

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

FIT&SUND FYSIOTERAPI, HORSENS APS

Strandkærvej 87B, st.

8700 Horsens

CVR-nr. 43 36 16 94

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 21/06 2024

Karina Høgsborg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	12
Balance pr. 31. december 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

FIT&SUND FYSIOTERAPI, HORSENS APS
Strandkærvej 87B, st.
8700 Horsens

CVR-nr.: 43 36 16 94
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Niels Rosendahl, direktør

Revision

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, HORSENS 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 21. juni 2024

Direktion

Niels Rosendahl
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FIT&SUND FYSIOTERAPI, HORSENS APS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FIT&SUND FYSIOTERAPI, HORSENS APS for regnskabsåret 1. januar - 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. januar - 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 revisoreres 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 begivenheder er indtruffet efter balancedagen.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i resultatopgørelsen ikke har været underlagt revision, men at der er udført udvidet gennemgang af tallene sidste år.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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

Horsens, den 21. 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 yde fysioterapi samt anden 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 momsens, 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 overskud på kr. 2.748.307, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 11.365.201.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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, HORSENS APS for 2023 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 2023 er aflagt i kr.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer, hjælpematerialer, fremmed 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, operationelle leasingomkostninger 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og 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	1-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	1-5 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, målestil 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.
Bruttofortjeneste	3	5.321.813	11.858.308
Personaleomkostninger	4	<u>555.514</u>	<u>(14.022.009)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.877.327	(2.163.701)
Af- og nedskrivninger	5	<u>(1.334.760)</u>	<u>(1.334.760)</u>
Resultat før finansielle poster		4.542.567	(3.498.461)
Finansielle indtægter	6	671.576	58.675
Finansielle omkostninger	7	<u>(1.642.030)</u>	<u>(568.698)</u>
Resultat før skat		3.572.113	(4.008.484)
Skat af årets resultat	8	<u>(823.806)</u>	<u>858.469</u>
Årets resultat		<u>2.748.307</u>	<u>(3.150.015)</u>
Overført resultat		<u>2.748.307</u>	<u>(3.150.015)</u>
		<u>2.748.307</u>	<u>(3.150.015)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		22.950.000	24.225.000
Immaterielle anlægsaktiver	9	22.950.000	24.225.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	117.815	157.090
Indretning af lejede lokaler	10	61.454	81.939
Materielle anlægsaktiver		179.269	239.029
Anlægsaktiver i alt		23.129.269	24.464.029
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		520.671	1.343.305
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.826.998	7.211.749
Andre tilgodehavender		50.191	1.344.514
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		112.491	103.544
Periodeafgrænsningsposter		0	404.275
Tilgodehavender		15.510.351	10.407.387
Likvide beholdninger		0	39.823
Omsætningsaktiver i alt		15.510.351	10.447.210
Aktiver i alt		38.639.620	34.911.239

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		0	11.726.909
Overført resultat		<u>11.325.201</u>	<u>(3.150.015)</u>
Egenkapital		<u>11.365.201</u>	<u>8.616.894</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>4.649.688</u>	<u>4.307.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.649.688</u>	<u>4.307.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.948.135	0
Anden gæld		<u>753.670</u>	<u>728.184</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>5.701.805</u>	<u>728.184</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	0	203.380
Banker		13.591.795	11.011.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		402.268	6.821.521
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.467.013	9.989
Skyldigt sambeskatningsbidrag		481.118	0
Anden gæld		<u>980.732</u>	<u>3.212.299</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.922.926</u>	<u>21.259.161</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>22.624.731</u>	<u>21.987.345</u>
Passiver i alt		<u>38.639.620</u>	<u>34.911.239</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Efterfølgende begivenheder	2		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	11.726.909	(3.150.015)	8.616.894
Årets resultat	0	0	2.748.307	2.748.307
Overført fra overkurs ved emission	0	(11.726.909)	11.726.909	0
Egenkapital 31. december 2023	40.000	0	11.325.201	11.365.201

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

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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
3 Særlige poster		
Kompensation covid-19	68.495	0
	<u>68.495</u>	<u>0</u>

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.

Bruttofortjeneste, som er indregnet i resultatopgørelsens poster på side 11, er i 2023 påvirket af ovenstående særlige poster.

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	(612.047)	12.391.851
Pensioner	54.960	1.380.892
Andre omkostninger til social sikring	1.988	273.067
Andre personaleomkostninger	(415)	(23.801)
	(555.514)	14.022.009
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>30</u>
5 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	1.275.000	1.275.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	59.760	59.760
	1.334.760	1.334.760
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	671.576	58.675
	671.576	58.675
7 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	65.872	0
Andre finansielle omkostninger	1.576.158	568.698
	1.642.030	568.698

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
8 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	481.118	0
Årets udskudte skat	342.688	(858.469)
	823.806	(858.469)
9 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>25.500.000</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>25.500.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>25.500.000</u>
		<u>1.275.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		<u>1.275.000</u>
Årets afskrivninger		<u>2.550.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>2.550.000</u>
		<u>22.950.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		22.950.000
10 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u>196.365</u>	<u>102.424</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>196.365</u>	<u>102.424</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>196.365</u>	<u>102.424</u>
	<u>39.275</u>	<u>20.485</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	<u>39.275</u>	<u>20.485</u>
Årets afskrivninger	<u>78.550</u>	<u>40.970</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>78.550</u>	<u>40.970</u>
	117.815	61.454
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	117.815	61.454

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	4.307.000	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>342.688</u>	<u>4.307.000</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>4.649.688</u>	<u>4.307.000</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. januar 2023</u>	<u>31. december</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>2023</u>		
Andre kreditinstitutter	203.380	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	4.948.135	0	0
Anden gæld	<u>728.184</u>	<u>753.670</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>931.564</u>	<u>5.701.805</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

13 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 786.554 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-52 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.826 t.kr.

Kontraktlige forpligtelser:

Huslejeforpligtelse med 12 mdrs. opsigelse, forpligtelse udgør 3.077 t.kr.

Sambeskatning

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

Noter til årsrapporten

13 Eventualforpligtelser (fortsat)

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

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 de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 24.044 t.kr.

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.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 13.300, er der givet pant i goodwill, driftsmidler og inventar, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 23.650.

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for D.A.M.N. Health Group Holding ApS, CVR-nr. 44 00 82 46, somer den mindste og største koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.