

Tommerup Autoriserede Fysioterapi og Osteopati ApS

Lindealle 37, 5690 Tommerup

CVR-nr. 31 87 84 70

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. februar 2019

Stine Michelle Huusum Nielsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tommerup Autoriserede Fysioterapi og Osteopati ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 24. januar 2019

Direktion

Jacob Wrang Vind

Stine Michele Huusom Nielsen

Søren Henrik Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tommerup Autoriserede Fysioterapi og Osteopati ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tommerup Autoriserede Fysioterapi og Osteopati ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. januar 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tommerup Autoriserede Fysioterapi og Osteopati ApS Lindealle 37 5690 Tommerup CVR-nr.: 31 87 84 70 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 4. december 2008 Hjemsted: Assens kommune
Direktion	Jacob Wrang Vind Stine Michele Huusom Nielsen Søren Henrik Olesen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapivirksomhed og virksomhed der er naturlig forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 492.047, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.068.252.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste		2.921.952	2.860
Personaleomkostninger	1	-1.634.684	-1.558
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.287.268	1.302
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-452.799	-449
Resultat før finansielle poster		834.469	853
Andre finansielle omkostninger		-199.112	-203
Resultat før skat		635.357	650
Skat af årets resultat	2	-143.310	-147
Årets resultat		492.047	503
Foreslået udbytte		420.000	420
Overført resultat		72.047	83
		492.047	503

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	285
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	285
Grunde og bygninger		6.768.081	6.889
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.033	90
Materielle anlægsaktiver	4	6.884.114	6.979
Anlægsaktiver i alt		6.884.114	7.264
Råvarer og hjælpematerialer		92.890	21
Varebeholdninger		92.890	21
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		308.587	251
Udskudt skatteaktiv		163.000	73
Periodeafgrænsningsposter		39.244	48
Tilgodehavender		510.831	372
Likvide beholdninger		63.277	15
Omsætningsaktiver i alt		666.998	408
Aktiver i alt		7.551.112	7.672

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		180.000	180
Overført resultat		1.468.252	1.397
Foreslået udbytte for regnskabsåret		420.000	420
Egenkapital		2.068.252	1.997
Gæld til kreditinstitutter		858.873	704
Gæld til realkreditinstitutter		2.469.314	2.947
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.328.187	3.651
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	323.000	121
Kreditinstitutter		652.862	758
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.046	125
Gæld til associerede virksomheder		36.000	27
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		666.566	641
Selskabsskat		129.310	169
Anden gæld		206.889	183
Kortfristede gældsforpligtelser		2.154.673	2.024
Gældsforpligtelser i alt		5.482.860	5.675
Passiver i alt		7.551.112	7.672
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	180.000	1.396.205	420.000	1.996.205
Betalt ordinært udbytte	0	0	-420.000	-420.000
Årets resultat	0	72.047	420.000	492.047
Egenkapital 31. december	180.000	1.468.252	420.000	2.068.252

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.318.449	1.237
Pensioner	101.049	59
Andre omkostninger til social sikring	22.995	23
Andre personaleomkostninger	192.191	239
	1.634.684	1.558
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	233.310	239
Årets udskudte skat	-90.000	-92
	143.310	147
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill kr.
Kostpris 1. januar		2.921.061
Kostpris 31. december		2.921.061
Af- og nedskrivninger 1. januar		2.635.861
Årets afskrivninger		285.200
Af- og nedskrivninger 31. december		2.921.061
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	7.491.286	476.677
Tilgang i årets løb	20.138	53.448
Kostpris 31. december	<u>7.511.424</u>	<u>530.125</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	602.369	387.467
Årets afskrivninger	140.974	26.625
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>743.343</u>	<u>414.092</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.768.081</u>	<u>116.033</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til kreditinstitutter	824.883	958.873	100.000	233.000
Gæld til realkreditinstitutter	2.946.540	2.692.314	223.000	1.807.000
	<u>3.771.423</u>	<u>3.651.187</u>	<u>323.000</u>	<u>2.040.000</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	118.400	90
Mellem 1 og 5 år	296.200	0
	414.600	90
	414.600	90
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	16.900	17

7 Eventualposter mv.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.925, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 6.768.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve for kr. 2.100 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, tkr. 1.387, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 2.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t. kr. 778.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup Autoriserede Fysioterapi ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.