

AUTORISERET FYSIOTEPEUT TM REHAB ApS

Mølleloden 1
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

31/05/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 1. januar – 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 29/05/2018

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 2017 og 2018 skal derfor ikke revideres.

Betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk. 1, 3. pkt., for at undlade revision af årsrapporten for 2017, er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i ydelser indenfor fysioterapi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 150.686 i overskud er mindre tilfredsstillende, og en forøgelse på kr. 127.381 i forhold til 2016, der resulterede i et overskud på kr. 23.305.

For det kommende regnskabsår forventes øget omsætning og et forøget 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, mikrovirksomhed.

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 hører

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 gælds metode 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 Fysiodanmark Gildhøj Fysioterapi I/S, Brøndbyvester Boulevard 14, 2605 Brøndby indregnes og måles til kapitalkontoen i Fysiodanmark Gildhøj Fysioterapi 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. 13.200 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 kostpris.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		368.056	376.385
Personaleomkostninger	2	-90.757	-158.573
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-57.850	-59.170
Andre driftsomkostninger		-138.588	-113.408
Resultat af ordinær primær drift		80.861	45.234
Andre finansielle indtægter		82.125	2.316
Øvrige finansielle omkostninger		-12.300	-24.245
Ordinært resultat før skat		150.686	23.305
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		150.686	23.305
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		150.686	23.305
I alt		150.686	23.305

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	48.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	48.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.650	16.000
Materielle anlægsaktiver i alt	6	42.650	16.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		-69.494	36.998
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	-69.494	36.998
Anlægsaktiver i alt		-26.844	101.498
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.906	103.512
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		55.430	52.250
Andre tilgodehavender		51.667	58.214
Tilgodehavender i alt		358.003	213.976
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	8.158
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	8.158
Likvide beholdninger		345.578	519.137
Omsætningsaktiver i alt		703.581	741.271
Aktiver i alt		676.737	842.769

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		186.170	35.484
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		311.170	160.484
Hensættelse til udskudt skat	8	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.365	32.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	9	9.714	6.271
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		326.488	643.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		365.567	682.285
Gældsforpligtelser i alt		365.567	682.285
Passiver i alt		676.737	842.769

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	35.484	0	160.484
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	150.686	0	150.686
Egenkapital, ultimo	125.000	186.170	0	311.170

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

2. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	84.941	146.274
AM-bidrag	7.380	12.715
Værdi af fri telefon	-2.700	-2.025
Andre omkostninger til social sikring	1.136	1.609
	90.757	158.573

Der har været 1 ansat i regnskabsåret.

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Goodwill	48.500	48.500
Driftsmateriel og inventar	9.350	10.670
	57.850	59.170

4. Skat af årets resultat

	2017	2016
	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	436.500
Årets afskrivning	48.500
Af- og nedskrivning ultimo	485.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	180.451
Tilgang	36.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	216.451
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	164.451
Årets afskrivning	9.350
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	173.801
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.650

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	117.586
Tilgang	0
Afgang	-18.000
Kostpris ultimo	99.586
Nettoopskrivninger primo	-80.588
Andel i årets resultat jf. note	-88.492
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-169.080
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-69.494

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fysiodanmark Gildhøj Fysioterapi I/S, Brøndby	25%	-298.520	-353.968

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Goodwill	0	0	0
Driftsmateriel og inventar	42.650	52.181	-9.531
Underskudsforeførsel	0	348.571	-348.571
	42.650	400.752	-358.102
Udskudt skat, 22%			0

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

	2017	2016
	kr.	kr.
Skyldig A-skat	312	0
Skyldig AM-bidrag	615	615
Skyldig ATP	2.399	1.263
Skyldig lønsumsafgift	6.388	4.393
	9.714	6.271

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.