

Østerport Fysioterapi og Træningsklinik Autoriserede Fysioterapeuter ApS

Jernbanegade 38, 4800 Nykøbing F.
CVR-nr. 28 88 51 99

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.06.18

Steen Schibstad
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 19

Selskabet

Østerport Fysioterapi og Træningsklinik Autoriserede Fysioterapeuter ApS
Jernbanegade 38
4800 Nykøbing F.
Telefon: 54 85 15 40
Hjemsted: Guldborgsund Kommune
CVR-nr.: 28 88 51 99
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Steen Schibstad

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Østerport Fysioterapi og Træningsklinik Autoriserede Fysioterapeuter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 14. juni 2018

Direktionen

Steen Schibstad
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Østerport Fysioterapi og Træningsklinik Autoriserede Fysioterapeuter ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østerport Fysioterapi og Træningsklinik Autoriserede Fysioterapeuter ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 selskabet, 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F, den 14. juni 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Glenn Hartmann
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32173

Henrik Roed Hansen
Reg. revisor
MNE-nr. mne3764

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed i form af fysioterapi og sundhedsklinik, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 690.925 mod DKK 170.087 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.292.815.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende. Årets resultat er positivt påvirket ved salg af ejendom med avance på t.DKK 571.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat for det kommende år, dog under hensyntagen til de økonomiske påvirkninger, der kan følge af genopbygning af såvel virksomhed som bygninger efter brand.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er ejendommen hvorfra virksomheden drives nedbrændt. Virksomheden drives videre fra midlertidig lokation.

Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
	Bruttofortjeneste	2.488.560	1.946.350
1	Personaleomkostninger	-1.091.898	-1.157.622
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.396.662	788.728
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.720	-79.063
	Andre driftsomkostninger	-179.064	-430.513
	Resultat før finansielle poster	1.142.878	279.152
	Finansielle indtægter	104	21.132
	Finansielle omkostninger	-271.512	-67.541
	Resultat før skat	871.470	232.743
3	Skat af årets resultat	-180.545	-62.656
	Årets resultat	690.925	170.087
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	835.000	103.400
	Overført resultat	-144.075	66.687
	I alt	690.925	170.087

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.176.000	3.197.765
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.411	56.255
4	Materielle anlægsaktiver i alt	1.205.411	3.254.020
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	282.747	480.199
	Finansielle anlægsaktiver i alt	282.747	480.199
	Anlægsaktiver i alt	1.488.158	3.734.219
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	332.067	341.884
	Andre tilgodehavender	25.417	8.666
	Periodeafgrænsningsposter	21.455	32.524
	Tilgodehavender i alt	378.939	383.074
	Likvide beholdninger	2.146.730	757.619
	Omsætningsaktiver i alt	2.525.669	1.140.693
	Aktiver i alt	4.013.827	4.874.912

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
6	Selskabskapital	125.100	125.000
	Overført resultat	1.332.715	1.476.890
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	835.000	103.400
	Egenkapital i alt	2.292.815	1.705.290
	Hensættelser til udskudt skat	176.055	187.816
	Hensatte forpligtelser i alt	176.055	187.816
7	Gæld til realkreditinstitutter	1.129.291	2.519.451
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.129.291	2.519.451
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	90.000	88.000
	Selskabsskat	192.324	61.992
	Anden gæld	133.342	312.363
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	415.666	462.355
	Gældsforpligtelser i alt	1.544.957	2.981.806
	Passiver i alt	4.013.827	4.874.912
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	125.000	1.476.890	103.400
Betalt udbytte	0	0	-103.400
Øvrige egenkapitalbevægelser	100	-100	0
Forslag til resultatdisponering	0	-144.075	835.000
Saldo pr. 31.12.17	125.100	1.332.715	835.000

	2017	2016
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.003.106	1.082.058
Pensioner	42.571	34.356
Andre omkostninger til social sikring	25.567	25.097
Andre personaleomkostninger	20.654	16.111
I alt	1.091.898	1.157.622
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	4

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	74.720	79.063
---	--------	--------

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	192.324	61.992
Årets regulering af udskudt skat	-11.761	664
Regulering af skat fra tidligere år	-18	0
I alt	180.545	62.656

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	3.804.520	390.738
Afgang i året	-2.604.520	0
Kostpris pr. 31.12.17	1.200.000	390.738
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-606.755	-334.483
Afskrivninger i året	-47.876	-26.844
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	630.631	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-24.000	-361.327
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	1.176.000	29.411

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.17	3.030.000
Kostpris pr. 31.12.17	3.030.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-2.549.801
Nedskrivninger i året	-197.452
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-2.747.253
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	282.747

6. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Anpartskapital	1.251	125.100

7. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17	Gæld i alt 31.12.16
Gæld til realkreditinstitutter	90.000	744.000	1.219.291	2.607.451
I alt	90.000	744.000	1.219.291	2.607.451

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.DKK 1.219 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.176.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 1.300, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.176. Ejerpantebrev er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Til ydeligere sikkerhed for kreditinstitut er deponeret nom. t.DKK 3.000 i andre værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 283.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er udført og faktureret.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.