

**Mariager Fysioterapi ApS  
Kirkevej 10  
9550 Mariager**

**CVR-nr: 31 37 14 73**

**ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016**

**(8. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/11 2016



Dirigent, Morten Thastum



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mariager 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 27/10 2016

**Direktion**

Morten Thastum



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Mariager Fysioterapi ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mariager Fysioterapi ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## LEDELSESBERETNING

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat anses som værende tilfredsstillende. Der er præsteret en fremgang i omsætning og resultat i forhold til sidste år. Det er ledelsens opfattelse at selskabet også vil få et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Mariager Fysioterapi ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde samt varesalg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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 samt 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 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 fremførselsberettiget 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.644.211</b>	<b>1.561.361</b>
2 Personaleomkostninger	-1.422.768	-1.378.916
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-71.080
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>221.443</b>	<b>111.365</b>
Andre finansielle indtægter	-57	-91
Andre finansielle omkostninger	-24.891	-43.837
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>196.495</b>	<b>67.437</b>
Skat af årets resultat	-45.752	-16.565
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>150.743</b>	<b>50.872</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	150.743	50.872
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>150.743</b>	<b>50.872</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
Deposita	18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	23.036	7.900
<b>Varebeholdninger</b>	<b>23.036</b>	<b>7.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	164.857	171.990
Igangværende arbejder for fremmed regning	17.892	21.701
Udskudt skatteaktiv	23.575	69.327
<b>Tilgodehavender</b>	<b>206.324</b>	<b>263.018</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	67
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>10</b>	<b>67</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>922</b>	<b>3.058</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>230.292</b>	<b>274.043</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>248.292</b>	<b>292.043</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
 PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-135.509	-286.252
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>-10.509</b>	<b>-161.252</b>
Kreditinstitutter	0	0
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	93.267
Kreditinstitutter	112.531	206.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.021	21.757
Anden gæld	119.249	131.430
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>258.801</b>	<b>453.295</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>258.801</b>	<b>453.295</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>248.292</b>	<b>292.043</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

		2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive fysioterapivirksomhed.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger		1.276.466	1.208.169
Pensioner		117.891	142.328
Andre omkostninger til social sikring		28.411	28.419
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<u><u>1.422.768</u></u>	<u><u>1.378.916</u></u>
<b>3 Egenkapital</b>			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-286.252	150.743	-135.509
	<u><u>-161.252</u></u>	<u><u>150.743</u></u>	<u><u>-10.509</u></u>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
		Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter		93.267	0
		<u><u>93.267</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>5 Eventualposter mv.</b>			
Selskabet har indgået lejeaftale på lokaler med 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen udgør 36 tkr.			

NOTER

2016

2015

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominel 700 tkr. for bankgæld på ialt. 113 tkr.

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi.

	Tkr.
Varelager	23
Tilgodehavender fra salg	165

NOTER

2016

2015

