

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

F & S Skanderborg Holding ApS

Godthåbsvej 15
8660 Skanderborg

CVR-nr. 36 90 50 34

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 13/01 2025

Tina Lindholdt Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	9
Balance pr. 30. september 2024	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

F & S Skanderborg Holding ApS
Godthåbsvej 15
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 36 90 50 34
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Michael Christensen, direktør
Tina Lindholdt Andersen, direktør
Kathja Rasmusen, direktør
Kim Nikkelborg, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for F & S Skanderborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 13. januar 2025

Direktion

Michael Christensen
direktør

Tina Lindholdt Andersen
direktør

Kathja Rasmusen
direktør

Kim Nikkelborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i F & S Skanderborg Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for F & S Skanderborg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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.

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.

Horsens, den 13. januar 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
Statsautoriseret revisor
mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 548.476, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 967.324.

Årets resultat anses for utilfredsstillende og skyldes i al væsentlighed stigningen på rentemarkedet.

Selskabets egenkapital forventes reetableret via udbytteudlodning fra datterselskabet Klinik for Fysioterapi Skanderborg Autoriserede Fysioterapeuter ApS.

Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets anpartshavere samt datterselskabet Klinik for Fysioterapi Skanderborg Autoriserede Fysioterapeuter ApS har afgivet støtteerklæring om, at de vil indskyde den fornødne likviditet til at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

Ledelsen forventer, at der for det kommende år generes et positivt driftresultat i både Fit&Sund Skanderborg ApS og Klinik for Fysioterapi Skanderborg Autoriserede Fysioterapeuter ApS og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F & S Skanderborg Holding ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning omfatter kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

F & S Skanderborg Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		(21.499)	(20.375)
Finansielle indtægter		32	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		57.254	(332.257)
Finansielle omkostninger	2	<u>(746.713)</u>	<u>(257.443)</u>
Resultat før skat		(710.926)	(610.075)
Skat af årets resultat		<u>162.450</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(548.476)</u>	<u>(610.075)</u>
Overført resultat		<u>(548.476)</u>	<u>(610.075)</u>
		<u>(548.476)</u>	<u>(610.075)</u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	5.825.000	5.825.000
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	<u>2.985.015</u>	<u>2.927.761</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.810.015</u>	<u>8.752.761</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.810.015</u>	<u>8.752.761</u>
Udskudt skatteaktiv		23.399	0
Selskabsskat		43.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>96.051</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>162.450</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>162.450</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>8.972.465</u>	<u>8.752.761</u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Overført resultat		(1.018.324)	(469.848)
Egenkapital		(967.324)	(418.848)
Ansvarlig lånekapital		4.250.135	3.167.426
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.250.135	3.167.426
Banker		2.884.258	2.712.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.499	17.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.657.503	2.117.745
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.394	1.156.729
Kortfristede gældsforpligtelser		5.689.654	6.004.183
Gældsforpligtelser i alt		9.939.789	9.171.609
Passiver i alt		8.972.465	8.752.761
Usikkerhed vedrørende fortsat drift	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	51.000	(469.848)	(418.848)
Årets resultat	0	(548.476)	(548.476)
Egenkapital 30. september 2024	51.000	(1.018.324)	(967.324)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets anpartshavere samt datterselskabet Klinik for Fysioterapi Skanderborg Autoriserede Fysioterapeuter ApS har afgivet støtteerklæring om, at de vil indskyde den fornødne likviditet til at fortsætte driften de kommende 12 måneder. Ledelsen forventer, at der for det kommende år generes et positivt driftresultat i både Fit&Sund Skanderborg ApS og Klinik for Fysioterapi Skanderborg Autoriserede Fysioterapeuter ApS og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	150.508	66.739
Andre finansielle omkostninger	<u>596.205</u>	<u>190.704</u>
	<u>746.713</u>	<u>257.443</u>

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2023	6.100.003	275.003
Tilgang i årets løb	0	5.825.000
Kostpris 30. september 2024	<u>6.100.003</u>	<u>6.100.003</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2023	(275.003)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet	0	(275.003)
Værdireguleringer 30. september 2024	<u>(275.003)</u>	<u>(275.003)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>5.825.000</u>	<u>5.825.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Klinik for Fysioterapi Skanderborg Autoriserede Fysioterapeuter ApS	Skanderborg	100 %
Fit&Sund Skanderborg ApS	Horsens	100 %

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i kapitalinteresser

Kostpris 1. oktober 2023	2.985.015	985.015
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>2.985.015</u>	<u>2.985.015</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2023	(57.254)	0
Tilbageført nedskrivning	57.254	0
Nedskrivning	<u>0</u>	<u>(57.254)</u>
Værdireguleringer 30. september 2024	<u>0</u>	<u>(57.254)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>2.985.015</u>	<u>2.927.761</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
MT Sundhed ApS	Favrskov	13 %
Fit & Sund Solbjerg ApS	Aarhus	33 %
Fysiomotion Holding ApS	Horsens	33 %
Godthåbsvej 15 ApS	Skanderborg	50 %

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. oktober 2023</u>	<u>Gæld 30. september 2024</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	<u>3.167.426</u>	<u>4.250.135</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.167.426</u>	<u>4.250.135</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kationeret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2024 i alt 3.580 t.kr.

Kaution er stillet for følgende koncernvirksomheder:

- Klinik for Fysioterapi Skanderborg Autoriserede Fysioterapeuter ApS
- Fit&Sund Skanderborg ApS.

Sambeskatning

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet støtteerklæring til tilknyttede virksomheder frem til 30. september 2025.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet stillet sikkerhed i kapitalandelene i Fit&Sund Skanderborg ApS og Klinik for Fysioterapi Skanderborg Autoriserede Fysioterapeuter ApS.