysioterapi Hedensted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. juni 2024

Direktion

Michael Seiger Kristiansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fit&Sund Fysioterapi Hedensted ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fit&Sund Fysioterapi Hedensted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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 bevis 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Horsens, den 20. 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 som fysio- og ergoterapeuter og anden dermed beslægtede 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 2023 udviser et underskud på kr. 2.142.808, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.634.669.

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 Fit&Sund Fysioterapi Hedensted ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationsfejl

I sidste års regnskab blev afregninger til indlejede fysioterapeuter ved en fejl klassificeret som personaleomkostninger. Dette er ændret således at omkostningen indgår som råvarer og hjælpematerialer og dermed fragår i bruttofortjenesten.

Ændringen har medført at personaleomkostninger og bruttofortjenesten i sammenligningstallene for 2022 er mindsket med 2 mio.kr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 færdigvarer, fremmede arbejde og operationelle leasingomkostninger 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 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheder og kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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	3-8 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter indregnes 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver, materielle anlægsaktiver samt andre værdipapirer og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 varebeholdningens 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab	3	(984.767)	4.189.940
Personaleomkostninger	4	<u>437.733</u>	<u>(4.677.748)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(547.034)	(487.808)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	<u>(332.407)</u>	<u>(332.406)</u>
Resultat før finansielle poster		(879.441)	(820.214)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomhe		103.048	572.684
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		(1.551.420)	(1.283.073)
Finansielle indtægter	6	146.718	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(10.000)	0
Finansielle omkostninger	7	<u>(140.518)</u>	<u>(75.015)</u>
Resultat før skat		(2.331.613)	(1.605.618)
Skat af årets resultat	8	<u>188.805</u>	<u>188.733</u>
Årets resultat		<u>(2.142.808)</u>	<u>(1.416.885)</u>
Overført resultat		<u>(2.142.808)</u>	<u>(1.416.885)</u>
		<u>(2.142.808)</u>	<u>(1.416.885)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		2.576.841	2.737.894
Immaterielle anlægsaktiver	9	2.576.841	2.737.894
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	217.664	264.580
Indretning af lejede lokaler	10	433.449	557.887
Materielle anlægsaktiver		651.113	822.467
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11	0	0
Kapitalandele i kapitalinteresser	12	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	13	0	10.000
Deposita	13	39.681	17.720
Finansielle anlægsaktiver		39.681	27.720
Anlægsaktiver i alt		3.267.635	3.588.081
Færdigvarer og handelsvarer		37.011	45.431
Varebeholdninger		37.011	45.431
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		360.642	579.738
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.702.730	60.056
Andre tilgodehavender		10.681	453.582
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		70.357	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		102.157	0
Tilgodehavender		2.246.567	1.093.376
Likvide beholdninger		0	182.590
Omsætningsaktiver i alt		2.283.578	1.321.397
Aktiver i alt		5.551.213	4.909.478

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		(4.674.669)	(2.531.861)
Egenkapital		(4.634.669)	(2.491.861)
Hensættelse til udskudt skat	14	529.352	616.000
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		737.810	840.858
Hensættelser vedrørende kapitalinteresser		4.341.059	2.789.639
Hensatte forpligtelser i alt		5.608.221	4.246.497
Banker		0	178.427
Anden gæld		36.556	34.592
Deposita		30.000	30.000
Langfristede gældsforpligtelser	15	66.556	243.019
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	91.572	224.800
Banker		517.177	490.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.182	441.391
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.620.408	760.551
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	42.409
Anden gæld		101.766	952.428
Kortfristede gældsforpligtelser		4.511.105	2.911.823
Gældsforpligtelser i alt		4.577.661	3.154.842
Passiver i alt		5.551.213	4.909.478
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Efterfølgende begivenheder	2		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	(2.531.861)	(2.491.861)
Årets resultat	0	(2.142.808)	(2.142.808)
Egenkapital 31. december 2023	40.000	(4.674.669)	(4.634.669)

