

Funktionel Fysioterapi I/S

Tarupvej 80, 5210 Odense NV

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2017
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens
ordinære generalforsamling den 20/4 2018

Kasper Ringsholt Høyer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Indehaverberetning	
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Funktionel Fysioterapi I/S
Tarupvej 80
5210 Odense NV

CVR-nr.: 33 52 89 49

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. april 2012

Hjemsted: Odense

Direktion

Kasper Ringsholt Høyer
Ringsholt Holding ApS
Mette Uhd Andersen
Thorup Andersen Holding ApS
Michael Møller Rønaa
Møller Rønaa Holding ApS

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Funktionel Fysioterapi I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. april 2018

Direktion

Kasper Ringsholt Høyer
Ringsholt Holding ApS

Mette Uhd Andersen
Thorup Andersen Holding ApS

Michael Møller Rønaa
Møller Rønaa Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Funktionel Fysioterapi I/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Funktionel Fysioterapi I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 20. april 2018

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32801

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år at drive fysioterapivirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 556.799, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 500.000.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Funktionel Fysioterapi I/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når behandling har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder omkostninger til køb af behandlingsartikler samt honorar til vikarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år med en scrapværdi på 50%.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger samt indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		5.610.847	5.242
Personaleomkostninger	1	-3.451.714	-3.297
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-690.879</u>	<u>-726</u>
Resultat før finansielle poster		1.468.254	1.219
Finansielle indtægter		16	0
Finansielle omkostninger		<u>-911.471</u>	<u>-418</u>
Resultat før skat		556.799	801
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>556.799</u>	<u>801</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>556.799</u>	<u>801</u>
		<u>556.799</u>	<u>801</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
AKTIVER			
Erhvervede rettigheder		5.602.843	5.767
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>5.602.843</u>	<u>5.767</u>
Grunde og bygninger		7.183.066	4.506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		657.235	892
Indretning af lejede lokaler		0	36
Materielle anlægsaktiver	3	<u>7.840.301</u>	<u>5.434</u>
Deposita		16.620	11
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.620</u>	<u>11</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.459.764</u>	<u>11.212</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		577.837	712
Andre tilgodehavender		179.753	38
Periodeafgrænsningsposter		96.819	68
Tilgodehavender		<u>854.409</u>	<u>818</u>
Likvide beholdninger		<u>60.397</u>	<u>116</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>914.806</u>	<u>934</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>14.374.570</u></u>	<u><u>12.146</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		500.000	500
Egenkapital i alt	4	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Pengeinstitutter		4.709.209	5.561
Gæld til realkreditinstitutter		2.584.456	2.750
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>7.293.665</u>	<u>8.311</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.015.206	978
Pengeinstitutter		2.552.378	864
Modtagne forudbetalinger fra kunder		53.863	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		384.333	460
Anden gæld		2.575.125	1.033
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.580.905</u>	<u>3.335</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.874.570</u>	<u>11.646</u>
PASSIVER I ALT		<u>14.374.570</u>	<u>12.146</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.988.539	2.999
Pensioner	257.908	126
Andre omkostninger til social sikring	57.723	47
Andre personalemkostninger	147.544	125
	<u>3.451.714</u>	<u>3.297</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. januar		7.136.924
Tilgang i årets løb		<u>200.000</u>
Kostpris 31. december		<u>7.336.924</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		1.370.019
Årets afskrivninger		<u>364.062</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>1.734.081</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>5.602.843</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar	4.639.483	1.865.345	106.250
Tilgang i årets løb	2.714.160	18.895	0
Kostpris 31. december	<u>7.353.643</u>	<u>1.884.240</u>	<u>106.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	133.094	973.087	70.834
Årets afskrivninger	37.483	253.918	35.416
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>170.577</u>	<u>1.227.005</u>	<u>106.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.183.066</u>	<u>657.235</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	556.799	556.799
Udlodning	0	-556.799	-556.799
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	6.378.258	5.560.035	850.826	1.479.986
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.909.437</u>	<u>2.748.836</u>	<u>164.380</u>	<u>1.923.682</u>
	<u>9.287.695</u>	<u>8.308.871</u>	<u>1.015.206</u>	<u>3.403.668</u>

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.749 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør 4.469 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Fyn, 8.112 t.kr., har interessentskabet deponeret ejerpantebreve til i alt 2.700 t.kr., deponeret løsørejerpantebreve for i alt 6.050 t.kr. og stillet virksomhedspant på i alt 1.650 t.kr. Pantebreve og virksomhedspant giver pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 10.729 t.kr.

Der er indgået operationelle leasingaftaler med restløbetid 60 måneder. Forpligtelsen til udløb udgør 122 t.kr.