
KLINIK FOR FYSIOTERAPI V/BJARKE BILDE ApS

CVR-nr.: 13902372

Dronning Margrethes Vej 26
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/12/2023

Norman Skjold Bjarce Bilde
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KLINIK FOR FYSIOTERAPI V/BJARKE BILDE ApS
Dronning Margrethes Vej 26
4000 Roskilde

CVR-nr.: 13902372
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2022/23. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 27/12/2023

Direktion

Norman Skjold Bjarce Bilde

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet omfatter fysioterapi.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter salg af goodwill i form af ydernumre under sygesikringen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle poster

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i

kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år
---	----------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.035.603	2.810.242
Personaleomkostninger	1	-1.881.239	-1.933.945
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-26.631	-26.631
Andre driftsomkostninger		-15.484	-69.000
Resultat af ordinær primær drift		4.112.249	780.666
Øvrige finansielle omkostninger		-1.412	-8.155
Ordinært resultat før skat		4.110.837	772.511
Skat af årets resultat		-904.916	-171.309
Årets resultat		3.205.921	601.202
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.200.000	600.000
Overført resultat		5.921	1.202
I alt		3.205.921	601.202

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.238	82.869
Materielle anlægsaktiver i alt		56.238	82.869
Anlægsaktiver i alt		56.238	82.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		210.853	276.541
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.000	258.589
Andre tilgodehavender		162.984	140.028
Tilgodehavender i alt		374.837	675.158
Likvide beholdninger		4.833.430	1.204.254
Omsætningsaktiver i alt		5.208.267	1.879.412
AKTIVER I ALT		5.264.505	1.962.281

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		822.329	816.408
Forslag til udbytte		3.200.000	600.000
Egenkapital i alt		4.147.329	1.541.408
Hensættelse til udskudt skat		241	2.055
Hensatte forpligtelser i alt		241	2.055
Skyldig selskabsskat		906.730	171.776
Langfristede gældsforpligtelser i alt		906.730	171.776
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		150.520	153.854
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.685	93.188
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		210.205	247.042
Gældsforpligtelser i alt		1.116.935	418.818
PASSIVER I ALT		5.264.505	1.962.281

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	816.408	600.000	1.541.408
Betalt udbytte			-600.000	-600.000
Årets resultat		5.921	3.200.000	3.205.921
Egenkapital, ultimo	125.000	822.329	3.200.000	4.147.329

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	1.832.700	1.887.107
Pensionsbidrag	3.252	3.084
Andre omkostninger til social sikring	12.351	12.571
Øvrige personaleomkostninger	32.936	31.183
	<u>1.881.239</u>	<u>1.933.945</u>

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen de seneste 5 år.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationselskabet NSBB Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23
	2