

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2018

Fensmark Fysioterapi ApS
Stenskovvej 44 B Fensmark
4684 Holme-Olstrup

CVR nr. 28862555

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. maj 2019

Dirigent

Erik Bech Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Selskabets årsrapport for 2018 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fensmark, den 6. maj 2019

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 2018 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 6. maj 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fensmark Fysioterapi ApS for regnskabsåret 2018 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).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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: Brugstid 50 år. Restværdi 54-88%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-5 år. Restværdi 0-54%.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nominel 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 nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.978.911	1.672.372
1. Personalemkostninger	-1.231.460	-1.151.627
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-85.760	-90.921
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	661.691	429.824
Andre finansielle indtægter	1.394	14.554
Øvrige finansielle omkostninger	-80.859	-147.976
RESULTAT FØR SKAT	582.226	296.402
Skat af årets resultat	-129.120	-68.864
ÅRETS RESULTAT	453.106	227.538
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	345.106	121.738
Disponeret i alt	453.106	227.538

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
Grunde og bygninger	6.420.730	6.449.591
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.498	252.397
Materielle anlægsaktiver i alt	6.616.228	6.701.988
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.616.228	6.701.988
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	216.378	333.783
Andre tilgodehavender	39.000	49.000
Periodeafgrænsningsposter	67.979	0
Tilgodehavender i alt	323.357	382.783
Likvide beholdninger	6.063	615.638
Likvide beholdninger i alt	6.063	615.638
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	329.420	998.421
AKTIVER I ALT	6.945.648	7.700.409

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.489.660	2.144.553
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.722.660</u>	<u>2.375.353</u>
Hensættelser til udskudt skat	59.495	58.597
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>59.495</u>	<u>58.597</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.554.820	2.794.427
Kreditinstitutter i øvrigt	111.704	130.625
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.666.524</u>	<u>2.925.052</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	239.605	243.945
Kreditinstitutter i øvrigt	362.848	1.312.483
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.006	53.371
Selskabsskat	80.223	11.397
Anden gæld	159.549	166.836
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	573.738	553.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.496.969</u>	<u>2.341.407</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>4.163.493</u>	<u>5.266.459</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.945.648</u>	<u>7.700.409</u>
5. Væsentlige aktiviteter		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.195.922	1.118.448
Pensioner	3.000	3.000
Andre udgifter til social sikring	32.538	30.179
Personalemkostninger i alt	1.231.460	1.151.627
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	85.760	90.921
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	85.760	90.921
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	2.144.554	2.022.815
Overført fra resultatdisponering	345.106	121.738
Ultimo	2.489.660	2.144.553
Udbytte		
Primo	105.800	103.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Udbetalt udbytte	-105.800	-103.400
Ultimo	108.000	105.800
Egenkapital ultimo	2.722.660	2.375.353
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder kr. 1.656.993 efter 5 år.		
5. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive fysioterapi og motionscenter.		

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 2.794, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 6.450.

Ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.917 med pant i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

7. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende træningsmaskiner og fysioterapi udstyr. Restløbetid udgør henholdsvis 34 og 47 måneder. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 370.618.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erik Bech Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-967917077308
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2019 kl.: 09:20:59
Underskrevet med NemID

Erik Bech Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-967917077308
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2019 kl.: 09:20:59
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019958738
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2019 kl.: 10:13:29
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 43ba86b6tSHW21653601

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.