

AUTORISERET FYSIOTEPEUT TM REHAB ApS

Mølleloden 1
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Thomas Douglas Thurø Macon
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AUTORISERET FYSIOTEPEUT TM REHAB ApS
 Møllelodden 1
 2791 Dragør

CVR-nr: 27031900

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Autoriseret fysioterapeut TM Rehab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 30/05/2016

Direktion

Thomas Douglas Thurø Macon
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2006 truffet beslutning om, at selskabets årsrapporter ikke skal revideres. Årsrapporten for 2015 og 2016 skal derfor ikke revideres.

Betingelserne i årsregnskabslovens §135, stk. 1, 3. pkt., for at undlade revision af årsrapporten for 2015, er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i ydelser indenfor fysioterapi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 129.878 i underskud er utilfredsstillende, og en forringelse på kr. 57.762 i forhold til 2014, der resulterede i et underskud på kr. 72.116.

For det kommende regnskabsår forventes øget omsætning og et positivt resultat før finansielle poster.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når ydelserne er udført og faktureret og nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, uddannelse, lønsumsafgift m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke thører under selskabets ordinære drift, og som ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Indestående i Fysioterapeuterne Hansen og Jensen I/S, Brøndbyvester Boulevard 14, 2605 Brøndby indregnes og måles til kapitalkontoen i Fysioterapeuterne Hansen og Jensen I/S.

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til geninvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivninger på goodwill foretages lineært baseret på forventet brugstid på 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen samt unoterede aktier, der måles til egenkapitalandelen på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		361.593	443.617
Personaleomkostninger	2	-306.124	-362.160
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-57.169	-61.069
Andre driftsomkostninger		-107.110	-74.327
Resultat af ordinær primær drift		-108.810	-53.939
Andre finansielle indtægter		176	12
Øvrige finansielle omkostninger		-21.244	-18.189
Ordinært resultat før skat		-129.878	-72.116
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-129.878	-72.116
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	49.900
Overført resultat		-129.878	-122.016
I alt		-129.878	-72.116

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		97.000	145.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	97.000	145.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.670	15.339
Materielle anlægsaktiver i alt	6	6.670	15.339
Kapitalandele i associerede virksomheder		59.835	117.586
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	59.835	117.586
Anlægsaktiver i alt		163.505	278.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.038	34.845
Tilgodehavende skat		10.000	16.000
Andre tilgodehavender		77.094	66.563
Tilgodehavender i alt		191.132	117.408
Likvide beholdninger		282.942	572.836
Omsætningsaktiver i alt		474.074	690.244
Aktiver i alt		637.579	968.669

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		12.179	142.057
Forslag til udbytte		0	49.900
Egenkapital i alt		137.179	316.957
Hensættelse til udskudt skat	8	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	35.064
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	9	3.434	13.845
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		466.966	602.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		500.400	651.712
Gældsforpligtelser i alt		500.400	651.712
Passiver i alt		637.579	968.669

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	142.057	49.900	316.957
Betalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	-129.878	0	-129.878
Egenkapital, ultimo	125.000	12.179	0	137.179

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen er udeladt grundet konkurrencemæssige hensyn.

2. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	277.160	332.604
AM-bidrag	24.100	28.916
Værdi af fri telefon	-2.160	-2.600
Andre omkostninger til social sikring	7.024	3.240
	306.124	362.160

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	48.500	48.500
Driftsmateriel og inventar	8.669	12.569
	57.169	61.069

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	485.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	485.000
Af- og nedskrivning primo	339.500
Årets afskrivning	48.500
Af- og nedskrivning ultimo	388.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	97.000

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	160.451
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	160.451
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	145.112
Årets afskrivning	8.669
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	153.781
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.670

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	117.586
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	117.586
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	-57.751
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-57.751
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.835

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fysioterapeuterne Hansen & Jensen I/S, Brøndby	25%	149.854	-231.004
Gaia Sport A/S, Hillerød	4½%	540.460	-474.792

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Goodwill	97.000	0	97.000
Driftsmateriel og inventar	6.670	24.767	-18.097
Underskudsfrømsel	0	536.268	-536.268
	103.670	561.035	-457.365
Udskudt skat, 23½%			0

9. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015 kr.	2014 kr.
Skyldig A-skat	0	8.602
Skyldig AM-bidrag	0	2.413
Skyldig ATP	3.434	1.544
Skyldig lønsumsafgift	0	0
	<u>3.434</u>	<u>13.845</u>

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet nogen pant eller anden sikkerhed i aktiver, ligesom der ikke er givet kautions- eller garantiforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Thomas Douglas Thurø Macon, Søndergårds Allé 3, st. tv., 2760 Måløv.