

**Center for Fysioterapi & Træning 2010 ApS**  
**Nørregade 4**  
**5330 Munkebo**  
**CVR-nr. 28977344**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.03.2016

**Dirigent**

---

Navn: Lisbeth Bentzen

## 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**

Center for Fysioterapi & Træning 2010 ApS  
Nørregade 4  
5330 Munkebo

CVR-nr.: 28977344

Hjemsted: Kerteminde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 65975160

Hjemmeside: [www.munkebofysioterapi.dk](http://www.munkebofysioterapi.dk)

E-mail: [mail@munkebofysioterapi.dk](mailto:mail@munkebofysioterapi.dk)

### **Direktion**

Charlotte Kvivesen

Lisbeth Bentzen

Anne Mette Løgstrup Zebitz

### **Bank**

Sparekassen Fyn

Søndergade 17

5000 Odense C

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Center for Fysioterapi & Træning 2010 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.

Munkebo, den 17.03.2016

### **Direktion**

Charlotte Kvivesen

Lisbeth Bentzen

Anne Mette Løgstrup Zebitz



## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive fysioterapiklinik og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 212 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2016 forventes et resultat på tilsvarende niveau.

### **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.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
-----------------------------------------	------

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

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.793.206</b>	<b>3.633</b>
Personaleomkostninger	1	(3.250.247)	(3.033)
Af- og nedskrivninger		<u>(205.917)</u>	<u>(270)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>337.042</b>	<b>330</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(87.533)	27
Andre finansielle indtægter	2	79.633	63
Andre finansielle omkostninger		<u>(30.254)</u>	<u>(31)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>298.888</b>	<b>389</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(86.916)</u>	<u>(95)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>211.972</u></b>	<b><u>294</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		303.600	299
Overført resultat		<u>(91.628)</u>	<u>(5)</u>
		<b><u>211.972</u></b>	<b><u>294</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		<u>0</u>	<u>108</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>0</b></u>	<u><b>108</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>187.172</u>	<u>285</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>187.172</b></u>	<u><b>285</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>109.143</u>	<u>197</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>109.143</b></u>	<u><b>197</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>296.315</b></u>	<u><b>590</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.011	156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.146.584	1.749
Andre tilgodehavender		<u>66.338</u>	<u>152</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>2.351.933</b></u>	<u><b>2.057</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>4</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>2.351.933</b></u>	<u><b>2.061</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>2.648.248</b></u>	<u><b>2.651</b></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150
Overført overskud eller underskud		631.848	723
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>303.600</u>	<u>299</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>1.085.448</b></u>	<u><b>1.172</b></u>
Udskudt skat		<u>23.919</u>	<u>69</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>23.919</b></u>	<u><b>69</b></u>
Bankgæld		739.144	595
Skyldig selskabsskat		101.913	138
Anden gæld		<u>697.824</u>	<u>677</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.538.881</b></u>	<u><b>1.410</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.538.881</b></u>	<u><b>1.410</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>2.648.248</b></u></u>	<u><u><b>2.651</b></u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	150.000	723.476	299.400	1.172.876
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(299.400)	(299.400)
Årets resultat	0	(91.628)	303.600	211.972
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>631.848</b>	<b>303.600</b>	<b>1.085.448</b>

## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.807.915	2.620
Pensioner	106.050	103
Andre omkostninger til social sikring	126.887	125
Andre personaleomkostninger	209.395	185
	<u><b>3.250.247</b></u>	<u><b>3.033</b></u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	79.633	63
	<u><b>79.633</b></u>	<u><b>63</b></u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	133.746	150
Ændring af udskudt skat	(44.820)	(58)
Regulering vedrørende tidligere år	(2.010)	3
	<u><b>86.916</b></u>	<u><b>95</b></u>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.625.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>1.625.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.516.675)
Årets afskrivninger		(108.325)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(1.625.000)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>0</b></u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	816.757
Afgange	(50.031)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>766.726</b>
Af- og nedskrivninger primo	(531.993)
Årets nedskrivninger	(97.592)
Tilbageførsel ved afgang	50.031
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(579.554)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>187.172</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	325.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>325.000</b>
Nedskrivninger primo	(128.324)
Andel af årets resultat	(87.533)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(215.857)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>109.143</b>
	<b>Regnskab</b>
	<b>Hjemsted</b>
	<b>Retsform</b>
	<b>Ejerandel %</b>
	<b>Egenkapital kr.</b>
	<b>Resultat kr.</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:	
Ejendomsselskabet Nørregade 4, Munkebo ApS	Munkebo
	ApS
	100,0
	109.145
	(87.533)

## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>76.816</u>	<u>209</u>

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende operationel leasing af træningsudstyr. Leasingkontrakten udløber 31.07.2016.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende leje af erhvervslokaler på adressen Nørregade 4, Munkebo. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på 500 t.kr. overfor selskabets pengeinstitut. Pantet vedrører simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser, lagre, driftsinventar og driftsmidler, goodwill, domænenavne og rettigheder.

Endvidere har selskabet stillet pant overfor selskabets pengeinstitut ved pant i livsforsikringspolicer pålydende i alt 1.500 t.kr.

### Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedens gæld til pengeinstitut. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 1.347 t.kr. pr. 31.12.2015.