



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# **Gilleleje Fysioterapi ApS**

Fiskerbakken 19

3250 Gilleleje

**CVR-nr. 32 06 67 63**

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/02 2018

---

Bettina Keller Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	6
Balance pr. 31. december 2017	7
Noter til årsrapporten	9

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Gilleleje, den 16. februar 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 16. februar 2018

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gilleleje Fysioterapi ApS Fiskerbakken 19 3250 Gilleleje
	E-mail: kattedatvej@hotmail.com
	Hjemmeside: www.gilleleje-fysioterapi.dk
	CVR-nr.: 32 06 67 63
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Hjemsted: Gribskov
<b>Bestyrelse</b>	Klavs Bak, formand Bettina Keller Rasmussen Inge Marie Rasmussen Kathrine Hellmann
<b>Direktion</b>	Bettina Keller Rasmussen
<b>Revisor</b>	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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.022.808</b>	<b>3.419.490</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.033.267</u>	<u>-2.115.726</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>989.541</b>	<b>1.303.764</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-513.534</u>	<u>-488.223</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>476.007</b>	<b>815.541</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>476.007</b>	<b>815.541</b>
Finansielle indtægter	2	114.506	116.670
Finansielle omkostninger	3	<u>-49.489</u>	<u>-19.131</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>541.024</b>	<b>913.080</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-123.751</u>	<u>-203.297</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>417.273</u></b>	<b><u>709.783</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-582.727</u>	<u>-290.217</u>
		<b><u>417.273</u></b>	<b><u>709.783</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		350.000	700.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>350.000</b>	<b>700.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		245.845	274.944
Biler		520.084	284.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>765.929</b>	<b>559.611</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		884.009	1.039.564
Deposita		30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>914.009</b>	<b>1.069.564</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.029.938</b>	<b>2.329.175</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.456	140.028
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.755.164	1.585.795
Andre tilgodehavender		654.231	670.219
Periodeafgrænsningsposter		10.948	10.358
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.565.799</b>	<b>2.406.400</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.954.532</b>	<b>1.233.082</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.520.331</b>	<b>3.639.482</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.550.269</b>	<b>5.968.657</b>



## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.566.061	3.148.786
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>4.066.061</u></b>	<b><u>4.648.786</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>107.369</u>	<u>174.301</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>107.369</u></b>	<b><u>174.301</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.957.491	720.447
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.647	65.478
Anden gæld		377.701	349.645
Deposita		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.376.839</u></b>	<b><u>1.145.570</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.376.839</u></b>	<b><u>1.145.570</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.550.269</u></b>	<b><u>5.968.657</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.797.961	1.862.764
Pensioner	77.231	79.156
Andre omkostninger til social sikring	48.785	35.772
Andre personaleomkostninger	<u>109.290</u>	<u>138.034</u>
	<b><u>2.033.267</u></b>	<b><u>2.115.726</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>114.506</u>	<u>116.670</u>
	<b><u>114.506</u></b>	<b><u>116.670</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>49.489</u>	<u>19.131</u>
	<b><u>49.489</u></b>	<b><u>19.131</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	190.683	275.796
Årets udskudte skat	<u>-66.932</u>	<u>-72.499</u>
	<b><u>123.751</u></b>	<b><u>203.297</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	3.148.788	1.000.000	4.648.788
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-582.727	0	-582.727
Foreslået udbytte	0	0	1.000.000	1.000.000
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>500.000</b>	<b>2.566.061</b>	<b>1.000.000</b>	<b>4.066.061</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med administrationselskabet 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, 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 eksklusiv 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

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.

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 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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 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.

### Gældsforpligtelser

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

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$