

# **PHACTFYYSIO ApS**

Ledøje Bygade 36  
2765 Smørum

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

**28/12/2018**

---

**Niels Ph. Michelsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PHACTFYSSIO ApS

Ledøje Bygade 36

2765 Smørum

Telefonnummer: 31454555

e-mailadresse: niels@phactfysio.dk

CVR-nr: 27096999

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fysioterapi.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerheds ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud før skat på t.kr. 106 og et underskud på t.kr. 78 efter skat.

Ledelsen forventer et bedre resultat for regnskabsåret 2018/19.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for PHACTFYSSIO ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb,

der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder

lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere

nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social

sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

#### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

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.

#### 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger knyttet direkte til anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivitet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Produktionsanlæg og maskiner 5 år og en restværdi på 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år og en restværdi på 0-20%

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

i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres

som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med

nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtigelser og eventualforpligtigelser

Hensatte forpligtigelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse

som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for

skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af

aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte

anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i

balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

#### Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning .....	1	998.839	
Eksterne omkostninger .....	2	-446.400	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>552.439</b>	<b>506.351</b>
Personaleomkostninger .....	3	-553.911	-672.163
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-100.615	143.906
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-102.087</b>	<b>-309.718</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-3.949	13.629
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-106.036</b>	<b>-323.347</b>
Skat af årets resultat .....	4	27.580	71.298
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-78.456</b>	<b>-252.049</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-78.456	-252.049
<b>I alt .....</b>		<b>-78.456</b>	<b>-252.049</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill .....			0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		190.311	290.926
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>190.311</b>	<b>290.926</b>
Andre tilgodehavender .....		72.696	31.277
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>72.696</b>	<b>31.277</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>263.007</b>	<b>322.203</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		257.680	106.530
Udskudte skatteaktiver .....		68.446	60.511
Tilgodehavende skat .....			6.925
Andre tilgodehavender .....			54.849
Periodeafgrænsningsposter .....			7.521
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>326.126</b>	<b>236.336</b>
Likvide beholdninger .....		157.478	113.404
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>483.604</b>	<b>349.740</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>746.611</b>	<b>671.943</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	126.000	126.000
Reserve for opskrivninger .....			0
Overført resultat .....		47.188	55.993
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>173.188</b>	<b>181.993</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		172.690	207.691
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	7	400.733	282.259
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>573.423</b>	<b>489.950</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>573.423</b>	<b>489.950</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>746.611</b>	<b>671.943</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Nettoomsætning 1.037.685

Vareforbrug 38.846

Bruttoomsætning 998.839

## 2. Eksterne omkostninger

Andre eksterne  
omkostninger

Reklame	9.072,50
Sponsor	1.287,00
Rejseomkostninger	227,00
	10.586,50
Bil	61.628,00
Vægtafgift	13.315,78
Vedligeholdelse	99,00
Brændstof	3.746,85
Parkering	488,23
	79.277,86
Husleje	102.102,18
Varme	6.061,75
Vand	385,88
El	6.796,12
Opbevaring	66.625,00
	181.970,93
Telefon	3.555,66
Internet	14.349,00

Kontingter & abonnemeter	42.133,18
Småanskaffelser	49.732,67
IT	90,00
Revisor og regnskabsmæssig ass.	45.062,50
Lønsum	10.335,00
Bøder	4.000,00
Tab på debitorer	-
Diverse	5.307,21
	174.565,22
	446.400,51

### 3. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger	
Løn	612.214,90
Fri bil	-71.567,50
Fri telefon	-1.245,00
ATP-bidrag	1.792,80
Personaleomkostninger (fortæring)	19.986,88
Arbejdstøj	616,25
Sygedagpengeforsikring	2.323,74
Lønrefusion	-10.211,00
	553.911,07

### 4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	xxx.xxx	xxxxx
Ændring af udskudt skat	27.580	51.653
Regulering vedrørende tidligere år	xxx.xxx	xxxxx
	xxx.xxx	xxxxx

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

Anskaffelsessum primo	503.074,00
Året tilgang	
Anskaffelsessum ultimo	503.074,00
Afskrivninger primo	-212.148,00
Årets afskrivninger	-100.614,80
Afskrivninger ultimo	-312.762,80
<b>Bogført værdi</b>	<b>190.311</b>

**6. Registreret kapital mv.**

Aktie-/anpartskapitalen består af xxx aktier a xxx kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital dd.mm.åå.	126.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	47.188
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>173.188</b>

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

Skyldig skattekonto 62.784  
Gæld hovedanpartshaver 337.949