

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Skodsborg Fysioterapi ApS

Skodsborg Strandvej 125A
2942 Skodsborg

Årsrapport 1/7 2017 - 30/6 2018

25. regnskabsår

CVR-nr : 17 23 05 06

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 19. november 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Jan Ove Myklebust
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2017 - 30/6 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	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 2017 - 30/6 2018

Direktion

Jan Ove Myklebust

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ejere

Myklebust Holding ApS, Skodsborg

Associerede virksomheder

Birkerød Fysioterapi I/S, Birkerød

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2017 - 30/6 2018, 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 15. november 2018

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Jan Ove Myklebust

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Skodsborg Fysioterapi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af Skodsborg Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby den 15. november 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er fysioterapivirksomhed.

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".

Ændringer i regnskabspraksis

Gæld til tilknyttede virksomheder er i 2017/18 opført som langfristet gæld mod tidligere kortfristet gæld. Den ændrede regnskabspraksis har ikke påvirket resultat eller egenkapital.

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.

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 samt refusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	10 år	100%
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	0%

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 nettorealisationsværdien 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Resultatopgørelse for året 1/7 2017 - 30/6 2018

<u>Note</u>	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	7.727.066	8.150.470
1 Personaleomkostninger	-7.482.484	-7.425.299
Resultat før afskrivninger	244.582	725.171
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-317.504	-157.633
Resultat af primær drift	-72.922	567.538
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	304.230	181.651
2 Finansielle indtægter	-118.467	196.108
3 Finansielle omkostninger	-144.954	-57.186
Resultat før skat	-32.113	888.111
Skat af årets resultat	2.776	-195.774
Årets resultat	-29.337	692.337
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	700.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-38.770	-38.849
Overført resultat	9.433	31.186
Disponeret i alt	-29.337	692.337

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2018

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</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	259.723	401.390
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	468.138	643.975
Materielle anlægsaktiver i alt	727.861	1.045.365
Finansielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	405.940	444.710
Andre tilgodehavender	288.242	283.736
Finansielle anlægsaktiver i alt	694.182	728.446
Anlægsaktiver i alt	1.472.043	1.823.811
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.666.821	1.722.451
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	255.966
Andre tilgodehavender	576.979	138.872
Tilgodehavender i alt	2.243.800	2.117.289
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	648.797	1.755.312
Værdipapirer og kapitalandele i alt	648.797	1.755.312
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	561.813	281.156
Likvide beholdninger i alt	561.813	281.156
Omsætningsaktiver i alt	3.454.410	4.153.757
Aktiver i alt	4.926.453	5.977.568

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Egenkapital		
5 Selskabskapital	200.000	200.000
6 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	131.940	170.710
7 Overført resultat	1.384.167	1.374.734
8 Forslag til udbytte	0	700.000
Egenkapital i alt	1.716.107	2.445.444
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	43.259	57.984
Hensatte forpligtigelser i alt	43.259	57.984
Langfristede gældsforpligtigelser		
9 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.475.593	0
10 Anden gæld	7.727	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	1.483.320	0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	548.444	362.657
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.973.878
11 Anden gæld	1.135.323	1.137.605
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.683.767	3.474.140
Gældsforpligtigelser i alt	3.167.087	3.474.140
Passiver i alt	4.926.453	5.977.568
12 Sikkerheder og pantsætninger		
13 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	6.110.531		
Pensioner	635.250		
Sociale bidrag og personaleomkostninger	1.001.184		
Refusioner	-264.481		
Personaleomkostninger i alt	7.482.484		
<p>Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 11.</p>			
Personaleomkostninger sidste år			
Lønninger	5.956.290		
Pensioner	757.583		
Sociale bidrag og personaleomkostninger	988.157		
Refusioner	-276.731		
Personaleomkostninger sidste år i alt	7.425.299		
2 Finansielle indtægter			
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 23.			
3 Finansielle omkostninger			
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 90.			
4 Kapitalandele i associerede virksomheder			
<p>Selskabet ejer følgende kapitalandele i associerede virksomheder:</p>			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Birkerød Fysioterapi I/S, Birkerød (31/12 2017)	525.385	1.046.499	49%
5 Selskabskapital			
Anpartskapital, primo			200.000
Selskabskapital i alt			200.000

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
6 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
Reserve for nettoopskrivning, primo	170.710
Årets bevægelser reserver for nettoopskrivning	-38.770
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	131.940
7 Overført resultat	
Overført resultat, primo	1.374.734
Årets overførte resultat	9.433
Overført resultat i alt	1.384.167
8 Forslag til udbytte	
Foreslået udbytte, primo	700.000
Betalt udbytte	-700.000
Forslag til udbytte i alt	0
9 Langfristede gældsforpligtigelser	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 1.476.	
10 Anden gæld	
Kr. 7.727, heraf udgør selskabsskat kr. 7.727.	
Udbytteskat	-4.222
Skat af årets resultat	11.949
Selskabsskat i alt	7.727
11 Anden gæld	
Kr. 1.135.323, heraf udgør selskabsskat kr. 158.420.	
Selskabsskat, primo	309.152
Overført til tilknyttede virksomheder	-150.732
Selskabsskat i alt	158.420
12 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	

Noter til årsregnskabet

2017/2018

Note**13 Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået aftaler om operationel leasing af driftsmidler. Leasingforpligtelser pr. 30/6 2018 udgør t.kr. 242. Hertil tillægges registreringsafgift.

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 31/5 2018. Leasingydelse i denne periode udgør t.kr. 18.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 1.300. 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. 0. 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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

Jan Ove Myklebust

Ledelse og dirigent

På vegne af: Skodsborg Fysioterapi ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-613114834868

IP: 194.255.xxx.xxx

2018-11-26 08:31:28Z

NEM ID 

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770876670

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-11-26 10:37:58Z

NEM ID 

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 tidsstemplet 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>