

Charlottehøj Klinik for Fysioterapi Autoriserede Fysioterapeuter ApS

Finlandsgade 33, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 14 73 33 37

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2016.

Inger Qvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Charlottehøj Klinik for Fysioterapi Autoriserede Fysioterapeuter 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 31. marts 2016

Direktion

Susanne Kemp Bohøj

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Charlottenhøj Klinik for Fysioterapi Autoriserede Fysioterapeuter ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Charlottenhøj Klinik for Fysioterapi Autoriserede Fysioterapeuter 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 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores 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.

Aarhus, den 31. marts 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Charlottehøj Klinik for Fysioterapi Autoriserede Fysioterapeuter ApS Finlandsgade 33 8200 Aarhus N
	Telefon: 86 16 06 36
	Hjemmeside: www.charlottehoej-fysioterapi.dk
	E-mail: linik@charlottehoej-fysioterapi.dk
	CVR-nr.: 14 73 33 37
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Susanne Kemp Bohøj
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Charlottehøj Klinik for Fysioterapi Autoriserede Fysioterapeuter 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler 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 og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede andele og anparter. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi, medmindre det ikke er muligt at fastlægge en salgsværdi. I så fald anvendes kostprisen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.476.135	1.443.031
2 Personaleomkostninger	-941.032	-1.145.469
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-126.204	-142.198
Driftsresultat	408.899	155.364
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.108	-5.466
Resultat før skat	407.791	149.898
Skat af årets resultat	-126.471	-41.366
Årets resultat	281.320	108.532
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	280.000	120.000
Overføres til overført resultat	1.320	0
Disponeret fra overført resultat	0	-11.468
Disponeret i alt	281.320	108.532

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.169	245.331
Materielle anlægsaktiver i alt	184.169	245.331
Andre tilgodehavender	153.066	130.466
Finansielle anlægsaktiver i alt	153.066	130.466
Anlægsaktiver i alt	337.235	375.797
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	29.450	22.538
Varebeholdninger i alt	29.450	22.538
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	286.611	238.018
Udskudte skatteaktiver	123	869
Andre tilgodehavender	1.905	380
Periodeafgrænsningsposter	8.955	2.278
Tilgodehavender i alt	297.594	241.545
Andre værdipapirer og kapitalandele	38.750	38.750
Værdipapirer i alt	38.750	38.750
Likvide beholdninger	428.724	197.254
Omsætningsaktiver i alt	794.518	500.087
Aktiver i alt	1.131.753	875.884

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	130.000	130.000
6 Overført resultat	312.713	311.393
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	280.000	120.000
Egenkapital i alt	722.713	561.393
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.754	64.828
Selskabsskat	85.725	2.802
Anden gæld	227.561	246.861
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	409.040	314.491
Gældsforpligtelser i alt	409.040	314.491
 Passiver i alt	 1.131.753	 875.884

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive fysioterapivirksomhed, samt i øvrigt stille klinikfaciliteter, personale m.v. til rådighed for anpartshavernes fysioterapivirksomhed på heltid og deltid.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	786.998	985.511
Pensioner	65.772	64.417
Andre omkostninger til social sikring	44.816	41.294
Personaleomkostninger i øvrigt	43.446	54.247
	<u>941.032</u>	<u>1.145.469</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.108	5.466
	<u>1.108</u>	<u>5.466</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		1.548.241
Tilgang		29.919
Kostpris ultimo		<u>1.578.160</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.302.910
Årets afskrivninger		91.081
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>1.393.991</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>184.169</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	130.000	130.000
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	311.393	322.861
Årets overførte overskud eller underskud	1.320	-11.468
	<u>312.713</u>	<u>311.393</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	120.000	160.000
Udloddet udbytte	-120.000	-160.000
Udbytte for regnskabsåret	280.000	120.000
	<u>280.000</u>	<u>120.000</u>