

**Klinik for Fysioterapi og Genoptræning ApS
Autoriserede Fysioterapeuter**

Åboulevarden 28, st.
2200 København N

CVR.nr.: 25 36 35 90

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. juni 2016

Mark Goldfinger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Klinik for Fysioterapi og Genoptræning ApS
Autoriserede Fysioterapeuter
Åboulevarden 28, st.
2200 København N

CVR.nr.: 25 36 35 90

Hjemstedskommune: København

Telefon: 35 36 66 62

E-mail: klikfys@mail.tele.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 2/5 2000

Direktion

Mark Goldfinger
Henrik Jan Hove
Michael Runchel

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Klinik for Fysioterapi og Genoptræning ApS.
Autoriserede Fysioterapeuter

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. maj 2016

Direktion

.....
Mark Goldfinger

.....
Henrik Jan Hove

.....
Michael Runchel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klinik for Fysioterapi og Genoptræning ApS Autoriserede Fysioterapeuter

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

Klinik for Fysioterapi og Genoptræning ApS
Autoriserede Fysioterapeuter

for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 21. maj 2016

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Som anført nedenfor er der indgået aftale om salg af klinikken pr. 1. september 2016. Dette vil medføre, at selskabet vil opnå en betydelig ekstraordinær indtægt i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har ved aftale af 1. juni 2016 indgået aftale om salg af klinikken. Overdragelsen er aftalt til 1. september 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 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.

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 12.800 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

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 acontoskatte.

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 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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Nettoomsætning	5.750.189	4.919.447
	Andre driftsindtægter	0	100.000
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.460.763	-1.962.005
	Andre eksterne omkostninger	-1.250.221	-1.150.469
	BRUTTOFORTJENESTE	2.039.205	1.906.973
1	Personaleomkostninger	-1.846.731	-1.785.066
2	Af- og nedskrivninger	-46.083	-58.534
	DRIFTSRESULTAT	146.391	63.373
	Andre finansielle indtægter	0	286
	Finansielle omkostninger	-22.242	-29.393
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	124.149	34.266
3	Skat af årets resultat	-35.955	14.221
	ÅRETS RESULTAT	88.194	48.487
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Ekstraordinært udbytte	150.000	0
	Overført resultat	-61.806	48.487
	I ALT	88.194	48.487

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Indretning af lejede lokaler	50.859	77.395
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.061	33.608
Materielle anlægsaktiver i alt	64.920	111.003
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	147.682	147.682
Finansielle anlægsaktiver i alt	147.682	147.682
ANLÆGSAKTIVER I ALT	212.602	258.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	354.638	378.130
Andre tilgodehavender	196.340	35.986
3 Udskudte skatteaktiver	2.265	30.144
3 Selskabsskat	0	26.286
Tilgodehavender i alt	553.243	470.546
Likvide beholdninger	6.461	20.487
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	559.704	491.033
AKTIVER I ALT	772.306	749.718

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	126.000	126.000
5	Overført resultat	-25.907	35.899
	EGENKAPITAL I ALT	<u>100.093</u>	<u>161.899</u>
	Gæld til pengeinstitutter	269.940	242.415
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	228.943	220.408
3	Selskabsskat	2.774	0
	Anden gæld	170.556	124.996
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>672.213</u>	<u>587.819</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>672.213</u>	<u>587.819</u>
	PASSIVER I ALT	<u>772.306</u>	<u>749.718</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.742.651	1.675.891
Pensionsbidrag	59.821	52.239
Andre omkostninger til social sikring	32.156	39.515
Øvrige personaleomkostninger	12.103	17.421
	<u>1.846.731</u>	<u>1.785.066</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	464.977	464.977
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>464.977</u>	<u>464.977</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	387.582	350.275
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	26.536	37.307
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>414.118</u>	<u>387.582</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>50.859</u>	<u>77.395</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	480.852	781.393
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-300.541
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>480.852</u>	<u>480.852</u>
Opskrivninger primo	0	100.000
Årets opskrivninger	0	-100.000
Tilbageførte opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	447.244	826.557
Afskrivninger vedr. afgang	0	-400.540
Årets afskrivninger	19.547	21.227
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>466.791</u>	<u>447.244</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.061</u>	<u>33.608</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	26.536	37.307
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.547	21.227
Afskrivninger i alt	<u>46.083</u>	<u>58.534</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.655	0
Regulering af skatter for tidligere år	5.421	0
Regulering af udskudt skat	27.879	-14.221
	<u>35.955</u>	<u>-14.221</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.655	0
Betalt ordinær acontoskat	0	-26.000
Restskat	2.655	-26.000
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	119	0
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	0	-286
	<u>2.774</u>	<u>-26.286</u>
Skyldig skat for dette år i alt	2.774	-26.286
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	0	26.286
Skyldig skat for dette år	-2.774	0
	<u>-2.774</u>	<u>26.286</u>
Skyldige / tilgodehavende selskabsskatter i alt	-2.774	26.286
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	35.899	-12.588
Årets resultat	88.194	48.487
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	-150.000	0
	<u>-25.907</u>	<u>35.899</u>
Note 6 - Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder svarende til en forpligtelse på 286 tkr.		

NOTER

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Mark Goldfinger
Henrik Jan Hove
Michael Runchel

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Mark Goldfinger, Dr. Priemes Vej 9, 3. th., 1854 Frederiksberg C

Henrik Jan Hove, Århusgade 3, 2. th., 2100 København Ø

Michael Runchel, Lersø Parkallé 159, st. tv., 2100 København Ø