

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

REVISIONSFIRMAET
CLAUS WITT

revisor@clauswitt.dk
tlf.: 88 96 95 70
www.clauswitt.dk

Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde ApS

Københavnsvej 170

4000 Roskilde

CVR-nr. 10 09 67 66

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26/02 2016

Niels Erichsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. februar 2016

Direktion

Niels Erichsen

Niels Honoré

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et positivt resultat i 2015, som ledelsen forventer vil gentage sig i 2016. Egenkapitalen er dog fortsat negativ pr. 31. december 2015 på baggrund af underskud i tidligere år, men det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive positiv i løbet af 2016. Ledelsen vurderer, at selskabets likviditetsmæssige situation er under kontrol, og at den finansielle situation er afklaret.

Vi henviser til note 1, da oplysningerne heri er væsentlige for forståelsen af årsregnskabet, og de forudsætninger, hvorunder årsregnskabet er aflagt.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 26. februar 2016

Revisionsfirmaet Claus Witt

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 34 31 38 49

Claus Witt
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde ApS
Københavnsvej 170
4000 Roskilde

Telefon: 46 35 71 96

CVR-nr.: 10 09 67 66

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 26. september 2002

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Niels Erichsen
Niels Honoré

Revision

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. februar 2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 440.592, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 206.134.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets likviditet er under kontrol, og det er ledelsens vurdering, at den finansielle situation er afklaret.

Budgettet for 2016 udviser overskud.

Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen vil blive positiv i løbet af 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik for Fysioterapi Fysiocenter Roskilde ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele og deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råva-rer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		11.447.800	9.241.079
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.650.761</u>	<u>-3.641.087</u>
Bruttoresultat		7.797.039	5.599.992
Personaleomkostninger	2	<u>-6.899.001</u>	<u>-4.927.076</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		898.038	672.916
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-188.170</u>	<u>-277.557</u>
Resultat før finansielle poster		709.868	395.359
Finansielle indtægter		57	454
Finansielle omkostninger	3	<u>-109.934</u>	<u>-160.117</u>
Resultat før skat		599.991	235.696
Skat af årets resultat	4	<u>-159.399</u>	<u>-76.725</u>
Årets resultat		<u>440.592</u>	<u>158.971</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>440.592</u>	<u>158.971</u>
		<u>440.592</u>	<u>158.971</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.003	82.231
Indretning af lejede lokaler		<u>90.417</u>	<u>192.985</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>114.420</u>	<u>275.216</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>124.420</u>	<u>285.216</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		963.192	514.912
Andre tilgodehavender		106.410	188.157
Udskudt skatteaktiv	8	248.795	408.194
Selskabsskat		0	26.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>59.381</u>	<u>62.572</u>
Tilgodehavender		<u>1.377.778</u>	<u>1.199.835</u>
Likvide beholdninger		<u>400.154</u>	<u>183.411</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.827.932</u>	<u>1.433.246</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.952.352</u></u>	<u><u>1.718.462</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-331.134	-771.728
Egenkapital	7	<u>-206.134</u>	<u>-646.728</u>
Bankgæld		664.784	1.100.567
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>664.784</u>	<u>1.100.567</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	9	600.000	600.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.831	184.326
Gæld til associerede virksomheder		4.372	16.872
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.091	20.091
Anden gæld		624.408	443.334
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.493.702</u>	<u>1.264.623</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.158.486</u>	<u>2.365.190</u>
Passiver i alt		<u>1.952.352</u>	<u>1.718.462</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

i 2012 udarbejdede ledelsen en omfattende handlingsplan for genopretning af selskabets indtjening og likviditet. Planen blev implementeret i 2. halvår 2012 og har nu haft fuld effekt i 2013, 2014 og 2015. Ledelsen ser med stor tilfredshed på de positive resultater.

Selskabets likviditet er under kontrol, og det er ledelsens vurdering, at den finansielle situation er afklaret.

Budgettet for 2016 udviser overskud, og det er på baggrund heraf ledelsens opfattelse, at egenkapitalen vil blive positiv i løbet af 2016.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.278.584	4.507.714
Pensioner	101.146	108.379
Andre omkostninger til social sikring	<u>519.271</u>	<u>310.983</u>
	<u>6.899.001</u>	<u>4.927.076</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter, bank	<u>109.934</u>	<u>160.117</u>
	<u>109.934</u>	<u>160.117</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>159.399</u>	<u>76.725</u>
	<u>159.399</u>	<u>76.725</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.990.000
Kostpris 31. december 2015	<u>2.990.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.990.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.990.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	604.257	1.025.662
Tilgang i årets løb	<u>27.374</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>631.631</u>	<u>1.025.662</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	522.026	832.677
Årets afskrivninger	<u>85.602</u>	<u>102.568</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>607.628</u>	<u>935.245</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>24.003</u></u>	<u><u>90.417</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-771.726	-646.726
Årets resultat	0	440.592	440.592
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-331.134	-206.134

Anpartskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2015 kr.	2014 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	-2.515	-198.836
Materielle anlægsaktiver	-94.830	-183.059
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-151.450	-26.299
Overført til udskudt skatteaktiv	248.795	408.194
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats i 2016.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	248.795	408.194
Regnskabsmæssig værdi	248.795	408.194

Noter til årsrapporten

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Bankgæld		
Mellem 1 og 5 år	664.784	1.100.567
Langfristet del	664.784	1.100.567
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	600.000	600.000
Kortfristet del	600.000	600.000
	<u>1.264.784</u>	<u>1.700.567</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale, der fra selskabets side kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden udgør 392 tkr.

Selskabet har endvidere indgået lejeaftaler vedrørende en kopimaskine og en kaffemaskine. Den resterende lejeperiode løber i 5 måneder. Den samlede resterende lejeoplygtelse udgør 26 tkr.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 3.000 tkr. til sikkerhed for bankkredit med pant i driftsinventar og goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 114 tkr.

Selskabet har endvidere deponeret et ejerpantebrev på 500 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet har pant i selskabets driftsinventar og goodwill med regnskabsmæssig værdi på 114 tkr.

Selskabets kapitalejere samt de ultimative ejere har afgivet selvskyldnerkaution over for banken.

Noter til årsrapporten

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende hver 50% af anpartskapitalen:

Niels Erichsen Holding ApS
Brådervej 14
3500 Værløse

Niels Honoré Holding ApS
Rebekkavej 9, 1.
2900 Hellerup