

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

Fensmark Fysioterapi ApS
Stenskovvej 44 B Fensmark
4684 Holme-Olstrup

CVR nr. 28862555

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 26. maj 2017

Dirigent
Erik Bech Jensen



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar-31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Fensmark Fysioterapi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Selskabets årsrapport for 2016 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fensmark, den 26. maj 2017

Direktion



Erik Bech Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Fensmark Fysioterapi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fensmark Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 26. maj 2017

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559


Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fensmark Fysioterapi ApS for regnskabsåret 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger 50 år. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.554.904 | 1.624.966 |
| 1. Personaleomkostninger | -1.009.308 | -970.901 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | -141.896 | -90.815 |
| Andre driftsomkostninger | -425.566 | 0 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -21.866 | 563.250 |
| | | |
| Andre finansielle indtægter | 753 | 561 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -78.947 | -92.863 |
| RESULTAT FØR SKAT | -100.060 | 470.948 |
| | | |
| Skat af årets resultat | -72.589 | -112.037 |
| ÅRETS RESULTAT | -172.649 | 358.911 |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Overført resultat | -276.049 | 257.711 |
| Disponeret i alt | -172.649 | 358.911 |

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 4.082.272 | 6.032.529 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 132.407 | 238.112 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4.214.679 | 6.270.641 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 4.214.679 | 6.270.641 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 283.766 | 250.483 |
| Andre tilgodehavender | 1.605.309 | 71.892 |
| Tilgodehavender i alt | 1.889.075 | 322.375 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 83.351 | 245.346 |
| Likvide beholdninger i alt | 83.351 | 245.346 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.972.426 | 567.721 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 6.187.105 | 6.838.362 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 4. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 2.022.816 | 2.298.864 |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| EGENKAPITAL I ALT | 2.251.216 | 2.525.064 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 55.130 | 66.465 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 55.130 | 66.465 |
| | | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.868.636 | 3.153.024 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.868.636 | 3.153.024 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristet gæld | 245.096 | 217.909 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 40.416 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 64.728 | 219.269 |
| Selskabsskat | 22.334 | 47.580 |
| Anden gæld | 44.673 | 66.774 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 594.876 | 542.277 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.012.123 | 1.093.809 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 3.880.759 | 4.246.833 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 6.187.105 | 6.838.362 |
| | | |
| 6. Væsentlige aktiviteter | | |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8. Eventualposter | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 977.712 | 940.319 |
| Pensioner | 3.000 | 2.392 |
| Andre udgifter til social sikring | 28.596 | 28.190 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.009.308 | 970.901 |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | 2 | 2 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 141.896 | 90.815 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 141.896 | 90.815 |
| | | |
| 3. Særlige poster | | |
| Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger | | |
| Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver | -425.566 | 0 |
| Særlige poster i alt | -425.566 | 0 |
| | | |
| 4. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| | | |
| Overført resultat | | |
| Primo | 2.298.865 | 2.041.153 |
| Overført fra resultatdisponering | -276.049 | 257.711 |
| Ultimo | 2.022.816 | 2.298.864 |
| | | |
| Udbytte | | |
| Primo | 101.200 | 99.800 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Udbetalt udbytte | -101.200 | -99.800 |
| Ultimo | 103.400 | 101.200 |
| | | |
| Egenkapital ultimo | 2.251.216 | 2.525.064 |

Noter

5. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 1.868.000 efter 5 år.

6. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive fysioterapi og motionscenter.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 3.114, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 5.592.

Der er ydet garanti af pengeinstitut for i alt t.kr. 893.

8. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende træningsmaskiner. Restløbetid udgør 58 måneder Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 332.572.