

Klinik KropsVærkstedet ApS

Frederiksberg Alle 27B, 1820 Frederiksberg C

CVR-nr. 42 50 24 13

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. marts 2023

Daniel Sundstein
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Klinik KropsVærkstedet 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2023

Direktion

Daniel Sundstein

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Klinik KropsVærkstedet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Klinik KropsVærkstedet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. marts 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Aagesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41287

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klinik KropsVærkstedet ApS Frederiksberg Alle 27B 1820 Frederiksberg C CVR-nr.: 42 50 24 13 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 29. juni 2021 Hjemsted: København
Direktion	Daniel Sundstein
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed indenfor fysioterapeutiske og osteopatiske behandlinger samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 197.646, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 402.354.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.611.255	602.652
Personaleomkostninger	1	-1.707.336	-685.905
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-98.492	-40.200
Resultat før finansielle poster		-194.573	-123.453
Finansielle indtægter		0	763
Finansielle omkostninger		-10.648	-8.635
Resultat før skat		-205.221	-131.325
Skat af årets resultat	2	7.575	31.563
Årets resultat		-197.646	-99.762
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	106.564
Overført resultat		-197.646	-206.326
		-197.646	-99.762

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		639.400	361.800
Immaterielle anlægsaktiver	3	639.400	361.800
Indretning af lejede lokaler	4	165.803	0
Materielle anlægsaktiver		165.803	0
Deposita		26.761	12.982
Finansielle anlægsaktiver		26.761	12.982
Anlægsaktiver i alt		831.964	374.782
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.339	3.400
Tilgodehavender		17.339	3.400
Likvide beholdninger		20.570	119.017
Omsætningsaktiver i alt		37.909	122.417
Aktiver i alt		869.873	497.199

Balance 31. december

Note	2022	2021
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	92.485	40.000
Overført resultat	309.869	110.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	106.564
Egenkapital	402.354	256.564
Hensættelse til udskudt skat	115.174	56.877
Hensatte forpligtelser i alt	115.174	56.877
Banker	87.343	5.535
Anden gæld	265.002	178.223
Kortfristede gældsforpligtelser	352.345	183.758
Gældsforpligtelser i alt	352.345	183.758
Passiver i alt	869.873	497.199

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	40.000	0	110.000	106.564	256.564
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	40.000	110.000	0	0	150.000
Korrigeret egenkapital 1. januar	80.000	110.000	110.000	106.564	406.564
Kontant kapitalforhøjelse	12.485	287.515	0	0	300.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-106.564	-106.564
Årets resultat	0	0	-197.646	0	-197.646
Overført fra overkurs ved emission	0	-397.515	397.515	0	0
Egenkapital 31. december	92.485	0	309.869	0	402.354

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.622.856	685.905
Pensioner	84.480	0
	<u>1.707.336</u>	<u>685.905</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-7.575</u>	<u>-31.563</u>
	<u>-7.575</u>	<u>-31.563</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		kr.
Kostpris 1. januar		402.000
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb		<u>440.000</u>
Kostpris 31. december		<u>842.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		40.200
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb		78.200
Årets afskrivninger		<u>84.200</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>202.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>639.400</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	<u>180.095</u>
Kostpris 31. december	<u>180.095</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>14.292</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>14.292</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>165.803</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik KropsVærkstedet ApS for 2022 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.

Selskabet er pr. 1. januar 2022 fusioneret med Pilipczuk osteopati & fysioterapi ApS med Klinik Kropsværkstedet DS ApS som det fortsættende selskab. Der er ikke sket tilretning af sammenligningstal.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 10 år da levetiden er ubestemmelig.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver vedrører deposita, som måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.