

AUTORISERET FYSIOTERAPEUT JOHN E. FUNCH ApS

Strandvejen 343
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/09/2016

John Eric Funch
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AUTORISERET FYSIOTERAPEUT JOHN E. FUNCH ApS
Strandvejen 343
2930 Klampenborg

CVR-nr: 14591443
Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016

Revisor DANSK REVISION CHARLOTTENLUND, STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
Hyldegårdsvej 2, 1
2920 Charlottenlund
DK Danmark
CVR-nr: 14649905
P-enhed: 1000778544

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Autoriseret fysioterapeut John Eric Funch ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 29/09/2016

Direktion

John Eric Funch
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AUTORISERET FYSIOTERAPEUT JOHN E. FUNCH ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AUTORISERET FYSIOTERAPEUT JOHN E. FUNCH ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 handlinger 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Charlottenlund, 29/09/2016

Finn Trebbien Rohrberg
Statsautoriseret revisor
DANSK REVISION CHARLOTTENLUND, STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14649905

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af rådgivning og behandlinger indenfor fysioterapi og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 954.448 er tilfredsstillende, og en forbedring på kr. 781.596 i forhold til 2014/2015, der resulterede i et overskud på kr. 172.852.

Årets resultat er påvirket af salg af goodwill med kr. 1.100.000.

For det kommende regnskabsår forventes at indtægten fra Brønshøj Fysioterapi I/S vil være i samme niveau som indeværende år og omkostningerne forventes også at være i niveau med indeværende regnskabsår.

Forventningerne bygger på en stabil aktivitet i Brønshøj Fysioterapi I/S.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført og faktureret. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til administration, transport til udebehandlinger og lønsumsafgift.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt udbytte og tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til

posterings direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. D.v.s. indestående i Brønshøj Fysioterapi I/S indregnes og måles til kapitalkontoen i Brønshøj Fysioterapi I/S.

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter danske børsnoterede aktier og danske obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Andre driftsindtægter | 1 | 1.100.000 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 395.349 | 597.545 |
| Bruttoresultat | | 1.495.349 | 597.545 |
| Personaleomkostninger | 2 | -254.059 | -371.770 |
| Andre driftsomkostninger | | -41.805 | -33.440 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.199.485 | 192.335 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.672 | 30.926 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -7.623 | -2.610 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.194.534 | 220.651 |
| Skat af årets resultat | 3 | -240.086 | -47.799 |
| Årets resultat | | 954.448 | 172.852 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 500.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 454.448 | 72.852 |
| I alt | | 954.448 | 172.852 |

Balance 30. april 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 58.536 | 132.964 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 58.536 | 132.964 |
| Anlægsaktiver i alt | | 58.536 | 132.964 |
| Andre tilgodehavender | | 16.532 | 484 |
| Tilgodehavender i alt | | 16.532 | 484 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 255.171 | 263.123 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 255.171 | 263.123 |
| Likvide beholdninger | | 2.032.257 | 859.189 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.303.960 | 1.122.796 |
| Aktiver i alt | | 2.362.496 | 1.255.760 |

Balance 30. april 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 1.033.814 | 579.366 |
| Forslag til udbytte | | 500.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.733.814 | 879.366 |
| Skyldig selskabsskat | | 108.885 | 34.696 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 5 | 67.887 | 88.910 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 451.910 | 252.788 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 628.682 | 376.394 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 628.682 | 376.394 |
| Passiver i alt | | 2.362.496 | 1.255.760 |

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 200.000 | 579.366 | 100.000 | 879.366 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 454.448 | 500.000 | 954.448 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | 1.033.814 | 500.000 | 1.733.814 |

Noter

1. Andre driftsindtægter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|------------------|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Salg af goodwill | 1.100.000 | 0 |
| | <u>1.100.000</u> | <u>0</u> |

2. Personaleomkostninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 258.901 | 358.920 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.158 | 5.350 |
| Regulering af beregnede skyldige feriepenge | -10.000 | 7.500 |
| | <u>254.059</u> | <u>371.770</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2015/16 | 2014/15 |
|-------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 240.086 | 47.799 |
| | <u>240.086</u> | <u>47.799</u> |

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 132.964 |
| Tilgang | 395.349 |
| Afgang | -469.777 |
| Kostpris ultimo | 58.536 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 58.536 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--|------------------|--------------------|---------------------------|
| Brønshøj Fysioterapi I/S, Brønshøjvej 10, 2700 Brønshøj | 25,0% | 343.993 | 3.033.836 |

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

| | 2015/2016 kr. | 2014/2015 kr. |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Skyldige omkostninger | 11.250 | 6.250 |
| Skyldige beregnede feriepenge | 47.500 | 57.500 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 8.001 | 24.048 |
| Skyldig lønsumsafgift | 0 | 32 |
| Skyldig ATP | 1.136 | 1.080 |
| | 67.887 | 88.910 |

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Som interessent i Brønshøj Fysioterapi I/S hæfter selskabet for interessenskabets gæld, der pr. 30. april 2016 udgør kr. 814.461.

Herudover har selskabet ikke stillet nogen pant eller anden sikkerhed i aktiver, ligesom der ikke er givet kautions- eller garantiforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

John Eric Funch, Strandvejen 343, 1., 2930 Klampenborg.