

Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS

Samsøgade 1, 2. tv, 2100 København Ø

CVR-nr. 43 81 15 09

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2025.

Jonas Dunker Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 15. april 2025

Direktion

Jonas Dunker Bertelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

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 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.

København, den 15. april 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS Samsøgade 1, 2. tv 2100 København Ø
	CVR-nr.: 43 81 15 09
	Stiftet: 27. januar 2023
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jonas Dunker Bertelsen
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Kapitalinteresse	Østerbro Fysioterapi ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i at eje en kapitalandel i Østerbro fysioterapi ApS.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttotab udgør -20.126 kr. mod -97.420 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 281.646 kr. mod -322.026 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50% indskudskapitalen, men ledelsen forventer at kunne retablere denne indenfor et par år gennem udbetaling af udbytte fra kapitalinteresse.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb har selskabet modtaget udbytte på kr. 400.000 fra kapitalinteresse.

Bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> 2024	<u>27/1 - 31/12</u> 2023
Driftsresultat	-20.126	-97.420
Indtægter af kapitalinteresser	575.000	0
Andre finansielle indtægter	10	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-273.238	-224.606
Resultat før skat	281.646	-322.026
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	281.646	-322.026
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	281.646	0
Disponeret fra overført resultat	0	-322.026
Disponeret i alt	281.646	-322.026

Balance 31. december

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalinteresse	<u>4.199.999</u>	<u>4.199.999</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.199.999</u>	<u>4.199.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.199.999</u>	<u>4.199.999</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>19.789</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>19.789</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>19.789</u>
	Aktiver i alt	<u>4.199.999</u>	<u>4.219.788</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-40.379	-322.026
	Egenkapital i alt	<u>-379</u>	<u>-282.026</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til pengeinstitutter	2.673.214	2.297.329
6	Anden gæld	833.444	1.406.184
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.506.658</u>	<u>3.703.513</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	411.000	448.000
	Gæld til pengeinstitutter	271.095	340.301
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.625	10.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>693.720</u>	<u>798.301</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.200.378</u>	<u>4.501.814</u>
	Passiver i alt	<u>4.199.999</u>	<u>4.219.788</u>
1	Kapitalforhold		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	-322.025	-282.025
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>281.646</u>	<u>281.646</u>
	<u>40.000</u>	<u>-40.379</u>	<u>-379</u>

Noter

	1/1 - 31/12 2024	27/1 - 31/12 2023	
1. Kapitalforhold			
Selskabet har tabt mere end 50% indskudskapitalen, men ledelsen forventer at kunne retablere denne indenfor et par år gennem udbetaling af udbytte fra kapitalinteresse.			
2. Personaleomkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>		
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>273.238</u>	<u>224.606</u>	
	<u>273.238</u>	<u>224.606</u>	
4. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. januar 2024	4.199.999	0	
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>4.199.999</u>	
Kostpris 31. december 2024	<u>4.199.999</u>	<u>4.199.999</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>4.199.999</u>	<u>4.199.999</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østerbro Fysioterapi ApS, København	33,33 %	<u>1.536.600</u>	<u>1.218.005</u>
		<u>1.536.600</u>	<u>1.218.005</u>
5. Gæld til pengeinstitutter			
Gæld til pengeinstitutter i alt		2.973.214	2.597.329
Heraf forfalder inden for 1 år		<u>-300.000</u>	<u>-300.000</u>
		<u>2.673.214</u>	<u>2.297.329</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		<u>1.900.000</u>	<u>1.700.000</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	944.444	1.554.184
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-111.000</u>	<u>-148.000</u>
	<u>833.444</u>	<u>1.406.184</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 3.280 t.kr., har selskabet deponeret anparter i kapitalinteresse, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. januar 2024 udgør kr. 4.200 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor kapitalinteressens gæld til pengeinstitut. Bankgælden udgjorde pr. 31. december 2024 t.kr. 2.623

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoriseret fysioterapeut Jonas Dunker Bertelsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostningeradministration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

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