



Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS

Samsøgade 1, 2. tv, 2100 København Ø

CVR-nr. 43 81 15 09

Årsrapport

27. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2024.

Jonas Dunker Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 27. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. januar - 31. december 2023 for Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 16. april 2024

Direktion

Jonas Dunker Bertelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 27. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 27. 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.

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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

København, den 16. april 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS
Samsøgade 1, 2. tv
2100 København Ø

CVR-nr.: 43 81 15 09
Stiftet: 27. januar 2023
Regnskabsår: 27. januar - 31. december

Direktion Jonas Dunker Bertelsen

Revision Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Kapitalinteresse Østerbro Fysioterapi ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i at eje en kapitalandel i Østerbro fysioterapi ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -322.026 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt indskudskapitalen, men ledelsen forventer at kunne retablere denne indenfor et par år gennem udbetaling af udbytte fra kapitalinteressen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb har selskabet modtaget udbytte på kr. 575.000 fra kapitalinteresse.

Bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	27/1 2023 - 31/12 2023
Andre eksterne omkostninger	-97.420
Bruttoresultat	-97.420
Driftsresultat	-97.420
4 Øvrige finansielle omkostninger	-224.606
Resultat før skat	-322.026
Årets resultat	-322.026
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-322.026
Disponeret i alt	-322.026

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2023</u>
Anlægsaktiver		
5	Kapitalinteresse	<u>4.199.999</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.199.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.199.999</u>
Omsætningsaktiver		
	Andre tilgodehavender	<u>19.789</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>19.789</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.789</u>
	Aktiver i alt	<u>4.219.788</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2023</u>
Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	<u>-322.026</u>
	Egenkapital i alt	<u>-282.026</u>
Gældsforpligtelser		
6	Gæld til pengeinstitutter	2.297.329
7	Anden gæld	<u>1.406.184</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.703.513</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	448.000
	Gæld til pengeinstitutter	340.301
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>10.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>798.301</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.501.814</u>
	Passiver i alt	<u>4.219.788</u>
1	Kapitalforhold	
2	Særlige poster	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 27. januar 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-322.026	-322.026
	40.000	-322.026	-282.026

Noter

27/1 2023
- 31/12 2023

1. Kapitalforhold

Selskabet har tabt indskudskapitalen, men ledelsen forventer at kunne retablere denne indenfor et par år gennem udbetaling af udbytte fra kapitalinteresse.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Omkostninger:

Købsomkostninger	84.420
	84.420

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre eksterne driftsomkostninger	-84.420
Resultat af særlige poster netto	-84.420

3. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0
--	---

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	224.606
	224.606

Noter

5. Kapitalinteresse

Tilgang i årets løb		4.199.999
Kostpris 31. december 2023		4.199.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		4.199.999

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østerbro Fysioterapi ApS, København	33,33 %	2.043.595	1.620.240
		2.043.595	1.620.240

6. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	2.597.329
Heraf forfalder inden for 1 år	-300.000
	2.297.329
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.700.000

7. Anden gæld

Anden gæld i alt	1.554.184
Heraf forfalder inden for 1 år	-148.000
	1.406.184
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.628 t.kr., har selskabet deponeret anparter i kapitalinteresse, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. januar 2023 udgør kr. 4.200 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor kapitalinteressens gæld til pengeinstitut. Bankgælden udgjorde pr. 31. december 2023 t.kr. 2.002

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostningeradministration.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til pengeinstitutter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.