

AP Sundhedscenter ApS

**Hans Edvard Teglers Vej 7, 2.
2920 Charlottenlund**

CVR-nr. 26 99 69 37

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. januar 2025

Gorm Alex Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	9
Balance pr. 30. september 2024	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for AP Sundhedscenter 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 1. januar 2025

Direktion

Gorm Alex Petersen
direktør

Katja Hytholm Alex Petersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i AP Sundhedscenter ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AP Sundhedscenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 1. januar 2025

Schwartz, Pio & Co
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 93 35 95

Claus Pio
Statsautoriseret revisor
mne30263

Selskabsoplysninger

Selskabet

AP Sundhedscenter ApS
Hans Edvard Teglers Vej 7, 2.
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 26 99 69 37

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Gorm Alex Petersen, direktør
Katja Hytholm Alex Petersen, direktør

Revisor

Schwartz, Pio & Co
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kirke Værløsevej 18C
3500 Værløse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fysioterapi og træning - og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 787.650, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.603.297.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AP Sundhedscenter ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug og eksterne undervisere

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilbagebetaling af Coronahjælpepakker.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Modtagne Coronahjælpepakker er indregnet under andre driftsindtægter der indgår i bruttofortjenesten.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, 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.
Bruttofortjeneste		2.856.795	1.967.337
Personaleomkostninger	1	<u>-1.777.906</u>	<u>-1.900.517</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-110.880	-112.603
Andre driftsomkostninger	2	<u>0</u>	<u>-121.036</u>
Resultat før finansielle poster		968.009	-166.819
Finansielle indtægter	3	37.265	16.754
Finansielle omkostninger		<u>-2.136</u>	<u>-2.184</u>
Resultat før skat		1.003.138	-152.249
Skat af årets resultat	4	<u>-215.488</u>	<u>45.068</u>
Årets resultat		<u><u>787.650</u></u>	<u><u>-107.181</u></u>

Resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	122.000
Overført resultat		<u>787.650</u>	<u>-229.181</u>
		<u><u>787.650</u></u>	<u><u>-107.181</u></u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		243.761	332.147
Indretning af lejede lokaler		9.613	13.129
Materielle anlægsaktiver		<u>253.374</u>	<u>345.276</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>253.374</u>	<u>345.276</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.386	140.244
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		629.126	436.754
Andre tilgodehavender		218	82.853
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	45.068
Periodeafgrænsningsposter		202.599	0
Tilgodehavender		<u>1.082.329</u>	<u>704.919</u>
Likvide beholdninger		<u>1.023.729</u>	<u>475.365</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.106.058</u>	<u>1.180.284</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.359.432</u></u>	<u><u>1.525.560</u></u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.478.297	690.647
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	122.000
Egenkapital		<u>1.603.297</u>	<u>937.647</u>
Hensættelse til udskudt skat		24.162	24.162
Hensatte forpligtelser i alt		<u>24.162</u>	<u>24.162</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		29.652	30.516
Langfristede gældsforpligtelser		<u>29.652</u>	<u>30.516</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218.131	196.119
Skyldigt sambeskatningsbidrag		225.346	0
Anden gæld		258.844	337.116
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>702.321</u>	<u>533.235</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>731.973</u>	<u>563.751</u>
Passiver i alt		<u>2.359.432</u>	<u>1.525.560</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	690.647	122.000	937.647
Betalt ordinært udbytte	0	0	-122.000	-122.000
Årets resultat	0	787.650	0	787.650
Egenkapital 30. september 2024	125.000	1.478.297	0	1.603.297

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	919.828	117.800	1.162.628
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-229.181	122.000	-107.181
Egenkapital 30. september 2023	125.000	690.647	122.000	937.647

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.692.219	1.793.802
Andre omkostninger til social sikring	30.932	17.194
Andre personaleomkostninger	<u>54.755</u>	<u>89.521</u>
	<u>1.777.906</u>	<u>1.900.517</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Andre driftsomkostninger		
Tilbagebetaling Covid-19, hjælpepakke	<u>0</u>	<u>121.036</u>
	<u>0</u>	<u>121.036</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	35.760	16.754
Andre finansielle indtægter	<u>1.505</u>	<u>0</u>
	<u>37.265</u>	<u>16.754</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9.858	0
Sambeskatningsbidrag	<u>225.346</u>	<u>-45.068</u>
	<u>215.488</u>	<u>-45.068</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hytholm Alex Petersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat mv. for indkomståret 2021 og frem.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser ud over ovenstående sambeskatning.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger på balancedagen.