

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Skodsborg Fysioterapi ApS

Skodsborg Strandvej 125A
2942 Skodsborg

Årsrapport 1/7 2015 - 30/6 2016

23. regnskabsår

CVR-nr : 17 23 05 06

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 29. september 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Jan Ove Myklebust
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Skodsborg Fysioterapi ApS
Skodsborg Strandvej 125A
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 17 23 05 06

Regnskabsår: 1/7 2015 - 30/6 2016

Bestyrelse

Flemming Ammentorp Østergaard
Michael Edward Newcomb Burgess
Jan Ove Myklebust

Direktion

Jan Ove Myklebust

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

Erklæringsgivende

revisor: Kenny Mencke

Moderselskab

Myklebust Holding ApS, Skodsborg

Datterselskaber

Birkerød Fysioterapi I/S, Birkerød - 49% ejerandel

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2015 - 30/6 2016, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 22. september 2016

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Jan Ove Myklebust

I bestyrelsen

Flemming Ammentorp Østergaard Michael Edward Newcomb Burgess Jan Ove Myklebust

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skodsborg Fysioterapi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skodsborg Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, 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. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring 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 gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 22. september 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er fysioterapivirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 412.935. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.338.062 og en egenkapital på kr. 2.753.104.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i associerede virksomheder".

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Leasede aktiver

Leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i associerede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	8.179.308	9.575.151
1 Personaleomkostninger	-7.467.630	-9.074.755
Resultat før afskrivninger	711.678	500.396
Afskrivninger	-209.853	-378.416
Resultat af ordinær primær drift	501.825	121.980
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	284.292	228.166
2 Finansielle indtægter	64.392	124.008
3 Finansielle omkostninger	-264.593	-55.588
Resultat før skat	585.916	418.566
Skat af årets resultat	-172.981	-88.713
Årets resultat	412.935	329.853
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-587.065	329.853
Disponeret i alt	412.935	329.853

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	50.000	50.000
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	50.000	50.000
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	1	107.011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	425.309	251.151
Materielle anlægsaktiver i alt	425.310	358.162
Finansielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	483.559	326.667
Andre tilgodehavender	280.928	293.285
Finansielle anlægsaktiver i alt	764.487	619.952
Anlægsaktiver i alt	1.239.797	1.028.114
5 Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.854.611	1.622.272
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.935	0
Andre tilgodehavender	130.645	209.725
Periodeafgrænsningsposter	59.810	1.956
Tilgodehavender i alt	2.058.001	1.833.953
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	1.588.950	1.704.904
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.588.950	1.704.904
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	451.314	954.979
Likvide beholdninger i alt	451.314	954.979
Omsætningsaktiver i alt	4.098.265	4.493.836
Aktiver i alt	5.338.062	5.521.950

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Egenkapital		
6 Selskabskapital	200.000	200.000
7 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	209.559	52.667
8 Overført resultat	1.343.545	2.087.502
9 Forslag til udbytte	1.000.000	0
Egenkapital i alt	2.753.104	2.340.169
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat	24.230	5.037
Hensatte forpligtigelser i alt	24.230	5.037
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	332.063	97.991
Gæld til tilknyttede virksomheder	820.524	1.412.273
10 Selskabsskat	262.790	234.826
Anden gæld	1.145.351	1.431.654
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	2.560.728	3.176.744
Gældsforpligtigelser i alt	2.560.728	3.176.744
Passiver i alt	5.338.062	5.521.950
11 Sikkerheder og pantsætninger		
12 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>		
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	6.045.601		
Pensioner	764.467		
Sociale bidrag og personaleomkostninger	732.988		
Refusioner	-75.426		
Personaleomkostninger i alt	7.467.630		
2 Finansielle indtægter			
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 2.			
3 Finansielle omkostninger			
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 41.			
4 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i associerede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Birkerød Fysioterapi I/S, Birkerød	580.187	1.243.728	49%
5 Omsætningssaktiver			
I regnskabsposten Værdipapirer og kapitalandele forfalder der t.kr. 1.095 efter 1 år.			
6 Selskabskapital			
Anpartskapital, primo			200.000
Selskabskapital i alt			200.000
7 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning, primo			52.667
Årets bevægelser res. for nettoopskrivning			156.892
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt			209.559

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
8 Overført resultat	
Overført resultat, primo	2.087.502
Årets overførte resultat	-587.065
Årets ændring reserver for nettoopskrivning	-156.892
Overført resultat i alt	1.343.545
9 Forslag til udbytte	
Forslag til udbytte	1.000.000
Forslag til udbytte i alt	1.000.000
10 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	234.826
Udbytteskat	-3.056
Skat af årets resultat	153.788
Overført til tilknyttede virksomheder	-122.768
Selskabsskat i alt	262.790

11 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

12 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 12/7 2017. Leasingydelse i denne periode udgør t.kr. 111. Der skal anvises køber ved udløb for t.kr. 113 ekskl. moms og afgift.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 1.267. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 75. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Ammentorp Østergaard

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Skodsborg Fysioterapi ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-110828551957

IP: 213.150.39.114

28-09-2016 kl. 11:54:04 UTC

NEM ID 

Michael Edward Newcomb Burgess

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Skodsborg Fysioterapi ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-955730043969

IP: 87.60.114.46

28-09-2016 kl. 16:44:20 UTC

NEM ID 

Jan Ove Myklebust

direktør

På vegne af: Skodsborg Fysioterapi ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-613114834868

IP: 2.109.180.152

28-09-2016 kl. 18:16:54 UTC

NEM ID 

Jan Ove Myklebust

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Skodsborg Fysioterapi ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-613114834868

IP: 2.109.180.152

28-09-2016 kl. 18:16:54 UTC

NEM ID 

Kenny Mencke

registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 176.22.251.194

02-10-2016 kl. 10:23:49 UTC

NEM ID 

Jan Ove Myklebust

dirigent

På vegne af: Skodsborg Fysioterapi ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-613114834868

IP: 194.255.15.114

03-10-2016 kl. 07:28:44 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: O3MJQ-EF45H-ELKY1-OWBJF-4FEKI-JDLZ5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>