

Hedensted Fysioterapi & Træning ApS

Bytorvet 27, 1., 8722 Hedensted

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 33 50 62 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2018.

Michael Seiger Kristiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hedensted Fysioterapi & Træning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 6. marts 2018

Direktion

Michael Seiger Kristiansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hedensted Fysioterapi & Træning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hedensted Fysioterapi & Træning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Tørring, den 6. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr. 17313

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedensted Fysioterapi & Træning ApS
Bytorvet 27, 1.
8722 Hedensted

CVR-nr.: 33 50 62 01
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Michael Seiger Kristiansen, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Vestjysk Bank

Modervirksomhed

Michael SK Holding IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at drive fysioterapi og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 634.920 kr. mod 349.625 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -53.790 kr. mod 32.966 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Regnskabet aflægges med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at ville stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed for den fortsatte drift.

Selskabets kapital forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabets drift for det kommende regnskabsår vil udvise et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedensted Fysioterapi & Træning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	6-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hedensted Fysioterapi & Træning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	634.920	349.625
2 Personaleomkostninger	-402.685	-155.185
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-170.170	-133.136
Driftsresultat	62.065	61.304
Øvrige finansielle omkostninger	-125.838	-15.388
Resultat før skat	-63.773	45.916
3 Skat af årets resultat	9.983	-12.950
Årets resultat	-53.790	32.966
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	59.000	0
Overføres til overført resultat	0	32.966
Disponeret fra overført resultat	-112.790	0
Disponeret i alt	-53.790	32.966

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		828.225	128.575
Indretning af lejede lokaler		<u>1.028.078</u>	<u>45.237</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.856.303</u>	<u>173.812</u>
Deposita		<u>67.408</u>	<u>67.393</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>67.408</u>	<u>67.393</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.923.711</u>	<u>241.205</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>33.749</u>	<u>24.628</u>
Varebeholdninger i alt		<u>33.749</u>	<u>24.628</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		937	6.442
Andre tilgodehavender		24.096	114.938
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.500</u>	<u>13.094</u>
Tilgodehavender i alt		<u>36.533</u>	<u>134.474</u>
Likvide beholdninger		<u>4.297</u>	<u>367.847</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>74.579</u>	<u>526.949</u>
Aktiver i alt		<u>1.998.290</u>	<u>768.154</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	90.000	90.000
5	Overført resultat	-52.873	59.917
	Egenkapital i alt	<u>37.127</u>	<u>149.917</u>
Hensatte forpligtelser			
6	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>10.300</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>10.300</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>1.480.070</u>	<u>96</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.480.070</u>	<u>96</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	259.000	151.800
	Gæld til pengeinstitutter	42.526	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.707	155.241
	Selskabsskat	0	9.350
	Anden gæld	159.860	253.750
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>37.700</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>481.093</u>	<u>607.841</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.961.163</u>	<u>607.937</u>
	Passiver i alt	<u>1.998.290</u>	<u>768.154</u>

1 Usikkerhed om going concern**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Regnskabet aflægges med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at ville stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed for den fortsatte drift.

Selskabets kapital forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	312.749	105.549
Pensioner	28.423	0
Andre omkostninger til social sikring	7.589	785
Personaleomkostninger i øvrigt	53.924	48.851
	<u>402.685</u>	<u>155.185</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	9.350
Årets regulering af udskudt skat	-10.300	3.600
Regulering af tidligere års skat	317	0
	<u>-9.983</u>	<u>12.950</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Anpartskapitalen består af 90 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	59.917	26.951
Årets overførte overskud eller underskud	-112.790	32.966
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	59.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-59.000	0
	<u>-52.873</u>	<u>59.917</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2017	10.300	6.700
Udskudt skat af årets resultat	<u>-10.300</u>	<u>3.600</u>
	<u>0</u>	<u>10.300</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret virksomhedspant på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Virksomhedspant giver pant i fordringer, driftsmateriel, goodwill og lagre, bogført til i alt 863 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution af ledelsen herunder pant i selskabets anpartskapital.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser:

Huslejekontrakt i Hornsyld med 3 mdrs. opsigelse, forpligtelse udgør t.kr. 38.

Huslejekontrakt i Hedensted med opsigelse tidligst den 1/1-2022, forpligtelse udgør t.kr. 1.562.

Garantiforpligtelse:

Betalingsgaranti for husleje på t.kr. 297.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael SK Holding IVS, CVR-nr. 36455292 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

8. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.