

Klinik For Fysioterapi Nyborg ApS

Sofienbergparken 20
5800 Nyborg

CVR.nr.: 18 07 26 96

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. januar 2019



Arun Kumar Gupta
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018	5.
Balance pr. 30/9 2018	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Klinik For Fysioterapi Nyborg ApS
Sofienbergparken 20
5800 Nyborg

CVR.nr.: 18 07 26 96

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 1/10 1994

Bankforbindelse:

Fynske Bank
Nørregade 19
5800 Nyborg

Direktion

Arun Kumar Gupta

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Drift af klinik med fysioterapi

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	20.634	200.060
1 Personaleomkostninger	-5.270	-94.989
2 Af- og nedskrivninger	0	-26.000
Andre driftsomkostninger	-180	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	15.184	79.071
Andre finansielle indtægter	0	15
Finansielle omkostninger	-1.063	-394
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	14.121	78.692
3 Skat af årets resultat	-3.739	-14.824
ÅRETS RESULTAT	10.382	63.868
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	52.900
Overført resultat	10.382	10.968
I ALT	10.382	63.868

Balance pr. 30/9 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Grunde og bygninger	369.850	369.850
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>110.180</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>369.850</u>	<u>480.030</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>369.850</u>	<u>480.030</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.517	11.048
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>11.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.517</u>	<u>22.048</u>
Likvide beholdninger	<u>754.812</u>	<u>689.329</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>756.329</u>	<u>711.377</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.126.179</u>	<u>1.191.407</u>

Balance pr. 30/9 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	761.556	751.175
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>52.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>961.556</u>	<u>1.004.075</u>
3 Udskudt skat	<u>4.286</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.286</u>	<u>0</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>12.800</u>	<u>57.915</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.800</u>	<u>57.915</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.832	36.174
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	138.483	79.243
Anden gæld	<u>1.222</u>	<u>14.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>147.537</u>	<u>129.417</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>160.337</u>	<u>187.332</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.126.179</u>	<u>1.191.407</u>
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	0	89.010
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.270	5.979
	5.270	94.989
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	369.850	369.850
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	369.850	369.850
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	369.850	369.850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	188.180	188.180
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-188.180	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	188.180
Akkumulerede afskrivninger primo	78.000	52.000
Afskrivninger vedr. afgang	-78.000	0
Årets afskrivninger	0	26.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	78.000
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	110.180
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	26.000
Afskrivninger i alt	0	26.000
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	3.190	16.000
Regulering af skatter for tidligere år	-14.737	0
Regulering af udskudt skat	15.286	-1.176
	3.739	14.824

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	751.174	740.207
Årets resultat	<u>10.382</u>	<u>63.868</u>
Til disposition i alt	761.556	804.075
Foreslået udbytte for året	<u>0</u>	<u>-52.900</u>
	<u>761.556</u>	<u>751.175</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	0	48.915
Depositum udlejning	<u>12.800</u>	<u>9.000</u>
Langfristet gæld	<u>12.800</u>	<u>57.915</u>

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Tidligere års nedskrivning af selskabets udlejningsejendom er tilbageført primo regnskabsåret. Tilbageførte afskrivninger t.kr. 70 har medført en tilsvarende forøgelse af selskabets egenkapital (overført resultat) primo.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

NOTER

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

NOTER

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året	0 år	100 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	20-25 %

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

NOTER

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.