



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

PHACTFYSSIO ApS

**Ledøje Bygade 36
2765 Smørum**

CVR nr. 27 09 69 99

**Årsrapport for 2016/2017
14. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 9. januar 2018
Dirigent

Navn: Niels Philbert Michelsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-9 |
| Resultatopgørelse for 2016/2017 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 11-12 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/2017 | 13 |
| Noter | 14-15 |

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for PHACTFYISIO ApS for regnskabsåret 2016/2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 9. januar 2018

Direktion:

Niels Philbert Michelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i PHACTFYISIO ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for PHACTFYISIO ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 9. januar 2018

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Marianne Kobstrup

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

PHACTFYISIO ApS
Ledøje Bygade 36
2765 Smørum

Telefon: 31 45 45 55

CVR nr.: 27 09 69 99

Stiftet: 28. februar 2003

Hjemsted: Egedal

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Niels Philbert Michelsen, Ledøje Bygade 36, 2765 Smørum

Bankforbindelse:

Nykredit

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fysioterapi virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter. (eller beskrivelse af eventuel væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling. Beløb angives så vidt muligt.)

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. 323, og et underskud på t.kr. 252 efter skat.

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2017/2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PHACTFY SIO 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

Nettoomsætning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0-20% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser 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 skatteforpligtelser 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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2016/2017

| | Note | | 2015/2016 tkr. |
|---|------|------------------------|-------------------|
| Bruttoresultat | | 506.351 | 889 |
| Personaleomkostninger | 1 | -672.163 | -391 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | <u>-143.906</u> | <u>-85</u> |
| Driftsresultat | | -309.718 | 413 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-13.629</u> | <u>-16</u> |
| Resultat før skat | | -323.347 | 397 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>71.298</u> | <u>-75</u> |
| Årets resultat | | <u>-252.049</u> | <u>322</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-252.049</u> | <u>322</u> |
| I alt disponering | | <u>-252.049</u> | <u>322</u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| Aktiver | Note | | 2015/2016 tkr. |
|---|------|-----------------------|-------------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | 4 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 | 0 | 58 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | <u>290.926</u> | <u>303</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>290.926</u> | <u>361</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | 7 | <u>31.277</u> | <u>15</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>31.277</u> | <u>15</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>322.203</u> | <u>376</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 106.530 | 12 |
| Andre tilgodehavender | | 54.849 | 49 |
| Tilgodehavende skat | | 6.925 | 7 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.521 | 36 |
| Udskudte skatteaktiver | 8 | <u>60.511</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>236.336</u> | <u>104</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>113.404</u> | <u>293</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>349.740</u> | <u>397</u> |
| Aktiver i alt | | <u>671.943</u> | <u>773</u> |
| Eventualaktiver | 9 | | |

Balance pr. 30. juni 2017

| Passiver | Note | 2015/2016 tkr. |
|--|----------------|-------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 126.000 | 126 |
| Reserve for opskrivninger | 0 | 4 |
| Overført resultat | 55.993 | 308 |
| Egenkapital i alt | 181.993 | 438 |
| Hensatte forpligtigelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 11 |
| Hensatte forpligtigelser i alt | 0 | 11 |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 207.691 | 173 |
| Anden gæld | 282.259 | 151 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 489.950 | 324 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 489.950 | 324 |
| Passiver i alt | 671.943 | 773 |

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

| | Registreret kapital mv. | Reserve for opskrivninger | Andre reserver | Overført resultat |
|---|----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 126.000 | 4.491 | 0 | 308.042 |
| Værdireguleringer af egenkapitalen | 0 | 0 | -4.491 | 0 |
| | 0 | 0 | -4.491 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -252.049 |
| | 0 | 0 | -4.491 | -252.049 |
| Andre værdireguleringer af egenkapitalen | 0 | -4.491 | 4.491 | 0 |
| | 0 | -4.491 | 4.491 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 126.000 | 0 | 0 | 55.993 |
| Egenkapital, ultimo | | | | 181.993 |

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

| | Regnskabs- året 2012/2013 | Regnskabs- året 2013/2014 | Regnskabs- året 2014/2015 | Regnskabs- året 2015/2016 | Regnskabs- året 2016/2017 |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Selskabskapital, primo | 126.000 | 126.000 | 126.000 | 126.000 | 126.000 |
| Ultimo | 126.000 | 126.000 | 126.000 | 126.000 | 126.000 |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

| | | 2015/2016 tkr. |
|--|-----------------|-------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Løn, gager og honorarer | 663.864 | 349 |
| Sociale bidrag og andre personaleomkostninger | 8.299 | 42 |
| Personalemkostninger i alt | 672.163 | 391 |
| | | |
| Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede | 1 | 1 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 143.906 | 85 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 143.906 | 85 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -71.298 | 75 |
| Skat af årets resultat i alt | -71.298 | 75 |
| | | |
| 4 Goodwill | | |
| Anskaffelsessum, primo | 102.900 | 103 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 102.900 | 103 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -102.900 | -103 |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | -102.900 | -103 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| | | |
| 5 Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Anskaffelsessum, primo | 287.400 | 288 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 287.400 | 288 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -229.920 | -173 |
| Årets afskrivninger | -57.480 | -57 |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | -287.400 | -230 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 58 |

Noter

| | | 2015/2016 |
|---|-----------------|-------------|
| | | tkr. |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum, primo | 424.355 | 748 |
| Tilgang i årets løb | 78.719 | 364 |
| Afgang i årets løb | 0 | -323 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 503.074 | 789 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -121.231 | -601 |
| Årets afskrivninger | -90.917 | -85 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 200 |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | -212.148 | -486 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 290.926 | 303 |
| 7 Andre tilgodehavender | | |
| Anskaffelsessum, primo | 31.277 | 15 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 31.277 | 15 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 31.277 | 15 |

8 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan henføres til materielle anlægsaktiver, skattemæssige underskud m.v. Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 61 tkr. Der er ved vurdering af om aktivet kan udnyttes i de kommende år lagt særligt vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 1 - 3 år. Skatteaktivet er opstået ved generering af skattemæssige underskud, som kan udnyttes til modregning i overskuddet i de kommende år.

Forudsætninger, der er lagt vægt på ved målingen af skatteaktivet, er beslutninger om, og de faktiske gennemførte ændringer til fremtiden, som vil medvirke til at generere overskud.

9 Eventualaktiver

Selskabet har huslejeforpligtelse på i alt t.kr. 41, som svarer til 6 måneders husleje.