

LISA THOMEY ApS

Stagehøjvej 19
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2017

Lisa Penelope Thomey
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LISA THOMEY ApS
Stagehøjvej 19
8600 Silkeborg

CVR-nr: 29842949
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Revisionsfirmaet Lars Olsen Registreret Revisionsaktieselskab
Storegade 25, st
8850 Bjerringbro
DK Danmark
CVR-nr: 37135119
P-enhed: 1022324736

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016 for Lisa Thomey ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Silkeborg, den 06/06/2017

Direktion

Lisa Penelope Thomey

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det erklæres, at betingelserne for fravalg af revision stadig er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til daglige ledelse i Lisa Thomey ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lisa Thomey for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 revisors Etiske 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.

Bjerringbro, 06/06/2017

Britta Damgaard
Registreret revisor
Revisionsfirmaet Lars Olsen Registreret
Revisionsaktieselskab
CVR: 37135119

Jørgen H. Hvass
Registreret revisor
Revisionsfirmaet Lars Olsen Registreret
Revisionsaktieselskab
CVR: 37135119

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive fysioterapi virksomhed og træningscenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen.

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis vedrørende foreslået udbytte for regnskabsåret. Den beløbsmæssige effekt for resultatopgørelsen er uændret, hvorimod egenkapitalen primo 2016 er forbedret med kr. 50.600.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt, at udarbejde koncernregnskab. Der henvises i stedet til datterselskabets årsrapport.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Moderselskabet og datterselskabet er sambeskattede. Selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskaningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til skattemyndighederne.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi efter equityprincippet. I resultatopgørelsen indregnes en forholdsmæssig andel af dattervirksomhedernes resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning af goodwill.

Varebeholdning

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavende

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imdødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balance som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattelsesregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.179.438	604.061
Lønninger		-710.911	-489.010
Pensioner		-63.106	-50.000
Andre omkostninger til social sikring		-4.950	-5.265
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-200.952	-77.830
Resultat af ordinær primær drift		199.519	-18.044
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		62.972	29.904
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		20.395	18.968
Andre finansielle omkostninger		-14.313	-9.100
Ordinært resultat før skat		268.573	21.728
Skat af årets resultat		-45.534	1.382
Årets resultat		223.039	23.110
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		171.339	-27.490
I alt		223.039	23.110

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		538.829	321.169
Materielle anlægsaktiver i alt		538.829	321.169
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		474.179	411.207
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	474.179	411.207
Anlægsaktiver i alt		1.013.008	732.376
Fremstillede varer og handelsvarer		45.000	3.000
Varebeholdninger i alt		45.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.072	235.013
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		716.554	690.211
Tilgodehavende skat		0	56.000
Andre tilgodehavender		87.419	23.771
Tilgodehavender i alt		897.045	1.004.995
Likvide beholdninger		143.877	6.523
Omsætningsaktiver i alt		1.085.922	1.014.518
Aktiver i alt		2.098.930	1.746.894

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.400.786	1.229.447
Forslag til udbytte		51.700	50.600
Egenkapital i alt		1.577.486	1.405.047
Hensættelse til udskudt skat		23.000	35.000
Hensatte forpligtelser i alt		23.000	35.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	165.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.000	26.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		472.444	115.324
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		498.444	306.847
Gældsforpligtelser i alt		498.444	306.847
Passiver i alt		2.098.930	1.746.894

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Hjemsted: Odense
Ejerandel: 100%
Nominle kapital: kr. 165.000

	Institut Thomey ApS kr.
	<hr/>
Anskaffelsessum	936.345
Værdiregulering primo	-525.138
Årets resultat	62.972
Værdiregulering ultimo	<hr/> -462.166 <hr/>
Bogført værdi ultimo	<hr/> 474.179 <hr/>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1