

# Jyllinge Fysioterapi ApS

Jyllingecentret 45, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 27 76 82 88

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2017.

---

Frank Skade-Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jyllinge Fysioterapi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 14. februar 2017

### **Direktion**

Hanne Darling Jensen

### **Bestyrelse**

Hanne Darling Jensen

Frank Skade-Nielsen

René Popp Mortensen

Mads Ambjørn

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Jyllinge Fysioterapi ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jyllinge Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. februar 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jyllinge Fysioterapi ApS Jyllingecentret 45 4040 Jyllinge
	Hjemmeside: <a href="http://www.jyllinge-fysioterapi.dk">www.jyllinge-fysioterapi.dk</a>
	CVR-nr.: 27 76 82 88
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Hanne Darling Jensen Frank Skade-Nielsen René Popp Mortensen Mads Ambjørn
<b>Direktion</b>	Hanne Darling Jensen
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er udførelse af fysioterapeutiske klinikbehandlinger samt hjemmebehandlinger i og omkring Jyllinge og Gundsømagle.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.284 t.kr. mod 2.956 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 156 t.kr. mod 138 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital er igen positiv og forventes yderligere styrket over tid. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jyllinge Fysioterapi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelse har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.284.121</b>	<b>2.955.743</b>
1 Personaleomkostninger	-3.037.048	-2.701.511
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.045	-39.085
<b>Driftsresultat</b>	<b>231.028</b>	<b>215.147</b>
Andre finansielle indtægter	62	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27.095	-34.312
<b>Resultat før skat</b>	<b>203.995</b>	<b>180.835</b>
Skat af årets resultat	-48.217	-43.294
<b>Årets resultat</b>	<b>155.778</b>	<b>137.541</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	155.778	137.541
<b>Disponeret i alt</b>	<b>155.778</b>	<b>137.541</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Indretning lejede lokaler	9.799	19.594
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>15.625</u>	<u>21.875</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.424</u>	<u>41.469</u>
4	Deposita	<u>113.275</u>	<u>113.275</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>113.275</u>	<u>113.275</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>138.699</u></b>	<b><u>154.744</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	482.556	352.489
	Udsudte skatteaktiver	14.025	18.528
	Tilgodehavende selskabsskat	1.953	267
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.085</u>	<u>12.741</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>504.619</u>	<u>384.025</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.334</u>	<u>1.333</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>510.953</u></b>	<b><u>385.358</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>649.652</u></b>	<b><u>540.102</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	<u>-38.773</u>	<u>-194.550</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>86.227</u></b>	<b><u>-69.550</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	371.166	469.172
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	26.250
Selskabsskat	43.714	0
Anden gæld	<u>121.545</u>	<u>114.230</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>563.425</u>	<u>609.652</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>563.425</u></b>	<b><u>609.652</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>649.652</u></b>	<b><u>540.102</u></b>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.426.431	2.136.017
Pensioner	219.670	223.848
Andre omkostninger til social sikring	19.912	18.900
Personaleomkostninger i øvrigt	371.035	322.746
	<b><u>3.037.048</u></b>	<b><u>2.701.511</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	27.095	34.312
	<b><u>27.095</u></b>	<b><u>34.312</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2015	97.954	919.561
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>97.954</u></b>	<b><u>919.561</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	78.360	897.686
Årets afskrivninger	9.795	6.250
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>88.155</u></b>	<b><u>903.936</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>9.799</u></b>	<b><u>15.625</u></b>
<b>4. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	113.275	113.275
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>113.275</u></b>	<b><u>113.275</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>113.275</u></b>	<b><u>113.275</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	-194.551	-332.091
Årets overførte overskud eller underskud	<u>155.778</u>	<u>137.541</u>
	<b><u>-38.773</u></b>	<b><u>-194.550</u></b>