

Funktionel Fysioterapi I/S

Tarupvej 80, 5210 Odense NV

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling den 20/5 2016

Kasper Ringsholt Høyer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Indehaverberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Funktionel Fysioterapi I/S
Tarupvej 80
5210 Odense NV

CVR-nr.: 33 52 89 49
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
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 2015 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 2015 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. maj 2016

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 2015. 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 fejl-information, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 9. maj 2016

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

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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 2015 udviser et overskud på kr. 131.047, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 500.000.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder 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 2015 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 2015 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.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregning i resultatopgørelsen, når behandling har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -udgifter.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives linært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år med en scrapværdi på 50%.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		3.878.402	3.902
Personaleomkostninger	1	-2.635.382	-1.959
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-606.048</u>	<u>-462</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		636.972	1.481
Finansielle omkostninger		<u>-505.925</u>	<u>-429</u>
Resultat før skat		131.047	1.052
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>131.047</u>	<u>1.052</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>131.047</u>	<u>1.052</u>
		<u>131.047</u>	<u>1.052</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
AKTIVER			
Erhvervede rettigheder		<u>6.123.751</u>	<u>4.431</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>6.123.751</u>	<u>4.431</u>
Grunde og bygninger		4.543.872	2.666
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.016.402	773
Indretning af lejede lokaler		<u>70.833</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>5.631.107</u>	<u>3.439</u>
Deposita		<u>10.500</u>	<u>52</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.500</u>	<u>52</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.765.358</u>	<u>7.922</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		622.690	501
Andre tilgodehavender		24.610	9
Periodeafgrænsningsposter		<u>63.267</u>	<u>75</u>
Tilgodehavender		<u>710.567</u>	<u>585</u>
Likvide beholdninger		<u>52.536</u>	<u>76</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>763.103</u>	<u>661</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.528.461</u></u>	<u><u>8.583</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		<u>500.000</u>	<u>500</u>
Egenkapital i alt	4	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Pengeinstitutter		5.784.131	3.479
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.909.437</u>	<u>1.799</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>8.693.568</u>	<u>5.278</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.147.245	731
Pengeinstitutter		849.589	531
Leverandører af varer og tjenesteydelser		588.095	242
Anden gæld		<u>749.964</u>	<u>1.301</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.334.893</u>	<u>2.805</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.028.461</u>	<u>8.083</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.528.461</u>	<u>8.583</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.390.835	1.797
Pensioner	35.133	0
Andre omkostninger til social sikring	43.685	39
Andre personaleomkostninger	<u>165.729</u>	<u>123</u>
	<u>2.635.382</u>	<u>1.959</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. januar		5.136.924
Tilgang i årets løb		<u>2.000.000</u>
Kostpris 31. december		<u>7.136.924</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		706.327
Årets afskrivninger		<u>306.846</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>1.013.173</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>6.123.751</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar	2.730.689	1.216.450	0
Tilgang i årets løb	1.908.794	475.701	106.250
Kostpris 31. december	<u>4.639.483</u>	<u>1.692.151</u>	<u>106.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	64.691	442.884	0
Årets afskrivninger	30.920	232.865	35.417
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>95.611</u>	<u>675.749</u>	<u>35.417</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.543.872</u>	<u>1.016.402</u>	<u>70.833</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	131.047	131.047
Udlodning	0	-131.047	-131.047
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	4.118.061	6.775.902	991.771	1.497.908
Gæld til realkreditinstitutter	1.891.456	3.064.911	155.474	2.276.042
	<u>6.009.517</u>	<u>9.840.813</u>	<u>1.147.245</u>	<u>3.773.950</u>

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.065 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.544 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Fyn, 7.625 t.kr., har interessentskabet deponeret ejerpantebreve for i alt 2.200 t.kr., deponeret løsøreejerpantebreve 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 2015 udgør 11.755 t.kr.

Der er indgået operationelle leasingaftaler med restløbetid 17 måneder. Forpligtelsen til udløb udgør 22 t.kr.