

## Klinik For Fysioterapi Nyborg ApS

Sofienbergparken 20  
5800 Nyborg

CVR.nr.: 18 07 26 96

### ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
16. januar 2018



---

Arun Gupta  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	6.
Balance pr. 30/9 2017	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Klinik For Fysioterapi Nyborg ApS  
Sofienbergparken 20  
5800 Nyborg

CVR.nr.: 18 07 26 96

Hjemstedskommune: Nyborg

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 1/10 1994

### Bankforbindelse:

Fynske Bank  
Nørregade 19  
5800 Nyborg

  
**Direktion**

Arun Kumar Gupta

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Klinik For Fysioterapi Nyborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 1. december 2017

**Direktion**

  
.....

Arun Kumar Gupta

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Drift af klinik med fysioterapi

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Den aktivitetsmæssige udvikling i regnskabsåret svarer til den planlagte for året.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb intrådt hændelser der ændrer indtrykket af selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2017.

### Egne kapitalandele

## Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>200.062</b>	<b>138.796</b>
1 Personaleomkostninger	-94.991	-109.177
2 Af- og nedskrivninger	<u>-36.000</u>	<u>-36.000</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>69.071</b>	<b>-6.381</b>
Andre finansielle indtægter	15	490
Finansielle omkostninger	<u>-394</u>	<u>-643</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>68.692</b>	<b>-6.534</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-14.824</u>	<u>1.315</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>53.868</b></u>	<u><b>-5.219</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	52.900	50.000
Overført resultat	<u>968</u>	<u>-55.219</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>53.868</b></u>	<u><b>-5.219</b></u>

**Balance pr. 30/9 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Grunde og bygninger	299.850	309.850
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.180	136.180
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>410.030</b>	<b>446.030</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>410.030</b>	<b>446.030</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.048	12.000
Andre tilgodehavender	11.000	9.824
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>22.048</b>	<b>21.824</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>689.329</b>	<b>650.656</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>711.377</b>	<b>672.480</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.121.407</b>	<b>1.118.510</b>

**Balance pr. 30/9 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
<b>4</b> Overført resultat	681.175	680.207
Forslag til udbytte	<u>52.900</u>	<u>50.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>934.075</u></b>	<b><u>930.207</u></b>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	<u>9.000</u>	<u>63.107</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.000</u></b>	<b><u>63.107</u></b>
<b>5</b> Kortfristet del af langfristet gæld	48.915	12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.174	47.408
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	79.244	62.382
Anden gæld	<u>13.999</u>	<u>3.406</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>178.332</u></b>	<b><u>125.196</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>187.332</u></b>	<b><u>188.303</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.121.407</u></b>	<b><u>1.118.510</u></b>
<b>6</b> Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	89.010	97.586
Pensionsbidrag	0	4.649
Andre omkostninger til social sikring	5.981	6.942
	<u>94.991</u>	<u>109.177</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	369.850	369.850
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>369.850</u>	<u>369.850</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	60.000	50.000
Årets afskrivninger	10.000	10.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>70.000</u>	<u>60.000</u>
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<u>299.850</u>	<u>309.850</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	188.180	188.180
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>188.180</u>	<u>188.180</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	52.000	26.000
Årets afskrivninger	26.000	26.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>78.000</u>	<u>52.000</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>110.180</u>	<u>136.180</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	10.000	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.000	26.000
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	16.000	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-1.176</u>	<u>-1.315</u>
	<b><u>14.824</u></b>	<b><u>-1.315</u></b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	680.207	735.426
Årets resultat	<u>53.868</u>	<u>-5.219</u>
Til disposition i alt	734.075	730.207
Foreslået udbytte for året	<u>-52.900</u>	<u>-50.000</u>
	<b><u>681.175</u></b>	<b><u>680.207</u></b>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld	48.915	60.407
Depositum udlejning	<u>9.000</u>	<u>14.700</u>
Gæld i alt	57.915	75.107
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-48.915</u>	<u>-12.000</u>
Langfristet gæld	<b><u>9.000</u></b>	<b><u>63.107</u></b>

### **Note 6 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed**

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

### **Note 7 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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.

## NOTER

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

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

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

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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.

## NOTER

### 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 posterings 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 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

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 på under 13.200 pr. enhed 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.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

## NOTER

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	30 år	20 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	10 %

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

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

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

## NOTER

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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