

Abildhauges Fysioterapi & Træning ApS

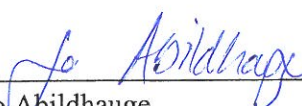
Langager 6, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 10 05 76 63

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2016.


Jo Abildhauge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Abildhauges Fysioterapi & Træning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 8. november 2016

Direktion


Jo Abildhauge


Mark Abildhauge

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Abildhauges Fysioterapi & Træning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Abildhauges Fysioterapi & Træning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 8. november 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Abildhauges Fysioterapi & Træning ApS
Langager 6
2680 Solrød Strand

Telefon: 56 14 52 11
Hjemmeside: www.a-fys.dk

CVR-nr.: 10 05 76 63
Stiftet: 1. januar 2001
Hjemsted: Solrød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
14. regnskabsår

Direktion

Jo Abildhauge
Mark Abildhauge

Revision

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S
Fændediget 13
4600 Køge

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af klinik og træningscenter, herunder fysioterapi, træning samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.938.826 kr. mod 5.656.626 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -242.989 kr. mod 758.346 kr. sidste år.

Årets resultat anses efter omstændighederne for tilfredsstillende. Til bedømmelse af resultatet skal bemærkes, at der er afholdt direkte flytteudgifter mv. på i alt t.kr. 641, samt at der har været en negativ påvirkning på omsætningen og omkostningerne generelt i forbindelse med flytningen, som er anslået til ca. t.kr. 250. Hvis der tages højde for disse forhold har der generelt været positiv indtjening i regnskabsåret 2015/16.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Abildhauges Fysioterapi & Træning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	4.938.826	5.656.626
1 Personaleomkostninger	-5.190.943	-4.646.111
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.261	-19.756
Driftsresultat	-280.378	990.759
Øvrige finansielle omkostninger	-21.909	-18.431
Resultat før skat	-302.287	972.328
2 Skat af årets resultat	59.298	-213.982
Årets resultat	-242.989	758.346
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	0	558.346
Disponeret fra overført resultat	-242.989	0
Disponeret i alt	-242.989	758.346

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>507.917</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>507.917</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	<u>331.718</u>	<u>446.809</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>331.718</u>	<u>446.809</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>839.635</u>	<u>446.809</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>146.320</u>	<u>163.731</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>146.320</u>	<u>163.731</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	552.822	513.072
4	Udskudte skatteaktiver	270.155	210.857
	Andre tilgodehavender	285.174	88.048
	Periodeafgrænsningsposter	<u>799.631</u>	<u>124.385</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.907.782</u>	<u>936.362</u>
	Likvide beholdninger	<u>50.347</u>	<u>617.534</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.104.449</u>	<u>1.717.627</u>
	Aktiver i alt	<u>2.944.084</u>	<u>2.164.436</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	375.000	375.000
6	Overført resultat	324.845	567.834
	Egenkapital i alt	699.845	942.834
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.100.075	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.208	64.059
	Anden gæld	746.337	720.991
	Periodeafgrænsningsposter	172.619	236.552
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.244.239	1.221.602
	Gældsforpligtelser i alt	2.244.239	1.221.602
	Passiver i alt	2.944.084	2.164.436

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 **Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.111.448	4.567.631
Andre omkostninger til social sikring	79.495	78.480
	<u>5.190.943</u>	<u>4.646.111</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>11</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-59.298	213.982
	<u>-59.298</u>	<u>213.982</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	3.369.922	3.446.546
Tilgang i årets løb	547.178	0
Afgang i årets løb	-2.561.181	-76.624
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.355.919</u>	<u>3.369.922</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-3.369.922	-3.426.782
Årets af-/nedskrivninger	-39.261	-19.764
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	2.561.181	76.624
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-848.002</u>	<u>-3.369.922</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>507.917</u>	<u>0</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Af den samlede værdi af udskudte skatteaktiver t.kr. 270 kan t.kr. 510 henføres til skatteværdien af fremførte skattemæssige underskud.		

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	375.000	375.000
	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	567.834	9.488
Årets overførte overskud eller underskud	-242.989	558.346
	<u>324.845</u>	<u>567.834</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 1.100, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 300 Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	146 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	553 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	508 t.kr.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende ejendommen Langager 6, 2680 Solrød Strand. Den årlige leje udgør t.kr. 1.356. Lejekontrakten er fra lejers side uopsigelig frem til den 1. marts 2026.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5-48 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 3.021.