

Michael Hald Aut. Fysioterapiholdingselskab ApS

Rugaarden 5

8680 Ry


CVR-nummer 33 05 44 08

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 31. maj 2016



Michael Hornbeck Hald
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Michael Hald Aut. Fysioterapiholdingselskab ApS
Rugaarden 5
8680 Ry

Hjemstedskommune: Skanderborg
CVR-nummer: 33 05 44 08
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Michael Hornbeck Hald

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktpersoner:

Peter I. Jensen
Henrik Højbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Michael Hald Aut. Fysioterapiholdingselskab 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, 30. maj 2016

Direktionen:

Michael Hornbeck Hald



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Michael Hald Aut. Fysioterapiholdingselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Michael Hald Aut. Fysioterapiholdingselskab ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til årsregnskabets note 7, hvori der nærmere er redegjort for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften, herunder ledelsens vurdering af selskabets evne til at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet hovedanpartshaveren et ulovligt anpartshaverlån. Lånet er i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsten, 30. maj 2016

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Peter I. Jensen
Registreret revisor



Henrik Højbjerg
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på DKK 369.504. Egenkapitalen er herefter negativ med DKK. 255.296.

Selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglen.

Årets underskud skyldes underskud i to associerede virksomheder. Begge virksomheder forventer overskud de kommende år, der vil retablere disse selskabers kapital.

Egenkapitalen forventes derfor reableret gennem indtjening i de associerede virksomheder i de kommende år.

Selskabet anses derfor for at være going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

| | | 2015 | 2014 |
|--|--|-----------------|-----------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttotab | -6.251 | -5 |
| | Resultat før finansielle poster | -6.251 | -5 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -361.219 | 46 |
| | Finansielle indtægter | 1.530 | 0 |
| 1 | Finansielle omkostninger | -5.282 | 0 |
| | Resultat før skat | -371.222 | 42 |
| 2 | Skat af årets resultat | 1.718 | 1 |
| | Årets resultat | -369.504 | 43 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -48.792 | 46 |
| | Overført resultat | -320.712 | -4 |
| | Resultatdisponering i alt | -369.504 | 43 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|---------------------------------|---|---------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 154 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 0 | 154 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 154 |
| | Udsudte skatteaktiver | 6.451 | 5 |
| 4 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 31.530 | 0 |
| | Tilgodehavender | 37.981 | 5 |
| | Likvide beholdninger | 15.432 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 53.413 | 5 |
| | Aktiver i alt | 53.413 | 159 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|-----------------|-------------------|
| Passiver pr. 31. december | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 49 |
| | Overført resultat | -335.296 | -15 |
| 5 | Egenkapital i alt | -255.296 | 114 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 207.427 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser | 207.427 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 5 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 95.032 | 40 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 101.282 | 45 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 308.709 | 45 |
| | Passiver i alt | 53.413 | 159 |
| 6 | Hovedaktivitet | | |
| 7 | Usikkerhed om going concern | | |
| 8 | Eventualforpligtelser | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015 | 2014 |
|-------|------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

1 Finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------------|--------------|----------|
| Renter associerede virksomheder | 5.282 | 0 |
| Finansielle omkostninger i alt | 5.282 | 0 |

2 Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------------|---------------|-----------|
| Regulering af udskudt skat | -1.718 | -1 |
| Skat af årets resultat i alt | -1.718 | -1 |

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|--|----------|-----------|
| Klinik for Fysioterapi i Ry Autoriserede Fysioterapeuter ApS | Ry | 50% |
| N&H Ejendomsselskab ApS | Hadsten | 50% |

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | | |
|--|---------------|----------|
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 31.530 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt | 31.530 | 0 |

Tilgodehavendet er forrentet med 10,2%.
Der er ikke stillet sikkerhed.

5 Egenkapital

| | Virksom- hedskapi- tal | Reserver for netto- opskrivnin- ger | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|------------------------------|--|----------------------|-------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 80 | 49 | -15 | 114 |
| Årets resultat | 0 | -49 | -321 | -370 |
| Egenkapital ultimo | 80 | 0 | -335 | -255 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

| | 2015 | 2014 |
|--------------|------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i Klinik for Fysioterapi i Ry, Autoriserede Fysioterapeuter ApS.

7 Usikkerhed om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for de associerede virksomheders bankgæld. Bankgælden udgør 31/12 2015 DKK 6.338.411.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.