

Neuroklinik ApS

Hermodsvej 5A, 2. th.

8230 Åbyhøj

ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. maj 2016

17.5.2016 

Dirigent, Heidi Zachariasen

CVR NR. 28868790

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Neuroklinik ApS
Hermodsvej 5A, 2. th.
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 28 86 87 90
Hjemsted: Århus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Heidi Zachariassen

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Nørregade 1
9640 Farsø

Revisor

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ydingvej 1
8752 Østbirk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Neuroklinik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 17. maj 2016

Direktion



Heidi Zachariasen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Neuroklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neuroklinik ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Østbirk, den 17. maj 2016

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10938694



Inger Kristensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Neuroklinik ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved fysioterapi og undervisning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger af lån Santander samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Personbil	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.330.306	1.248.094
2 Personaleomkostninger	-1.177.062	-1.052.899
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	30.231	-7.318
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	183.475	187.877
Andre finansielle indtægter	146	1.262
Andre finansielle omkostninger	-26.682	-2.777
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	156.939	186.362
Skat af årets resultat	-28.497	-65.480
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	128.442	120.882
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	27.242	21.082
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	128.442	120.882
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	295.031	0
Materielle anlægsaktiver	295.031	0
ANLÆGSAKTIVER	295.031	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	223.701	173.487
Andre tilgodehavender	13.509	0
Udskudt skatteaktiv	0	8.982
Periodeafgrænsningsposter	0	20.687
Tilgodehavender	237.210	203.156
Likvide beholdninger	421.170	444.853
OMSÆTNINGSAKTIVER	658.380	648.009
AKTIVER	953.411	648.009

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	150.000	150.000
Overført resultat.....	236.820	209.579
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	99.800
4 Egenkapital	488.020	459.379
Hensættelse til udskudt skat	11.213	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	11.213	0
Kreditinstitutter.....	181.873	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	181.873	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	43.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	795	0
Selskabsskat	12.302	45.872
Anden gæld	216.008	133.414
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	9.344
Kortfristede gældsforpligtelser	272.305	188.630
GÆLDSFORPLIGTELSER	454.178	188.630
PASSIVER	953.411	648.009
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014		
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udførelse af fysioterapi.				
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	978.535	860.749		
Pensioner	123.382	133.944		
Andre omkostninger til social sikring	75.145	58.206		
Personaleomkostninger i alt.....	1.177.062	1.052.899		
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Andre anlæg, driftsmidler m.m.	14.769	7.318		
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-45.000	0		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	-30.231	7.318		
4 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	150.000	0	0	150.000
Overført resultat.....	209.578	0	27.242	236.820
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	-99.800	101.200	101.200
	459.378	-99.800	128.442	488.020
5 Langfristede gældsforpligtelser		Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....		225.073	43.200	0
		225.073	43.200	0

NOTER

2015

2014

6 Eventualposter mv.

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende på Hermodsvej 5A, 2. th., Åbyhøj.

Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør t.kr. 84 pr. 31. december 2015.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets huslejeaftale er der stillet bankgaranti for depositum kr. 84.000.