

Center for Sundhed ApS

Hvidovre Stationscenter 210
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 20 90 09

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. maj 2016

Jonas Bertolt
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Center for Sundhed ApS
Hvidovre Stationscenter 210
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 20 90 09

Hjemstedskommune: Hvidovre

Telefon: 33 12 53 72

E-mail: info@centerforsundhed.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 12/6 2003

Direktion

Jonas Bertolt

Revisor

Wiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Center for Sundhed ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 2. april 2016

Direktion

.....
Jonas Bertolt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Center for Sundhed ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Center for Sundhed ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 2. april 2016

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Aktivet afskrives over 10 år, da værdien skønnes at bevares i mere end 5 år, som følge af handelsprisen på tilsvarende klinikker.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kunst indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kunstnerisk udsmykning som er integreret i bygning, dvs. ikke flytbar, afskrives lineært med 5% årligt.

Kunstnerisk udsmykning som ikke er integreret i bygningen, dvs. de er flytbare, afskrives med op til 20% årligt.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kunst er ikke afskrevet i året	
Ombygning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	BRUTTORESULTAT	2.148.906	2.148.057
1	Personaleomkostninger	-1.519.430	-1.409.481
2	Af- og nedskrivninger	-674.199	-661.100
	DRIFTSRESULTAT	-44.723	77.476
	Finansielle omkostninger	-150.618	-176.915
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-195.341	-99.439
3	Skat af årets resultat	7.369	-3.082
	ÅRETS RESULTAT	-187.972	-102.521
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-187.972	-102.521
	I ALT	-187.972	-102.521

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Goodwill	716.237	1.066.237
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	716.237	1.066.237
2	Kunst	6.500	6.500
2	Indretning af lejede lokaler	135.059	168.027
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	279.796	571.027
	Materielle anlægsaktiver i alt	421.355	745.554
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	87.997	87.997
	Finansielle anlægsaktiver i alt	87.997	87.997
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.225.589	1.899.788
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.191	245.437
3	Udskudte skatteaktiver	139.955	132.586
	Tilgodehavender i alt	408.146	378.023
	Likvide beholdninger	2.000	-11
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	410.146	378.012
	AKTIVER I ALT	1.635.735	2.277.800

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	-896.963	-708.991
	EGENKAPITAL I ALT	-396.963	-208.991
6	Anden langfristet gæld	1.249.518	1.843.035
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.249.518	1.843.035
6	Kortfristet del af langfristet gæld	500.000	400.000
	Gæld til pengeinstitutter	99.317	110.710
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	574	0
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	183.289	133.046
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	783.180	643.756
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.032.698	2.486.791
	PASSIVER I ALT	1.635.735	2.277.800
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8	Going concern		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.357.633	1.227.388
Pensionsbidrag	31.690	34.144
Andre omkostninger til social sikring	9.180	10.688
Øvrige personaleomkostninger	120.927	137.261
	<u>1.519.430</u>	<u>1.409.481</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	4.350.000	4.350.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>4.350.000</u>	<u>4.350.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	3.283.763	2.933.763
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	350.000	350.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>3.633.763</u>	<u>3.283.763</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>716.237</u>	<u>1.066.237</u>
Kunst		
Anskaffelsessum primo	6.500	6.500
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>6.500</u>	<u>6.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi kunst ultimo	<u>6.500</u>	<u>6.500</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	329.678	329.678
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>329.678</u>	<u>329.678</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	161.651	128.683
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	32.968	32.968
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>194.619</u>	<u>161.651</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>135.059</u>	<u>168.027</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.633.938	1.431.742
Tilgang i året	0	202.196
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.633.938</u>	<u>1.633.938</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.062.911	784.779
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	291.231	278.132
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.354.142</u>	<u>1.062.911</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>279.796</u>	<u>571.027</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	350.000	350.000
Indretning af lejede lokaler	32.968	32.968
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.231	278.132
Afskrivninger i alt	<u>674.199</u>	<u>661.100</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-7.369	3.082
	<u>-7.369</u>	<u>3.082</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>

Skyldig skat for dette år i alt

0 0

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
--	----------------	----------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	-708.991	-606.470
Årets resultat	<u>-187.972</u>	<u>-102.521</u>
	<u>-896.963</u>	<u>-708.991</u>

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Anlægs lån Danske Bank	<u>1.749.518</u>	<u>2.243.035</u>
Gæld i alt	1.749.518	2.243.035
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-500.000</u>	<u>-400.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.249.518</u>	<u>1.843.035</u>

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Danske Bank har pant i selskabets aktiver med kr. 2.500.000. Hovedaktionæren har stillet personlig sikkerhed over for banken i form af pant i ejendom med kr. 500.000 og i livspolice med kr. 1.000.000.

Note 8 - Going concern

Ledelsen mener ikke, at der kan rejses tvivl om Going concern. Indenfor en kort årrække er afskrivninger og afdrag på bank ikke længere en post i regnskabet, hvorfor resultatet vil blive mærkant forbedret og egenkapitalen er reetableret.