

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**PHACTFYSSIO ApS**

Ledøje Bygade 36  
2765 Smørum

CVR nr. 27096999

**Indsender:**

Kobstrup Revision ApS  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 8. januar 2017

**Dirigent**

Niels Philbert Michelsen

## Indholdsfortegnelse

---

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger . . . . .	3
-------------------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning . . . . .	4
-----------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab . . . . .	5
---	---

### Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni . . . . .	9
---	---

Balance pr. 30. juni . . . . .	10
--------------------------------	----

Noter . . . . .	12
-----------------	----

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

PHACTFYSSIO ApS  
Ledøje Bygade 36  
2765 Smørum

Telefon: 4363 7363

CVR-nr.: 27096999

Stiftelsesdato: 1. juli 2004

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Niels Philbert Michelsen

### Revision

Kobstrup Revision ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

### Bankforbindelse

Nykredit

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
8. januar 2017, på selskabet adresse.

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er fysioterapi virksomhed.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for PHACTFYSSIO ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 8. januar 2017

### **Direktion:**

Niels Philbert Michelsen

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 8. januar 2017, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i PHACTFYSSIO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHACTFYSSIO ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Herlev, den 8. januar 2017

Kobstrup Revision ApS  
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PHACTFYRIO ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler . . . . .	5 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner . . . . .	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .	3 - 5 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab . . . . .		815.120	690.860
Personaleomkostninger . . . . .	1.	-429.608	-713.298
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver . . . . .		26.090	-76.836
<b>Resultat før finansielle poster . . . . .</b>		<b>411.602</b>	<b>-99.274</b>
Øvrige finansielle omkostninger . . . . .		-14.897	-15.440
<b>Ordinært resultat før skat . . . . .</b>		<b>396.705</b>	<b>-114.714</b>
Skat af årets resultat . . . . .		-74.879	39.128
<b>ÅRETS RESULTAT . . . . .</b>		<b>321.826</b>	<b>-75.586</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat . . . . .		321.826	-75.586
<b>Disponeret i alt . . . . .</b>		<b>321.826</b>	<b>-75.586</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b> . . . . .	2.		
Produktionsanlæg og maskiner . . . . .		57.480	114.960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .		303.126	148.281
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>360.606</b>	<b>263.241</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender . . . . .		15.169	84.663
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>15.169</b>	<b>84.663</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>375.775</b>	<b>347.904</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer . . . . .		0	5.892
<b>Varebeholdninger i alt</b> . . . . .		<b>0</b>	<b>5.892</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser . . . . .		12.396	14.412
Skatteaktiv . . . . .		0	64.092
Andre tilgodehavender . . . . .		55.975	54.078
Periodeafgrænsningsposter . . . . .		35.678	16.069
<b>Tilgodehavender i alt</b> . . . . .		<b>104.049</b>	<b>148.651</b>
Likvide beholdninger . . . . .		293.268	-19.467
<b>Likvide beholdninger i alt</b> . . . . .		<b>293.268</b>	<b>-19.467</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>397.317</b>	<b>135.076</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> . . . . .		<b>773.092</b>	<b>482.980</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b> .....	3.		
Selskabskapital .....		126.000	126.000
Reserve for opskrivninger .....		4.491	61.971
Overført resultat .....		308.043	-13.783
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b><u>438.534</u></b>	<b><u>174.188</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelser til udskudt skat .....		<u>10.787</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b><u>10.787</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		172.690	240.822
Anden gæld .....		<u>151.081</u>	<u>67.970</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b><u>323.771</u></b>	<b><u>308.792</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		 <b><u>323.771</u></b>	 <b><u>308.792</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b> .....		 <b><u>773.092</u></b>	 <b><u>482.980</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	4.		
Eventualposter .....	5.		
Ejerforhold .....	6.		

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede . . . . .	1	1	
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
Lønninger . . . . .	435.442	694.478	
Omkostninger til social sikring . . . . .	38.908	38.851	
Andre personalemkostninger . . . . .	-44.742	-20.031	
	<b><u>429.608</u></b>	<b><u>713.298</u></b>	
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>	
	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo . . . . .	287.400	748.768	117.591
Tilgang . . . . .	0	363.755	0
Afgang . . . . .	<u>0</u>	<u>-323.580</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo . . . . .</b>	<b><u>287.400</u></b>	<b><u>788.943</u></b>	<b><u>117.591</u></b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo . . . . .	-172.440	-600.487	-117.591
Korrektion afhændede . . . . .	0	199.541	0
Årets af- og nedskrivninger . . . . .	<u>-57.480</u>	<u>-84.871</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo . . . . .</b>	<b><u>-229.920</u></b>	<b><u>-485.817</u></b>	<b><u>-117.591</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo . . . . .</b>	<b><u>57.480</u></b>	<b><u>303.126</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital, primo . . . . .	126.000	-13.783	112.217
Overført jfr. resultatdisponeringen . . . . .	0	321.826	321.826
<b>Egenkapital, ultimo . . . . .</b>	<b>126.000</b>	<b>308.043</b>	<b>434.043</b>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Eventualposter

Selskabet har huslejeforpligtigelse på i alt t.kr. 97 Lejemålet er uopsigeligt indtil 1/1 2017.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Niels Philbert Michelsen  
Ledøje Bygade 36  
2765 Smørum