

# **PARKEN'S FYSIOTERAPI ApS**

Århusgade 88, 3  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/06/2017**

---

**John Verner**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PARKEN'S FYSIOTERAPI ApS  
Århusgade 88, 3  
2100 København Ø

CVR-nr: 30710908  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Djursland Bank A/S

**Revisor** REVISIONSFIRMA BENT MADSEN, REVISORANPARTSSELSKAB  
Herlev Hovedgade 82, 2 tv  
2730 Herlev  
DK Danmark  
CVR-nr: 13672970  
P-enhed: 1000604411

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Parkens Fysioterapi 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. december 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Jeg skal erklære, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2016, er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 08/06/2017

## Direktion

John Østerberg Verner

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Parkens Fysioterapi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Parkens Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herlev, 08/06/2017

Bent Madsen  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMA BENT MADSEN, REVISORANPARTSSELSKAB  
CVR: 13672970

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## **Resultatopgørelsen:**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen, omkostninger der knytter sig dertil, samt andre eksterne omkostninger.

## **Nettoomsætning:**

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres excl. rabatter.

## **Andre eksterne omkostninger:**

Omfatter omkostninger til salg-, lokaler og administration.

## **Personaleomkostninger:**

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til socialsikring for selskabets medarbejdere.

## **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 og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

**Balancen:****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar samt lokaleindretninger måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugs-tider, som er sat til 5 år. Restværdi kr. 0.

Anlægsaktiver med kostpris under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

**Tilgodehavender:**

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, med fradrag af betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, samt under hensyntagen til fremførselsberettiget negativ indkomst.

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. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.124.821</b>	<b>1.640.314</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.724.951	-1.384.599
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-173.894	-163.053
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>225.976</b>	<b>92.662</b>
Andre finansielle indtægter .....		13.355	12.831
Øvrige finansielle omkostninger .....		-514	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>238.817</b>	<b>105.493</b>
Skat af årets resultat .....		-52.822	-17.859
<b>Årets resultat</b> .....		<b>185.995</b>	<b>87.634</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		45.000	10.000
Overført resultat .....		140.995	77.634
<b>I alt</b> .....		<b>185.995</b>	<b>87.634</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		28.043	47.210
Indretning af lejede lokaler .....		416.142	477.147
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>444.185</b>	<b>524.357</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>444.185</b>	<b>524.357</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		207.000	121.369
Andre tilgodehavender .....		74.205	111.762
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	20.413	17.982
Periodeafgrænsningsposter .....		0	6.750
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>301.618</b>	<b>257.863</b>
Likvide beholdninger .....		830.850	621.080
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.132.468</b>	<b>878.943</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.576.653</b>	<b>1.403.300</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.245.452	1.104.457
Forslag til udbytte .....		45.000	10.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.415.452</b>	<b>1.239.457</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		12.760	13.850
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>12.760</b>	<b>13.850</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		25.000	75.227
Skyldig selskabsskat .....		35.912	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		87.529	74.766
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>148.441</b>	<b>149.993</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>148.441</b>	<b>149.993</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.576.653</b>	<b>1.403.300</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.104.457	10.000	1.239.457
Betalt udbytte .....	0	0	-10.000	-10.000
Årets resultat .....	0	140.995	45.000	185.995
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.245.452	45.000	1.415.452

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	-1.613.872	-1.290.968
Pensionsbidrag	-50.000	-50.000
Ændring i feriepengeforpligtelse	0	0
Omkostninger til social sikring m.v.	-16.729	-17.720
Øvrige personaleomkostninger	-44.350	-25.911
<b>Personaleomkostninger ialt</b>	<b>-1.724.951</b>	<b>-1.343.274</b>

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Det i balancen indregnede tilgodehavende hos direktionen på kr. 20.413, hvilket er i strid med selskabslovens §210. Beløbet bliver efter regnskabsårets udløb afregnet som udbytte.

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet udfører fysioterapeutiske behandlinger, undervisning heri, samt hermed beslægtet aktivitet.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om lokaler på selskabets adresse. Årlige leje udgør kr. 222.600. Lejemålet kan opsiges med et varsel på 4 måneder. Lejeforpligtelsen udgør kr. 74.200.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Antal ansatte, ultimo .....	2	2