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>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
3 Særlige poster		
Corona kompensationer	33.410	0
	<u>33.410</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 engangskaraktter.</p> <p>Bruttoresultat, som er indregnet i resultatopgørelsens poster på side 13, er i 2022/23 påvirket af slutafregning af kompensation for faste omkostninger og løn for 33 t.kr.</p>		
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	(499.330)	4.137.611
Pensioner	33.848	450.602
Andre omkostninger til social sikring	27.749	89.535
	<u>(437.733)</u>	<u>4.677.748</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>12</u>
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	161.053	161.053
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	171.354	171.353
	<u>332.407</u>	<u>332.406</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	128.854	0
Andre finansielle indtægter	17.864	0
	<u>146.718</u>	<u>0</u>
7 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	73.933	0
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	9.530	0
Andre finansielle omkostninger	57.055	75.015
	<u>140.518</u>	<u>75.015</u>
8 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(102.157)	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4.467
Regulering af udskudt skat tidligere år	(86.648)	(193.200)
	<u>(188.805)</u>	<u>(188.733)</u>
9 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023		3.400.000
Kostpris 31. december 2023		3.400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		662.106
Årets afskrivninger		161.053
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		823.159
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>2.576.841</u>

Noter til årsrapporten

10 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	1.346.554	1.550.673
Kostpris 31. december 2023	1.346.554	1.550.673
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.081.974	992.786
Årets afskrivninger	46.916	124.438
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.128.890	1.117.224
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	217.664	433.449

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	40.001	40.000
Kostpris 31. december 2023	40.001	40.000
Værdireguleringer 1. januar 2023	(40.001)	(1.453.542)
Årets resultat	(103.048)	572.684
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	103.048	840.858
Værdireguleringer 31. december 2023	(40.001)	(40.000)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Fit&Sund Hedensted	Hedensted	100 %	(2.453.197)	(456.819)

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
12 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	25.000	25.000
Kostpris 31. december 2023	25.000	25.000
Værdireguleringer 1. januar 2023	(25.000)	(1.531.566)
Årets resultat	(1.551.420)	(1.283.073)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.551.420	2.789.639
Værdireguleringer 31. december 2023	(25.000)	(25.000)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Denmic holding ApS	Hedensted	50 %	(8.682.117)	(3.102.839)

Noter til årsrapporten

13 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	10.000	39.681
Kostpris 31. december 2023	10.000	39.681
Opskrivninger 1. januar 2023	0	0
Opskrivninger 31. december 2023	0	0
Nedskrivninger 1. januar 2023	0	0
Årets nedskrivninger	10.000	0
Nedskrivninger 31. december 2023	10.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	39.681

	2023	2022
	kr.	kr.
14 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	616.000	809.200
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(86.648)	(193.200)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	529.352	616.000

Noter til årsrapporten

15 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	403.227	91.572	91.572	0
Anden gæld	34.592	36.556	0	0
Deposita	30.000	30.000	0	0
	467.819	158.128	91.572	0

16 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 70 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 13-34 måneder og en samlet restleasingydelse på 106 t.kr.

Kontraktlige forpligtelser

Huslejekontrakt i Hornsyld med 3 måneders opsigelse, forpligtelse udgør 34 t.kr. Huslejekontrakt i Hedensted med 6 måneders opsigelse, forpligtelse udgør 294 t.kr.

Garantiforpligtelse

Betalingsgaranti husleje Hornsyld på 18 t.kr. Betalingsgaranti husleje Hedensted på 195 t.k

Sambeskatning

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

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

Noter til årsrapporten

16 Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for koncernvirksomheders banklån. Koncernvirksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 750 t.kr

Kautionser er stillet for følgende koncernvirksomheder:

- Selskab af 08.12.2014 ApS

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.

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.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet afgivet pant i anparterne i datterselskabet Fit&Sund Hedensted ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 0 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 609 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: 3.665 t.kr.

18 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.