



TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Gilleleje Fysioterapi ApS

Fiskerbakken 13

3250 Gilleleje

CVR-nr. 32 06 67 63

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
05/05 2017

Bettina Keller Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	6
Balance pr. 31. december 2016	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Gilleleje Fysioterapi 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 5. maj 2017

Direktion

Bettina Keller Rasmussen

Bestyrelse

Klavs Bak
formand

Bettina Keller Rasmussen

Inge Marie Rasmussen

Kathrine Hellmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gilleleje Fysioterapi ApS

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

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor 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 Ethiske 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.

Tønder, den 5. maj 2017

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gilleleje Fysioterapi ApS Fiskerbakken 13 3250 Gilleleje E-mail: kattegatvej@hotmail.com Hjemmeside: www.gilleleje-fysioterapi.dk CVR-nr.: 32 06 67 63 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Klavs Bak, formand Bettina Keller Rasmussen Inge Marie Rasmussen Kathrine Hellmann
Direktion	Bettina Keller Rasmussen
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed og undervisning i Pilates samt anden virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.419.493	2.753.788
Personaleomkostninger	1	<u>-2.115.726</u>	<u>-1.530.454</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.303.767	1.223.334
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-488.223</u>	<u>-530.020</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		815.544	693.314
Resultat før finansielle poster		815.544	693.314
Finansielle indtægter	2	116.667	105.556
Finansielle omkostninger	3	<u>-19.131</u>	<u>-4.197</u>
Resultat før skat		913.080	794.673
Skat af årets resultat	4	<u>-203.297</u>	<u>-123.327</u>
Årets resultat		<u>709.783</u>	<u>671.346</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	800.000
Overført resultat		<u>-290.217</u>	<u>-128.654</u>
		<u>709.783</u>	<u>671.346</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		700.000	1.050.000
Immaterielle anlægsaktiver		700.000	1.050.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		274.944	357.953
Biler		284.667	186.844
Materielle anlægsaktiver		559.611	544.797
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.039.564	1.187.547
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		1.069.564	1.217.547
Anlægsaktiver i alt		2.329.175	2.812.344
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.028	131.893
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.585.795	1.392.598
Andre tilgodehavender		670.219	608.772
Periodeafgrænsningsposter		10.358	10.177
Tilgodehavender		2.406.400	2.143.440
Likvide beholdninger		1.233.082	887.995
Omsætningsaktiver i alt		3.639.482	3.031.435
Aktiver i alt		5.968.657	5.843.779

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.148.786	3.439.004
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>800.000</u>
Egenkapital	5	<u>4.648.786</u>	<u>4.739.004</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>174.301</u>	<u>246.800</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>174.301</u>	<u>246.800</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		720.447	442.444
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		65.478	0
Anden gæld		349.645	405.531
Deposita		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.145.570</u>	<u>857.975</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.145.570</u>	<u>857.975</u>
Passiver i alt		<u>5.968.657</u>	<u>5.843.779</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.862.764	1.396.033
Pensioner	79.156	47.100
Andre omkostninger til social sikring	35.772	40.739
Andre personaleomkostninger	138.034	46.582
	<u>2.115.726</u>	<u>1.530.454</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>116.667</u>	<u>105.556</u>
	<u>116.667</u>	<u>105.556</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>19.131</u>	<u>4.197</u>
	<u>19.131</u>	<u>4.197</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	275.796	283.927
Årets udskudte skat	-72.499	-160.600
	<u>203.297</u>	<u>123.327</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	3.439.003	-800.000	3.139.003
Betalt ordinært udbytte	0	0	800.000	800.000
Årets resultat	0	-290.217	0	-290.217
Foreslået udbytte	0	0	1.000.000	1.000.000
Egenkapital 31. december 2016	500.000	3.148.786	1.000.000	4.648.786

6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i koncernforhold. Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gilleleje Fysioterapi ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser for fremmes regning indregnes i takt med arbejdets udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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	Restværdi
Biler	3-5 år	0 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.