

Hedensted Fysioterapi & Træning ApS

Haralds Plads 8, 8722 Hedensted

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 33 50 62 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2017.

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 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Hedensted Fysioterapi & Træning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 28. marts 2017

Direktion

Michael Seiger Kristiansen

Bestyrelse

Helle Hansen

Majbritt Lindved Mortensen

Michael Seiger Kristiansen

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 2016 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 28. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Jan Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedensted Fysioterapi & Træning ApS
Haralds Plads 8
8722 Hedensted

CVR-nr.: 33 50 62 01

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Bestyrelse

Helle Hansen
Majbritt Lindved Mortensen
Michael Seiger Kristiansen

Direktion

Michael Seiger Kristiansen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Vestjysk Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at drive fysioterapi og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 349.625 kr. mod 400.141 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 32.966 kr. mod 71.655 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 regnskabspraxis

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.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	349.625	400.141
1 Personaleomkostninger	-155.185	-141.297
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-133.136	-133.138
Driftsresultat	61.304	125.706
Øvrige finansielle omkostninger	-15.388	-32.051
Resultat før skat	45.916	93.655
2 Skat af årets resultat	-12.950	-22.000
Årets resultat	32.966	71.655
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	32.966	71.655
Disponeret i alt	32.966	71.655

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.575	210.662
Indretning af lejede lokaler	45.237	65.656
Materielle anlægsaktiver i alt	173.812	276.318
Deposita	67.393	63.434
Finansielle anlægsaktiver i alt	67.393	63.434
Anlægsaktiver i alt	241.205	339.752
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	24.628	21.116
Varebeholdninger i alt	24.628	21.116
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.442	24.860
Andre tilgodehavender	114.938	15.745
Periodeafgrænsningsposter	13.094	13.436
Tilgodehavender i alt	134.474	54.041
Likvide beholdninger	367.847	285.302
Omsætningsaktiver i alt	526.949	360.459
Aktiver i alt	768.154	700.211

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	90.000	90.000
4 Overført resultat	59.917	26.951
Egenkapital i alt	<u>149.917</u>	<u>116.951</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	10.300	6.700
Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.300</u>	<u>6.700</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	96	154.169
Langfristede gældsforpligtelser i alt	96	154.169
Kortfristet del af langfristet gæld	151.800	150.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.241	33.788
Selskabsskat	9.350	0
Anden gæld	253.750	237.803
Periodeafgrænsningsposter	37.700	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	607.841	422.391
Gældsforpligtelser i alt	<u>607.937</u>	<u>576.560</u>
Passiver i alt	<u>768.154</u>	<u>700.211</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	105.549	104.775
Andre omkostninger til social sikring	785	359
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>48.851</u>	<u>36.163</u>
	<u>155.185</u>	<u>141.297</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	9.350	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>3.600</u>	<u>22.000</u>
	<u>12.950</u>	<u>22.000</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<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.		
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	26.951	-44.704
Årets overførte overskud eller underskud	<u>32.966</u>	<u>71.655</u>
	<u>59.917</u>	<u>26.951</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution af ledelsen herunder pant i selskabets anpartskapital.		

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser:

Huslejekontrakt i Hornsyld med 3 mdrs. opsigelse, forpligtelse udgør t.kr. 30.

Huslejekontrakt i Hedensted med opsigelse tidligst den 31/12-2017, forpligtelse udgør t.kr. 328.

Garantiforpligtelse:

Betalingsgaranti for husleje på t.kr. 102.