



BALLING & HOLST
– din regnskabs- og revisionsløsning

LINDEVEJ FYSIOTERAPI- OG SUNDHEDSKLINIK ApS

Lindevej 12,
4300 Holbæk

CVR-nr. 35032134

Årsrapport 2022/23

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-12-2023

Birgitte Sjöberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 for LINDEVEJ FYSIOTERAPI- OG SUNDHEDSKLINIK 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 21-12-2023

Direktion

Nils Erik Sjøberg
Direktør

Birgitte Sjøberg Andersen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LINDEVEJ FYSIOTERAPI- OG SUNDHEDSKLINIK ApS Lindevej 12, 4300 Holbæk
Telefon	24246970
E-mail	linik@lindevejfys.dk
CVR-nr.	35032134
Stiftelsesdato	28-01-2013
Regnskabsår	01-07-2022 - 30-06-2023
Direktion	Nils Erik Sjøberg Birgitte Sjøberg Andersen
Revisor	Balling & Holst ApS Hørve Stationsvej 7 4534 Hørve
CVR-nr.	41543825

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 udviser et resultat på kr. 76.995, og selskabets balance pr. 30-06-2023 udviser en balancesum på kr. 331.664, og en egenkapital på kr. -22.659.

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, ud fra 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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for LINDEVEJ FYSIOTERAPI- OG SUNDHEDSKLINIK ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		1.184.295	1.055.600
Personaleomkostninger	1	-1.050.085	-969.661
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.016	-19.281
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-7.280	-8.033
Driftsresultat		115.913	58.625
Finansielle omkostninger		-15.780	-14.444
Resultat før skat		100.133	44.181
Skat af årets resultat	2	-23.139	-10.108
Årets resultat		76.994	34.073
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		76.994	34.073
Resultatdisponering		76.994	34.073

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	11.016
Immaterielle anlægsaktiver		0	11.016
Anlægsaktiver		0	11.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.134	256.264
Udskudte skatteaktiver		22.435	45.574
Periodeafgrænsningsposter		23.595	0
Tilgodehavender		329.164	301.838
Likvide beholdninger		2.500	15.749
Omsætningsaktiver		331.664	317.587
Aktiver		331.664	328.603

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-102.659	-179.653
Egenkapital		-22.659	-99.653
Gæld til banker		130.720	188.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.925	4.792
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		153.162	166.090
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		65.516	69.062
Kortfristede gældsforpligtelser		354.323	428.256
Gældsforpligtelser		354.323	428.256
Passiver		331.664	328.603
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Ejerskab	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2022	80.000	-179.653	-279.306
Årets resultat		76.994	153.988
Egenkapital 30-06-2023	80.000	-102.659	-125.318

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	964.786	853.574
Pensioner	83.017	109.636
Andre omkostninger til social sikring	14.126	12.851
Andre personaleomkostninger	-11.844	-6.400
	1.050.085	969.661
 Gennemsnitligt antal beskæftigede	 2	 2
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	23.139	10.108
	23.139	10.108

3. 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 og 2021/22, forventes der ligeledes for regnskabsåret 2022/23 et positivt resultat, ligesom det er ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 2 regnskabsår.

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

4. Eventualforpligtelser

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

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

6. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

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