

LINDEVEJ FYSIOTERAPI- OG SUNDHEDSKLINIK ApS

CVR-nr.: 35032134

Lindevej 12
4300 Holbæk

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

30/11/2021

Birgitte Sjöberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LINDEVEJ FYSIOTERAPI- OG SUNDHEDSKLINIK ApS
Lindevej 12
4300 Holbæk

CVR-nr: 35032134
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Lindevej Fysioterapi- og Sundhedsklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holbæk, den 08/11/2021

Direktion

Nils Erik Sjøberg

Birgitte Sjøberg Andersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af fysioterapi- og sundhedsvirksomhed, samt virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2020/21 TDKK. 61 mod TDKK. -50 i regnskabsåret 2019/20.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Igen i dette regnskabsår, er årets resultat negativt påvirket af COVID-19 pandemien, det er dog ledelsens forventninger at virksomheden fremadrettet vil kunne opnå positive resultater.

Med henvisning til selskabslovens § 119 er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af kapitalen. Ledelsen og selskabets ejerkreds har aflagt budgetter og foretaget aktive tiltag, udfra disse budgetter og disse tiltag, er det ledelsens forventninger at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 3 regnskabsår, se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going concern.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, direkte udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter, afskrivninger og nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, hvilket er vurderet til:

Driftsmateriel og inventar 5 år.

Indretning af lejede lokaler 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 30.700 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis 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.

Likvide midler

Omfatter likvide beholdninger samt let realiserbare værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, bankgæld og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		893.982	671.814
Personaleomkostninger	1	-779.454	-685.727
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.281	-22.481
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-4.139	-6.545
Resultat af ordinær primær drift		95.108	-42.939
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-15.408	-20.547
Ordinært resultat før skat		79.700	-63.486
Skat af årets resultat	2	-18.081	13.661
Årets resultat		61.619	-49.825
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		61.619	-49.825
I alt		61.619	-49.825

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		30.297	49.578
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	30.297	49.578
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Anlægsaktiver i alt		30.297	49.578
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		289.845	226.056
Udskudte skatteaktiver		55.682	73.763
Periodeafgrænsningsposter		10.000	0
Tilgodehavender i alt		355.527	299.819
Likvide beholdninger		24.548	14.648
Omsætningsaktiver i alt		380.075	314.467
AKTIVER I ALT		410.372	364.045

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		-213.726	-275.345
Egenkapital i alt		-133.726	-195.345
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	6	0	0
Gæld til banker		197.098	265.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.827	10.345
Skyldig moms og afgifter		5.585	2.305
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		259.424	221.038
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		65.164	60.702
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		544.098	559.390
Gældsforpligtelser i alt		544.098	559.390
PASSIVER I ALT		410.372	364.045

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-275.345	0	-195.345
Årets resultat		61.619		61.619
Egenkapital, ultimo	80.000	-213.726	0	-133.726

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	DKK.	DKK.
Løn og gager	663.351	605.517
Regulering af feriepengeforpligtelse til fastansatte	8.834	-11.043
Skattefri kørselsgodtgørelse	0	2.150
Pensionsbidrag	77.190	70.903
ATP-bidrag	3.787	2.177
AES-, FIB-bidrag, Barsel.dk mv.	2.072	2.852
Øvrige personaleomkostninger	24.220	13.171
	779.454	685.727
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1,5	1,5

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført	Skyldig
	skat	skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	18.081	-55.682
	18.081	

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	DKK.
Kostpris primo	192.808
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	192.808
Af- og nedskrivning primo	-143.230
Årets afskrivning	-19.281
Af- og nedskrivning ultimo	-162.511
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.297

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar DKK.	Indretning af lejede lokaler DKK.
Samlet kostpris primo	122.476	65.500
Tilgang i året	0	0
Afgang til kostpris	0	-65.500
Samlet kostpris ultimo	122.476	0
Samlede af- og nedskrivninger primo	-119.276	-65.500
Årets afskrivninger	-3.200	0
Afskrivninger på udgået udstyr	0	65.500
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-122.476	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80 anparter á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

6. Hensatte forpligtelser i alt

	2020/21 DKK.	2019/20 DKK.
Udskudt skat jævnfør note 2	0	0
	0	0

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har jævnfør udarbejdede budgetter og foretagne tiltag, fortsat forventninger til positive resultater, som for regnskabsåret 2020/21, forventes der ligeledes for regnskabsåret 2021/22 et positivt resultat, ligesom det er ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 3 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale på leje af lokaler med en årlig leje på DKK. 120.000.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Birgitte Sjöberg Andersen, Hørve Kirkevej 27, 4534 Hørve
Nils Erik Sjöberg, Sandmosen 4, 4300 Holbæk

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

2