

Glostrup Fysioterapi & Træning ApS

Hovedvejen 152A, 2600 Glostrup

CVR-nr. 28 86 20 08

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2016.

Kirsten Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Glostrup Fysioterapi & Træning 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 22. marts 2016

Direktion

Pernille Weidemann Ellekær

Maj Bruun Wahl

Kirsten Johansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Glostrup Fysioterapi & Træning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Glostrup Fysioterapi & Træning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er 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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. marts 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glostrup Fysioterapi & Træning ApS Hovedvejen 152A 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 28 86 20 08
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Pernille Weidemann Ellekær Maj Bruun Wahl Kirsten Johansen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glostrup Fysioterapi & Træning 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Egenkapital - 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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Glostrup Fysioterapi & Træning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	5.379.561	5.402.090
2 Personaleomkostninger	-4.594.112	-4.588.939
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-181.188	-146.532
Driftsresultat	604.261	666.619
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.297	31.630
3 Øvrige finansielle omkostninger	-67.731	-59.762
Resultat før skat	565.827	638.487
Skat af årets resultat	-147.927	-169.784
Årets resultat	417.900	468.703
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	418.000	469.000
Disponeret fra overført resultat	-100	-297
Disponeret i alt	417.900	468.703

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Indretning lejede lokaler	718.474	761.391
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	296.509	298.994
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.014.983</u>	<u>1.060.385</u>
Depositum	75.397	75.397
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.397</u>	<u>75.397</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.090.380</u>	<u>1.135.782</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	416.984	462.281
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	693.526	965.611
Andre tilgodehavender	412.088	192.128
Periodeafgrænsningsposter	26.527	24.695
Tilgodehavender i alt	<u>1.549.125</u>	<u>1.644.715</u>
Likvide beholdninger	4.140	4.193
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.553.265</u>	<u>1.648.908</u>
Aktiver i alt	<u>2.643.645</u>	<u>2.784.690</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	628	728
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	418.000	469.000
Egenkapital i alt	543.628	594.728
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	29.491	31.823
Hensatte forpligtelser i alt	29.491	31.823
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	84.949	308.292
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.159	35.604
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.432.796	1.346.447
Selskabsskat	150.259	161.651
Anden gæld	383.363	306.145
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.070.526	2.158.139
Gældsforpligtelser i alt	2.070.526	2.158.139
 Passiver i alt	 2.643.645	 2.784.690

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet består i drift af fysioterapi klinik.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.677.123	3.869.150
Pensioner	352.302	263.010
Andre omkostninger til social sikring	126.618	117.728
Personaleomkostninger i øvrigt	438.069	339.051
	<u>4.594.112</u>	<u>4.588.939</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	56.474	52.154
Andre finansielle omkostninger	11.257	7.608
	<u>67.731</u>	<u>59.762</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>115.180</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>115.180</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>115.180</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>115.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.773.785	1.073.175
Tilgang	<u>22.000</u>	<u>113.786</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.795.785</u>	<u>1.186.961</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.012.394	774.181
Årets afskrivninger	<u>64.917</u>	<u>116.271</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.077.311</u>	<u>890.452</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>718.474</u>	<u>296.509</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	728	1.025
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-100</u>	<u>-297</u>
	<u>628</u>	<u>728</u>

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015	469.000	422.000
Udloddet udbytte	-469.000	-422.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>418.000</u>	<u>469.000</u>
	<u>418.000</u>	<u>469.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut i selskabet samt moder- og søsterselskab er stillet sikkerhed med ejerpantebrev på 500 t.kr. i indretning af lejede lokaler, andre anlæg driftsmateriel og inventar og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.015 t.kr.

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som kan opsiges med 12 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 692 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som kan opsiges med 3 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 33 t.kr.

Selskabet samlede huslejeforpligtelser udgør således i alt 725 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Glo Fys Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.