

Genoptræning Danmark ApS

Nibevej 6, 9200 Aalborg SV
CVR-nr. 41 62 67 98

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.06.24

Mikkel Salling Holmgaard
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 18

Selskabet

Genoptræning Danmark ApS
Nibevej 6
9200 Aalborg SV
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 41 62 67 98
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Mikkel Salling Holmgaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Genoptræning Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 28. juni 2024

Direktionen

Mikkel Salling Holmgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Genoptræning Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Genoptræning Danmark ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige 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 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. juni 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Lundtoft Sandal

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35822

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at hjælpe, rådgive samt assistere mennesker i deres rehabiliteringsforløb med fokus på at få dem tilbage til livet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 114.738 mod DKK -364.661 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.491.223.

Året 2023 har været det mest skelsættende i Genoptræning Danmarks levetid.

Ved enden af 2022 stod vi endelig dér, hvor vi følte, at vores udviklingsarbejde var færdigt, så vi følte både, at vores genoptræningsmodel var helt på plads, samt at tiden også var inde til at vende 'hjem' (til Aalborg), hvor det hele startede.

Starten af 2023 blev også vores første gang nogensinde, hvor vi fik vores helt eget 'sted'. Tidligere har vi huset i idrætscentre, hoteller og hostels, og senest havde vi et stort landsted, som hver eneste weekend skulle klargøres til weekendens gæster.

Men centralt og yderst synligt i Aalborg fandt vi en tidligere bank, og på bare 14 dage lykkedes det os at lave denne bygning om til et lille, charmerende genoptræningscenter - og mere havde vi ikke brug for.

Bygningens setup var perfekt til en rolig opstart, hvor det både var muligt at bygge tidligere mødelokaler om til værelser, samt at vi kunne lave et fællesrum, har et lille køkken, et kontor og så den fine træningssal. Hurtigt begyndte telefonerne at ringe, og vi måtte først nedlægge kontoret, for at lave ekstra værelse, og hurtigt måtte vi også tale med både lejlighedskomplekset 100 meter fra centeret, samt hostellet lige på den anden side af vejen.

Året 2023 blev også året, hvor vi kunne relancere vores medlemskabsordning efter mere end halvandet års dialog med Finanstilsynet herom. Det er fortsat en ordning vi spår en kæmpe stor fremtid, og modtagelsen var igen også meget lovende.

Sideløbende med etableringen i det lille center i Aalborg, så stod det også hurtigt klart, at den forventede udvikling i befolkningen nu var mere tydelig end nogensinde. For bare 1-2 år siden, når vi blev kontaktet, så var det nærmest altid 3-5 år inde i et skadesforløb. Her var alvoren og den kommunale hjælps udeblivelse endegyldigt gået op for folk, og så søgte de hjælp - men dette har ændret sig.

Allerede kort inde i 2023 begyndte næsten samtlige henvendelser at være tæt på øjeblikkelige. Kun få måneder 'gamle'. Nogle gange blot uger, ja, endda blot dage indimellem.

Samtlige danskere har et tv og/eller modtager avisen, og det bliver derfor mere og mere klart for den almene dansker også, at vores kernevefærd i DK er yderst presset. Systemet er kollapsede, som spået, og dette resulterer i en tydelig tendens, hvor flere og flere mennesker slet ikke vil have med systemet at gøre længere.

De vil bare direkte ud til sådan nogle som os. Og de vil have LANGE, grundige forløb. Blandt andet solgte vi ved udgangen af året vores mest omfattende forløb nogensinde. Et forløb af 3 års længde, og vi har også en deltager, der køber to års forløb, samt en deltager, der købte halvandet års forløb. Dette vidner både om en tydelig udvikling, men også en yderst vellykket 'placering' af kendskabet til vores produkt og tilgang, som "dem, der gerne vil gøre tingene ordentligt og grundigt i branchen".

For os vidner det også om, at vi har ramt det helt rigtige økonomiske niveau, hvor vi både har økonomien til at købe fx nogle interessante maskiner (i dette regnskab ser man blandt andet et overskud på DKK 114.000, men hertil skal indregnes, at vi har haft DKK +700.000 i etableringsomkostninger, samt køb af dyr træningsmaskine mm.), vi kunne fortsat tilbyde vores ansatte landets højeste behandlerløn og samtidigt tilbyde det suverænt billigste, intensive genoptræning herhjemme.

