

# Fysiocenter Helsinge ApS

Vestergade 7 F  
3200 Helsinge

CVR-nr. 26 60 91 86

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015 (14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2016

---

Vibeke Studt  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fysiocenter Helsinge ApS.

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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 23. maj 2016

### **Direktion**

Vibeke Støvring Studt

Annelise Høy Madsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Fysiocenter Helsing ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Fysiocenter Helsing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsing, den 23. maj 2016

**Nordkyst Revision P/S**

**CVR-nr. 37 60 52 55**

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, partner

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Fysiocenter Helsinge ApS Vestergade 7 F 3200 Helsinge  CVR-nr.: 26 60 91 86 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 14. maj 2002 Regnskabsår: 14. regnskabsår Hjemsted: Gribskov
<b>Direktion</b>	Vibeke Støvring Studt Annelise Høy Madsen
<b>Revisor</b>	Nordkyst Revision P/S  Østergade 20 3200 Helsinge
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fysiocenter Helsinge ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3    år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.750.449</b>	<b>1.606.112</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.466.804</u>	<u>-1.445.999</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>283.645</b>	<b>160.113</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.382</u>	<u>-13.737</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>266.263</b>	<b>146.376</b>
Finansielle indtægter		0	725
Finansielle omkostninger		<u>-385</u>	<u>-87</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>265.878</b>	<b>147.014</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-62.974</u>	<u>-89.773</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>202.904</u></b>	<b><u>57.241</u></b>
Ekstraordinært udbytte		200.000	0
Overført overskud		<u>2.904</u>	<u>57.241</u>
		<b><u>202.904</u></b>	<b><u>57.241</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.417	0
Indretning af lejede lokaler		40.046	46.720
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>61.463</b>	<b>46.720</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.121	3.158
Deposita		65.500	65.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>68.621</b>	<b>68.658</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>130.084</b>	<b>115.378</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.531	137.717
Andre tilgodehavender		0	2.000
Udskudt skatteaktiv		319.236	382.210
<b>Tilgodehavender</b>		<b>492.767</b>	<b>521.927</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>167.755</b>	<b>251.664</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>660.522</b>	<b>773.591</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>790.606</b>	<b>888.969</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		322.000	322.000
Overført resultat		<u>83.785</u>	<u>80.881</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>405.785</u></b>	<b><u>402.881</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.813	144.708
Anden gæld		<u>326.008</u>	<u>341.380</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>384.821</u></b>	<b><u>486.088</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>384.821</u></b>	<b><u>486.088</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>790.606</u></u></b>	<b><u><u>888.969</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.356.724	1.316.754
Pensioner	90.000	90.000
Andre omkostninger til social sikring	20.080	39.245
	<b>1.466.804</b>	<b>1.445.999</b>
 <b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	62.974	89.773
	<b>62.974</b>	<b>89.773</b>
 <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og	Indretning af leje- de lokaler
	inventar	
Kostpris 1. januar 2015	21.187	66.742
Tilgang i årets løb	32.125	0
Kostpris 31. december 2015	53.312	66.742
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	21.187	20.022
Årets afskrivninger	10.708	6.674
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	31.895	26.696
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>21.417</b>	<b>40.046</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	322.000	80.881	0	402.881
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	2.904	200.000	202.904
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>322.000</b>	<b>83.785</b>	<b>0</b>	<b>405.785</b>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret ejerpantebrev nom. kr. 500.000 med pant i rettigheder i lejerettigheder og goodwill samt driftsinventar tilhørende klinikken beliggende Vestergade 7F, 3200 Helsingør

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed samt hermed ligestillet virksomhed.



NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)