



Tlf.: 96 56 17 00
hirtshals@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havnegade 18
DK-9850 Hirtshals
CVR-nr. 20 22 26 70

SOFIENDAL FYSIOTERAPI OG KIROPRAKTIK APS

SOFIENDALSVEJ 92 A, ST., 9200 AALBORG SV

ÅRSRAPPORT

2015/16

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. august 2016**

Lone Luplau

CVR-NR. 32 31 76 34

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6-7 |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Sofiendal Fysioterapi og Kiropraktik ApS Sofiendalsvej 92 A, st. 9200 Aalborg SV |
| | CVR-nr.: 32 31 76 34 Stiftet: 25. marts 2013 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juni 2015 - 31. maj 2016 |
| Direktion | Lone Luplau |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S Thulebakken 44 9000 Aalborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Sofiendal Fysioterapi og Kiropraktik 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. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. august 2016

Direktion

Lone Luplau

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Sofiendal Fysioterapi og Kiropraktik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sofiendal Fysioterapi og Kiropraktik ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores 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.

Hirtshals, den 16. august 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Toft
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive fysioterapi fra lokaler i Aalborg med her tilhørende kiropraktor.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sofiendal Fysioterapi og Kiropraktik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.934.257 | 1.645.326 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -1.615.149 | -1.509.740 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -54.154 | -44.045 |
| DRIFTSRESULTAT | | 264.954 | 91.541 |
| Finansielle indtægter..... | | 300 | 0 |
| Finansielle omkostninger..... | | -11.198 | -9.949 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 254.056 | 81.592 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -55.240 | -18.130 |
| ÅRETS RESULTAT | | 198.816 | 63.462 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 60.000 | 0 |
| Overført resultat..... | | 138.816 | 63.462 |
| I ALT | | 198.816 | 63.462 |

BALANCE 31. MAJ

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 133.891 | 150.571 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 133.891 | 150.571 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 133.891 | 150.571 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 354.330 | 229.374 |
| Andre tilgodehavender..... | | 950 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 7.592 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 362.872 | 229.374 |
| Likvide beholdninger..... | | 135.385 | 8.498 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 498.257 | 237.872 |
| AKTIVER..... | | 632.148 | 388.443 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 80.001 | 80.001 |
| Overført overskud..... | | 212.936 | 74.120 |
| Forslag til udbytte..... | | 60.000 | 0 |
| EGENKAPITAL..... | 4 | 352.937 | 154.121 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 385 | 1.949 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE..... | | 385 | 1.949 |
| Banklån..... | | 38.943 | 69.261 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 38.943 | 69.261 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 5 | 97.804 | 46.200 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 0 | 11.158 |
| Selskabsskat..... | | 17.649 | 18.090 |
| Anden gæld..... | | 124.430 | 87.664 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 239.883 | 163.112 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 278.826 | 232.373 |
| PASSIVER..... | | 632.148 | 388.443 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

NOTER

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. | Note | |
|---|----------------------|---|------------------------|----------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 | |
| Løn og gager..... | 1.550.571 | 1.423.810 | | |
| Pensioner..... | 24.937 | 52.953 | | |
| Omkostninger til social sikring..... | 25.501 | 23.697 | | |
| Andre personaleomkostninger..... | 14.140 | 9.280 | | |
| | 1.615.149 | 1.509.740 | | |
| | | | | |
| Skat af årets resultat | | | 2 | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 56.804 | 17.649 | | |
| Regulering af udskudt skat..... | -1.564 | 481 | | |
| | 55.240 | 18.130 | | |
| | | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juni 2015..... | | 233.299 | | |
| Tilgang..... | | 37.475 | | |
| Kostpris 31. maj 2016..... | | 270.774 | | |
| | | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juni 2015..... | | 82.728 | | |
| Årets afskrivninger..... | | 54.155 | | |
| Af- og nedskrivninger 31. maj 2016..... | | 136.883 | | |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016..... | | 133.891 | | |
| | | | | |
| Egenkapital | | | 4 | |
| | Selskabs- kapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
| Egenkapital 1. juni 2015..... | 80.001 | 74.120 | 0 | 154.121 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 138.816 | 60.000 | 198.816 |
| | | | | |
| Egenkapital 31. maj 2016..... | 80.001 | 212.936 | 60.000 | 352.937 |
| Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen. | | | | |

NOTER

| | | | | | Note |
|--|------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|----------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 5 |
| | 1/6 2015 gæld i alt | 31/5 2016 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | |
| Banklån..... | 115.461 | 79.943 | 41.000 | 0 | |
| Selskabsskat..... | 0 | 56.804 | 56.804 | 0 | |
| | 115.461 | 136.747 | 97.804 | 0 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 6 |
| Selskabet har indgået leasingaftale for 100 tkr. årligt. Aftalen udløber i 2018. | | | | | |
| Der er desuden indgået huslejeaftale med årlig betaling på 373 tkr. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 7 |
| Selskabet har ikke stillet sikkerhed. | | | | | |