Alt det ovenstående resulterede samlet i, at ikke bare blev centeret hurtigt fyldt op, men allerede inden årets udgang måtte vi også konstatere, at vi nu kiggede ind i, at vi mere end et år ud i fremtiden var udsolgte, da næsten alle vores pladser for det nye år (2024) var købt på minimum et års længde. Ved udgangen af 2023 havde vi allerede solgt for mere i det nye år end i hele dette år. Det er lovende, og indtægten for vores største ordre nogensinde giver os muligheden for at afdrage hele vores bankgæld 8-9 år før tid, når indbetalingen via Familieretshuset kommer, hvis det er den vej vi ønsker at gå med pengene. Mulighederne er mange, og udviklingen tydelig:

Ubegrænset genoptræning er kommet for at blive.

Vi ved derfor også allerede nu, at vi i 2024 starter ud med seriøse overvejelser angående nuværende center, mulig udvidelse, flere ansættelser og meget andet.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via fremtidig indtjening. Det er ledelsens forventning, at der realiseres positivt resultat i 2024, samt at kreditfaciliteterne opretholdes, og årsregnskabet er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2023 DKK	2022 DKK
	Bruttofortjeneste	1.624.134	503.296
2	Personaleomkostninger	-1.403.528	-792.341
	Resultat før af- og nedskrivninger	220.606	-289.045
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.494	-2.291
3	Finansielle indtægter	9.882	3.281
4	Finansielle omkostninger	-97.256	-76.606
	Resultat før skat	114.738	-364.661
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	114.738	-364.661
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	114.738	-364.661
	I alt	114.738	-364.661

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.179	32.079
	Materielle anlægsaktiver i alt	213.179	32.079
	Deposita	224.400	101.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	224.400	101.250
	Anlægsaktiver i alt	437.579	133.329
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	499.418	431.134
	Andre tilgodehavender	40.873	15.708
	Tilgodehavender i alt	540.291	446.842
	Likvide beholdninger	530.717	220.009
	Omsætningsaktiver i alt	1.071.008	666.851
	Aktiver i alt	1.508.587	800.180

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-1.531.223	-1.645.961
	Egenkapital i alt	-1.491.223	-1.605.961
5	Gæld til kreditinstitutter	791.547	800.009
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	791.547	800.009
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	20.000	20.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	46
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.000	114.141
	Gæld til tilknyttede virksomheder	450.006	394.720
	Anden gæld	550.257	737.225
	Periodeafgrænsningsposter	905.000	340.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.208.263	1.606.132
	Gældsforpligtelser i alt	2.999.810	2.406.141
	Passiver i alt	1.508.587	800.180

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22		
Saldo pr. 01.01.22	40.000	-1.281.300
Forslag til resultatdisponering	0	-364.661
Saldo pr. 31.12.22	40.000	-1.645.961
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23		
Saldo pr. 01.01.23	40.000	-1.645.961
Forslag til resultatdisponering	0	114.738
Saldo pr. 31.12.23	40.000	-1.531.223

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via fremtidig indtjening. Det er ledelsens forventning, at der realiseres positivt resultat i 2024, samt at kreditfaciliteterne opretholdes, og årsregnskabet er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2023 DKK	2022 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.313.917	731.352
Andre omkostninger til social sikring	28.960	14.565
Andre personaleomkostninger	60.651	46.424
I alt	1.403.528	792.341
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	2

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.332	3.272
Renteindtægter i øvrigt	550	9
I alt	9.882	3.281

	2023 DKK	2022 DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.468	1.640
Renteomkostninger i øvrigt	88.788	74.966
I alt	97.256	76.606

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Gæld til kreditinstitutter	20.000	706.000	811.547	820.009
I alt	20.000	706.000	811.547	820.009

6. Eventualforpligtelser*Kautionsforpligtelser*

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 330.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på t.DKK 800 til kreditinstitutter med pant i fordringer.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.