

# **Klinik for Fysioterapi Holbergsgade 13 (autoriseret fysioterapeut) ApS**

Holbergsgade 13, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 27 96 66 40

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Jan Heinrich Andersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Klinik for Fysioterapi Holbergsgade 13 (autoriseret fysioterapeut) ApS  
Holbergsgade 13  
9000 Aalborg  
Telefon: 98 13 26 88  
Telefax: 98 13 44 94  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 27 96 66 40

---

**Direktion**

---

Jan Heinrich Andersen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Klinik for Fysioterapi Holbergsgade 13 (autoriseret fysioterapeut) ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. maj 2016

**Direktionen**

Jan Heinrich Andersen

**Til kapitalejeren i Klinik for Fysioterapi Holbergsgade 13 (autoriseret fysioterapeut) ApS**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Klinik for Fysioterapi Holbergsgade 13 (autoriseret fysioterapeut) ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Aalborg, den 17. maj 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive fysioterapivirksomhed samt virksomhed, der er naturligt forbundet hermed, investering og servicevirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.341.604 mod DKK 1.540.689 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.167.864.

Egenkapitalen er negativt påvirket af koncerntilskud på t.DKK 495.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse

Note	2015 DKK	2014 DKK
	<b>3.155.243</b>	<b>3.366.859</b>
1 Personaleomkostninger	-956.481	-875.972
	<b>2.198.762</b>	<b>2.490.887</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-423.923	-403.150
	<b>1.774.839</b>	<b>2.087.737</b>
2 Andre finansielle indtægter	43.390	28.238
3 Andre finansielle omkostninger	-53.988	-73.158
	<b>-10.598</b>	<b>-44.920</b>
	<b>1.764.241</b>	<b>2.042.817</b>
4 Skat af årets resultat	-422.637	-502.128
	<b>1.341.604</b>	<b>1.540.689</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overført resultat	941.604	1.140.689
	<b>1.341.604</b>	<b>1.540.689</b>



	31.12.15	31.12.14
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	4.000.000	4.400.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.400.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	220.629	15.067
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>220.629</b>	<b>15.067</b>
Andre tilgodehavender	99.694	96.790
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>99.694</b>	<b>96.790</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.320.323</b>	<b>4.511.857</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	287.031	286.037
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.688.625	1.155.235
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.975.656</b>	<b>1.441.272</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>302.817</b>	<b>210.671</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.278.473</b>	<b>1.651.943</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.598.796</b>	<b>6.163.800</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	2.517.864	2.071.260
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.167.864</b>	<b>2.721.260</b>
	Hensættelser til udskudt skat	883.837	962.199
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>883.837</b>	<b>962.199</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	165.993
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>165.993</b>
<b>6</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	147.891	197.898
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.442	147.222
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.469.430	1.050.063
	Selskabsskat	500.999	524.486
	Anden gæld	330.333	394.679
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.547.095</b>	<b>2.314.348</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.547.095</b>	<b>2.480.341</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.598.796</b>	<b>6.163.800</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	20	0
Indretning af lejede lokaler	8	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	757.579	715.798
Pensioner	83.590	82.215
Andre omkostninger til social sikring	15.895	14.943
Personaleomkostninger i øvrigt	99.417	63.016
I alt	956.481	875.972

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.390	28.238
--	--------	--------

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	33.025	32.388
Øvrige finansielle omkostninger	20.963	40.770
I alt	53.988	73.158

### 4. Skatter

Årets aktuelle skat	500.999	524.486
Årets udskudte skat	-78.362	-22.358
I alt	422.637	502.128

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	250.000	1.590.571	300.000
Betalt udbytte	0	0	-300.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-660.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.140.689	400.000
Saldo pr. 31.12.14	250.000	2.071.260	400.000

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	250.000	2.071.260	400.000
Betalt udbytte	0	0	-400.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-495.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	941.604	400.000
Saldo pr. 31.12.15	250.000	2.517.864	400.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**6. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	147.891	0	147.891	363.891



## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for modervirksomhedens gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Modervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 3.965.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.DKK 0, er der givet virksomhedspant t.DKK 5.000 omfattende goodwill, fordringer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	398.776	398.776
2 - 5 år	365.545	764.322
Efter 5 år	0	0

I alt	764.321	1.163.098
-------	---------	-----------