

Årsrapport for 2015
8. regnskabsår

Hadsten Fysioterapi & Træning
Autoriserede Fysioterapeuter ApS
Ågade 97
8370 Hadsten

CVR-nr. 31582008

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.

Dirigent:


Jesper Haun

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Hadsten Fysioterapi & Træning Autoriserede Fysioterapeuter ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 14. marts 2016.

Direktion



Jesper Haun

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Hadsten Fysioterapi & Træning Autoriserede Fysioterapeuter ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Hadsten Fysioterapi & Træning Autoriserede Fysioterapeuter ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke rettidigt indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af udbetalt bruttoløn, t.kr. 17, til selskabets direktør. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Hornslet, den 14. marts 2016

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
CVR 27525989



Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hadsten Fysioterapi & Træning Autoriserede Fysioterapeuter ApS Ågade 97 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 31582008 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Haun
Revisor	Skov Revision Revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter drift af fysioterapi og træningscenter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsten Fysioterapi & Træning for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

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.

Finansielle indtægter

Renteindtægter mv..

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger mv..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	7 år	0 kr.
Indretning lejede lokaler	5 år	0 kr.
Driftsmidler, motionscenter	3-5 år	0 kr.
Driftsmidler, fysioterapi	3-5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22,5 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		3.239.462	3.214.120
Personaleomkostninger	1	2.970.310	2.964.393
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		92.548	315.461
Andre driftsomkostninger		71.420	0
Ordinært resultat før finansielle poster		105.184	-65.733
Andre finansielle indtægter		970	1.003
Andre finansielle omkostninger		5.461	7.188
Resultat før skat		100.693	-71.919
Skat af årets resultat	2	25.298	-17.532
Årets resultat		75.395	-54.387
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		409.629	714.016
Årets resultat		75.395	-54.387
Til disposition		485.024	659.629
Udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Overført til næste år		485.024	409.629
Disponeret i alt		485.024	659.629

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		41.669	113.098
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	41.669	113.098
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		25.155	33.540
Produktionsanlæg og maskiner		12.066	19.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.677	182.222
Materielle anlægsaktiver i alt		47.898	235.437
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		64.414	62.843
Finansielle anlægsaktiver i alt		64.414	62.843
Anlægsaktiver i alt		153.981	411.378
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		9.821	13.409
Varebeholdninger i alt		9.821	13.409
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		432.962	488.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		132.829	98.685
Andre tilgodehavender		0	3.271
Udskudt skatteaktiv		5.572	0
Tilgodehavender i alt		571.363	590.745
Likvide beholdninger		519.173	257.575
Omsætningsaktiver i alt		1.100.357	861.729
Aktiver i alt		1.254.338	1.273.107

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		485.024	409.629
Foreslået udbytte		0	250.000
Egenkapital i alt	4	610.024	784.629
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	6.971
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.971
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		12.290	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.583	45.263
Selskabsskat		37.841	16.856
Anden gæld		551.600	419.388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		644.314	481.507
Gældsforpligtelser i alt		644.314	481.507
Passiver i alt		1.254.338	1.273.107
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.970.310	2.964.393
	Personaleomkostninger i alt	2.970.310	2.964.393

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 7.

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 kr.
	Skat af årets resultat	37.841	16.856
	Udskudt skat af årets resultat	-12.543	-34.388
	Skat af årets resultat i alt	25.298	-17.532

3	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
	Kostpris primo	1.700.000
	Kostpris ultimo	1.700.000
	Af- og nedskrivninger, primo	1.586.902
	Årets af- og nedskrivninger	71.429
	Af- og nedskrivninger, ultimo	1.658.331
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	41.669

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	409.629	534.629
	Årets resultat	0	75.395	75.395
	Saldo ultimo	125.000	485.024	610.024

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 540.000 med underpant i virksomhedens aktiver.