

**Østerport Fysioterapi og Træningsklinik
Autoriserede Fysioterapeuter ApS**

CVR-nr. 28885199

Bregningevej 26

4871 Horbelev

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2016

Dirigent



Navn: Steen Schibstad

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Østerport Fysioterapi og Træningsklinik Autoriserede Fysioterapeuter ApS
Bregningevej 26
4871 Horbelev

CVR-nr.: 28885199

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 54 85 15 40

Direktion

Janet Schibstad

Steen Schibstad

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 for Østerport Fysioterapi og Træningsklinik Autoriserede Fysioterapeuter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horbelev, den 12.05.2016

Direktion


Janet Schibstad


Steen Schibstad

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 01.01.2015 – 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 virksomheden, 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 12.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor


Henrik Roed Hansen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat udgør 452 t.kr. og vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

For 2016 forventes et tilfredsstillende positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder omkostninger vedrørende udlejningsaktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (drift)	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi (indre værdi) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.189.611	2.300
Personaleomkostninger	1	(1.150.326)	(1.191)
Af- og nedskrivninger	2	(78.126)	(72)
Andre driftsomkostninger		(289.418)	(297)
Driftsresultat		671.741	740
Andre finansielle indtægter		5.165	0
Andre finansielle omkostninger		(71.784)	(393)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		605.122	347
Skat af ordinært resultat	3	(153.206)	(109)
Årets resultat		451.916	238
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		99.800	97
Overført resultat		352.116	141
		451.916	238

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.249.855	3.303
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.228	80
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.333.083</u>	<u>3.383</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		459.217	490
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>459.217</u>	<u>490</u>
Anlægsaktiver		<u>3.792.300</u>	<u>3.873</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		299.178	319
Andre tilgodehavender		7.152	0
Periodeafgrænsningsposter		31.292	3
Tilgodehavender		<u>337.622</u>	<u>322</u>
Likvide beholdninger		<u>654.893</u>	<u>240</u>
Omsætningsaktiver		<u>992.515</u>	<u>562</u>
Aktiver		<u>4.784.815</u>	<u>4.435</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.410.203	1.094
Forslag til udbytte for regnskabsåret		99.800	97
Egenkapital		<u>1.635.003</u>	<u>1.316</u>
Udskudt skat	7	187.152	41
Hensatte forpligtelser		<u>187.152</u>	<u>41</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.607.529	2.694
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>2.607.529</u>	<u>2.694</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	86.000	84
Bankgæld		0	76
Skyldig selskabsskat		7.189	0
Anden gæld		261.942	224
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>355.131</u>	<u>384</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.962.660</u>	<u>3.078</u>
Passiver		<u>4.784.815</u>	<u>4.435</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.094.516	96.600	1.316.116
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Øvrige egenkapitalposter	0	(36.429)	0	(36.429)
Årets resultat	0	352.116	99.800	451.916
Egenkapital ultimo	125.000	1.410.203	99.800	1.635.003

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.072.639	1.106
Pensioner	34.111	32
Andre omkostninger til social sikring	23.264	24
Andre personaleomkostninger	20.312	29
	1.150.326	1.191
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	78.126	72
	78.126	72
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	7.189	0
Ændring af udskudt skat	146.017	109
	153.206	109
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Materielle anlægsaktiver		Andre an-
	Grunde og	læg, drifts-
	bygninger	materiel og
	kr.	inventar
		kr.
Kostpris primo	3.804.520	362.607
Tilgange	0	28.131
Kostpris ultimo	3.804.520	390.738
Af- og nedskrivninger primo	(502.575)	(281.474)
Årets afskrivninger	(52.090)	(26.036)
Af- og nedskrivninger ultimo	(554.665)	(307.510)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.249.855	83.228

Noter

				Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				3.030.000
Kostpris ultimo				3.030.000
Nedskrivninger primo				(2.539.519)
Årets nedskrivninger				5.165
Andre reguleringer				(36.429)
Nedskrivninger ultimo				(2.570.783)
Regnskabsmæssig værdi ultimo				459.217
	Antal	Pålydende værdi kr.		Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital				
Anparter	1.250	100,00		125.000
	1.250			125.000
			2015 kr.	2014 t.kr.
7. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver			187.152	184
Fremførbare skattemæssige underskud			0	(143)
			187.152	41
	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	84	86.000	2.607.529	2.242.000
	84	86.000	2.607.529	2.242.000

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.300 t.kr. i ejendommen Jernbanegade 38, 4800 Nykøbing F., samt nom. 3.000 t.kr. i andre værdipapirer og kapitalandele.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.250 t.kr. og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre værdipapirer og kapitalandele udgør 459 t.kr.