

Hedensted Fysioterapi & Træning ApS

Bytorvet 27, 1., 8722 Hedensted

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 33 50 62 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2019.

Michael Seiger Kristiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 3. juni 2019

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 2018 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 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 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 3. juni 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Jan Kristensen
registreret revisor
mne17313

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hedensted Fysioterapi & Træning ApS Bytorvet 27, 1. 8722 Hedensted
	CVR-nr.: 33 50 62 01
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. 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 965.152 kr. mod 634.920 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 60.625 kr. mod -53.790 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 fratrasket 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	965.152	634.920
1 Personaleomkostninger	-535.844	-402.685
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-273.407	-170.170
Driftsresultat	155.901	62.065
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.410	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-80.086	-125.838
Resultat før skat	77.225	-63.773
3 Skat af årets resultat	-16.600	9.983
Årets resultat	60.625	-53.790
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	59.000
Overføres til overført resultat	60.625	0
Disponeret fra overført resultat	0	-112.790
Disponeret i alt	60.625	-53.790

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	666.044	828.225
Indretning af lejede lokaler	948.102	1.028.078
Materielle anlægsaktiver i alt	1.614.146	1.856.303
Deposita	3.119	67.408
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.119	67.408
Anlægsaktiver i alt	1.617.265	1.923.711
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	38.897	33.749
Varebeholdninger i alt	38.897	33.749
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.925	937
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	62.410	0
Andre tilgodehavender	33.235	24.096
Periodeafgrænsningsposter	49.079	11.500
Tilgodehavender i alt	165.649	36.533
Likvide beholdninger	21.884	4.297
Omsætningsaktiver i alt	226.430	74.579
Aktiver i alt	1.843.695	1.998.290

Balance 31. december

Passiver			
Note		2018	2017
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	90.000	90.000
5	Overført resultat	7.752	-52.873
Egenkapital i alt		97.752	37.127
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	16.600	0
Hensatte forpligtelser i alt		16.600	0
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.219.223	1.480.070
	Deposita	12.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.231.223	1.480.070
	Kortfristet del af langfristet gæld	265.800	259.000
	Gæld til pengeinstitutter	87.984	42.526
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	19.707
	Anden gæld	127.336	159.860
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	498.120	481.093
Gældsforpligtelser i alt		1.729.343	1.961.163
Passiver i alt		1.843.695	1.998.290

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 Eventualposter**

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	379.758	312.749
Pensioner	35.327	28.423
Andre omkostninger til social sikring	4.950	7.589
Personaleomkostninger i øvrigt	115.809	53.924
	535.844	402.685
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	80.086	125.838
	80.086	125.838
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	16.600	-10.300
Regulering af tidligere års skat	0	317
	16.600	-9.983
	31/12 2018	31/12 2017
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	90.000	90.000
	90.000	90.000
Anpartskapitalen består af 90 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-52.873	59.917
Årets overførte overskud eller underskud	60.625	-112.790
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	59.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-59.000
	7.752	-52.873

Noter

6. 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 726 t.kr.

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

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser:

Huslejekontrakt i Hornsyld med 3 mdrs. opsigelse, forpligtelse udgør t.kr. 39.

Huslejekontrakt i Hedensted med opsigelse tidligst den 1/1-2022, forpligtelse udgør t.kr. 1.172.

Garantiforpligtelse:

Betalingsgaranti for husleje på t.kr. 195.

Betalingsgaranti øvrige på t.kr. 18.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael SK Holding IVS, CVR-nr. 36455292 som administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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