

AUTORISERET FYSIOTERAPEUT ALICE VIGEN ApS

Jernbanegade 32
6360 Tinglev

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2020

Alice Vigen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AUTORISERET FYSIOTERAPEUT ALICE VIGEN ApS
Jernbanegade 32
6360 Tinglev

e-mailadresse: adm@fysio-fat.dk

CVR-nr: 29781273
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for AUTORISERET FYSIOTERAPEUT ALICE VIGEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Tinglev, den 28/02/2020

Direktion

Alice Vigen
direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentlige aktiviteter er at udøve fysioterapeutvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et tab på 154.131 kr. mod 352.071 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapitalen på 154.910 kr.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med at ydelserne faktureres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af året fakturerede tjenesteydelser (faktureringsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og tjenesteydelser, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	20 år
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Grunde afskrive ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelse af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Andre gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.341.935	2.504.827
Personaleomkostninger	1	-2.277.743	-2.282.712
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-234.091	-530.755
Resultat af ordinær primær drift		-169.899	-308.640
Andre finansielle indtægter	2	84.712	79.296
Andre finansielle omkostninger		-111.159	-116.136
Ordinært resultat før skat		-196.346	-345.480
Skat af årets resultat		42.215	-6.591
Årets resultat		-154.131	-352.071
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-154.131	-352.071
I alt		-154.131	-352.071
Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 3		

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		781.310	883.810
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	781.310	883.810
Grunde og bygninger		450.000	450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.089	49.016
Indretning af lejede lokaler		370.467	308.255
Materielle anlægsaktiver i alt	5	863.556	807.271
Anlægsaktiver i alt		1.644.866	1.691.081
Fremstillede varer og handelsvarer		50.679	104.313
Varebeholdninger i alt		50.679	104.313
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		318.237	343.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.494.269	1.403.357
Andre tilgodehavender		9.418	28.406
Periodeafgrænsningsposter		37.149	0
Tilgodehavender i alt		1.859.073	1.775.255
Likvide beholdninger		16.104	8.069
Omsætningsaktiver i alt		1.925.856	1.887.637
Aktiver i alt		3.570.722	3.578.718

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		93.750	93.750
Overført resultat		61.160	215.291
Egenkapital i alt		154.910	309.041
Hensættelse til udskudt skat		131.559	173.774
Hensatte forpligtelser i alt		131.559	173.774
Gæld til realkreditinstitutter		142.696	186.004
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	142.696	186.004
Gæld til realkreditinstitutter		41.221	39.134
Gæld til banker		2.628.518	2.440.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.335	8.353
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		465.483	421.808
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.141.557	2.909.899
Gældsforpligtelser i alt		3.284.253	3.095.903
Passiver i alt		3.570.722	3.578.718

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	93.750	215.291	309.041
Årets resultat	0	-154.131	-154.131
Egenkapital, ultimo	93.750	61.160	154.910

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 93.750 kr. de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

kr.	2018/19	2017/18
Løn og gager	1.975.931	1.954.288
Pensionsbidrag	158.890	142.950
Andre omkostninger til social sikring	52.739	89.217
Andre personaleomkostninger	90.183	89.217
	<u>2.277.743</u>	<u>2.282.712</u>

2. Andre finansielle indtægter

kr.	2018/19	2017/18
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	84.412	79.296
Andre finansielle indtægter	300	0
	<u>84.712</u>	<u>79.296</u>

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Der er i 2017/18 foretaget nedskrivning på ejendom på 353.587 kr.
Nedskrivning indgår på linjen "Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver".

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

kr.	Goodwill
Kostpris primo	2.050.000
Kostpris ultimo	<u>2.050.000</u>
Af- og nedskrivning primo	1.166.190
Årets afskrivning	102.500
Af- og nedskrivning ultimo	<u>1.268.690</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>781.310</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre Anlæg mv.	I alt
Kostpris primo	824.881	874.440	433.186	2.132.507
Tilgang	0	16.127	171.749	187.876
Kostpris ultimo	824.881	890.567	604.935	2.320.383
Af- og nedskrivning primo	374.881	825.424	124.931	1.325.236
Årets afskrivning	0	22.054	109.537	131.591
Af- og nedskrivning ultimo	374.881	847.478	234.468	1.456.827
Regnskabsmæssig værdi ultimo	450.000	43.089	370.467	863.556

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

kr.	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	183.917	41.221	142.696	0
	183.917	41.221	142.696	0

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Goodwill og tilgodehavender hos tilknyttede selskaber indgår med en regnskabsmæssig værdi på henholdsvis 781 tkr. samt 1.494 tkr. Målingen heraf er opretholdt baseret på forventninger til positive resultater fremadrettet.

For regnskabsåret 2019/20 forventes en betydelig resultatfremgang og et positivt resultat.

Baseret på en fortsættelse af de bestående kreditrammer hos pengeinstitut samt resultatforventningerne, forventes selskabet at have tilstrækkelig likviditet til at finansiere driften i regnskabsåret 2019/20.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Autoriseret Fysioterapeut Alice Vigen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

På ejendommen Havretoften 20 i Felsted er der til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter tinglyst et pantebrev på 645.000 kr. og et ejerpantebrev på 1.200.000 kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	7

Sidste år var der 6 gennemsnitligt antal ansatte.