

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

HILLERØD FYSIOTERAPI OG TRÆNINGSCENTER APS

Milnersvej 39

3400 Hillerød

CVR-nr. 27 97 85 68

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 16/6 2016



HANS BORGE LIND

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-18

Selskab

Hillerød Fysioterapi og Træningscenter ApS
Milnersvej 39
3400 Hillerød

CVR-nummer 27 97 85 68

11. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Klaus Thomas Höfelsauer

Lars Bryde Lind

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Mads Kjærsgaard
Partner, cand.merc.aud.

Hovedaktiviteter

Hillerød Fysioterapi og Træningscenter ApS' hovedaktivitet er at drive moderne fysioterapeutisk klinik.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat næste år.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Hillerød Fysioterapi og Træningscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

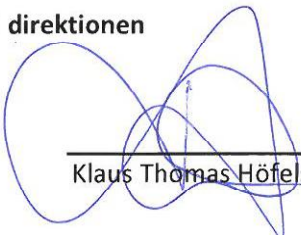
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 31. maj 2016

I direktionen


Klaus Thomas Höfelsauer
Lars Bryde Lind

Til kapitalejerne i Hillerød Fysioterapi og Træningscenter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hillerød Fysioterapi og Træningscenter ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, deromfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 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 udvidet gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 31. maj 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Jesper Andersen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer" samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning med fradrag af afgivne vare og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale-, administrationomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	10 år
----------	-------

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

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsindtægter.

Materielle anlægsaktiver

Materielle 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 anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
EDB og software	3 år

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er værdiansat til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	12.130.303	8.758.752
Personaleomkostninger	<u>-8.224.075</u>	<u>-7.263.201</u>
INDTJENINGSBIDRAG	3.906.228	1.495.551
4,5 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-1.434.235</u>	<u>-1.260.927</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	2.471.993	234.624
2 Andre finansielle indtægter	72.224	118
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-202.487</u>	<u>-260.658</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.341.730	-25.916
4 Skat af årets resultat	<u>-551.603</u>	<u>-1.959</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.790.128</u></u>	<u><u>-27.875</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	1.587.728	-227.475
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>202.400</u>	<u>199.600</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.790.128</u></u>	<u><u>-27.875</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6,9 Goodwill	<u>3.754.167</u>	<u>4.204.667</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.754.167</u>	<u>4.204.667</u>
6,9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.414.433</u>	<u>3.039.892</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>2.414.433</u>	<u>3.039.892</u>
Ande værdipapirer og kapitalandele	24.550	24.550
Andre tilgodehavender	<u>629.624</u>	<u>627.958</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>654.174</u>	<u>652.508</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.822.774</u>	<u>7.897.067</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>356.421</u>	<u>407.394</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.487.896	1.649.446
Andre tilgodehavender	0	14.725
4 Tilgodehavende selskabsskat	0	58.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>144.783</u>	<u>189.056</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.632.679</u>	<u>1.911.227</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>97.193</u>	<u>44.704</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.086.293</u>	<u>2.363.325</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.909.067</u>	<u>10.260.392</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	2.901.197	1.313.469
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>202.400</u>	<u>199.600</u>
7 EGENKAPITAL	<u>3.228.597</u>	<u>1.638.069</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>148.332</u>	<u>72.722</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>148.332</u>	<u>72.722</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>3.481.879</u>	<u>3.865.741</u>
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.481.879</u>	<u>3.865.741</u>
8 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	493.419	2.190.324
Modtagne forudbetalinger fra kunder	201.472	123.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.278.067	1.692.182
4 Selskabsskat	379.993	0
Anden gæld	<u>697.309</u>	<u>678.047</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.050.259</u>	<u>4.683.860</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>6.532.139</u>	<u>8.549.601</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.909.067</u>	<u>10.260.392</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Kontraktlige forpligtelser		
11 Nærtstående parter		

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	7.064.648	6.616.047
	Andre omkostninger til social sikring	462.795	206.591
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>696.632</u>	<u>440.563</u>
	I ALT	<u><u>8.224.075</u></u>	<u><u>7.263.201</u></u>

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renteindtægter i øvrigt	<u>72.224</u>	<u>118</u>
	I ALT	<u><u>72.224</u></u>	<u><u>118</u></u>

<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renteomkostninger i øvrigt	<u>202.487</u>	<u>260.658</u>
	I ALT	<u><u>202.487</u></u>	<u><u>260.658</u></u>

<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
				<u>2014</u>
	Skyldig pr. 1/1 2015	-58.000	72.722	
	Betalt vedr. tidligere år	58.000		
	Betalt acontoskat	-96.000		
	Skat af årets resultat	475.993		475.993
	Forskydning udskudt skat	<u>0</u>	<u>75.610</u>	<u>75.610</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u><u>379.993</u></u>	<u><u>148.332</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>551.603</u></u>
				<u><u>1.959</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/12 2014</u>
Kostpris pr. 1/1 2015	7.735.000	7.735.000	3.230.000
Tilgang i året	0	0	4.505.000
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>7.735.000</u>	<u>7.735.000</u>	<u>7.735.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	3.530.333	3.530.333	3.013.417
Årets afskrivninger	450.500	450.500	516.916
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	<u>3.980.833</u>	<u>3.980.833</u>	<u>3.530.333</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	<u><u>3.754.167</u></u>	<u><u>3.754.167</u></u>	<u><u>4.204.667</u></u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Bogført værdi, afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	8.812.581	8.812.581	6.953.382
Tilgang i året	358.276	358.276	2.045.488
Afgang i året	0	0	-186.289
Årets til-/afgang (momsfradrag)	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>9.170.857</u>	<u>9.170.857</u>	<u>8.812.581</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	5.772.689	5.772.689	5.214.967
Årets afskrivninger	983.735	983.735	744.011
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	-186.289
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	<u>6.756.424</u>	<u>6.756.424</u>	<u>5.772.689</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	<u>2.414.433</u>	<u>2.414.433</u>	<u>3.039.892</u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Bogført værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

<u>7 Egenkapital</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat pr. 1/1 2015	1.313.469	1.540.944
Overført af årets resultat	<u>1.587.728</u>	<u>-227.475</u>
Overført overskud pr. 31/12 2015	<u>2.901.197</u>	<u>1.313.469</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	199.600	196.800
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-199.600	-196.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015	<u>202.400</u>	<u>199.600</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>202.400</u>	<u>199.600</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>3.228.597</u></u>	<u><u>1.638.069</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter	<u>3.481.879</u>	<u>3.865.741</u>	<u>493.419</u>	<u>1.442.903</u>
I ALT	<u><u>3.481.879</u></u>	<u><u>3.865.741</u></u>	<u><u>493.419</u></u>	<u><u>1.442.903</u></u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsrøreejerpantebreve, nom. kr. 6.300.000, i selskabets driftsmidler, inventar og goodwill med en balanceværdi på kr. 6.796.558 er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

10 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6. mdr., dog tidligst med ophør d. 1. maj 2022. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 2.021.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af udstyr. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 138.

11 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Lars Bryde Lind,
Holmevej 50
3200 Helsingør

Klaus Thomas Höfelsauer,
Storskoven 9, Anise
3200 Helsingør

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Kapitalejer og direktør

Kapitalejer og direktør

Bortset fra transaktioner, der følger af ansættelsesforholdet, har ovenstående nærtstående parter ikke gennemført handler eller foretaget transaktioner med selskabet.