



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

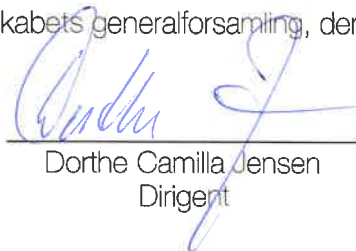
Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

FysioDanmark Helsinge ApS

Frederiksborgvej 18, 1.tv.
3200 Helsinge
CVR-nummer: 33 78 01 68

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. februar 2019



Dorthe Camilla Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for FysioDanmark Helsingør ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 5. februar 2019

Direktion



Dorthe Camilla Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i FysioDanmark Helsingør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FysioDanmark Helsingør ApS for perioden 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.

Hillerød, den 5. februar 2019

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577



Susanne Becker
Registreret revisor
mne16045

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

FysioDanmark Helsinge ApS
Frederiksborgvej 18, 1.tv.
3200 Helsinge

CVR-nr.: 33 78 01 68
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
(7. regnskabsår)

Direktion

Dorthe Camilla Jensen

Revisor

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7
3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive fysioterapi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for FysioDanmark Helsingør ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af fysioterapi ydelser mm. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	100 år	112.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Andre værdipapirer

Indskud/medlemskab i Fysioterapeutforeningen.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE.....	3.377.028	3.468.947
1 Personalemkostninger.....	-2.801.612	-2.693.327
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-241.671	-235.827
Andre driftsomkostninger.....	0	-85
DRIFTSRESULTAT.....	<u>333.745</u>	<u>539.708</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	-50.000
Andre finansielle omkostninger.....	-138.376	-151.046
RESULTAT FØR SKAT.....	<u>195.369</u>	<u>338.662</u>
Skat af årets resultat.....	-55.387	-93.880
ÅRETS RESULTAT.....	<u><u>139.982</u></u>	<u><u>244.782</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	<u>139.982</u>	<u>244.782</u>
DISPONERET I ALT.....	<u><u>139.982</u></u>	<u><u>244.782</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	350.000	490.000
Immaterielle anlægsaktiver	350.000	490.000
Grunde og bygninger.....	2.920.695	2.949.645
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	329.881	82.860
Materielle anlægsaktiver.....	3.250.576	3.032.505
Andre værdipapirer og kapitalandele	18.750	18.750
Finansielle anlægsaktiver.....	18.750	18.750
ANLÆGSAKTIVER.....	3.619.326	3.541.255
Råvarer og hjælpematerialer	58.957	100.000
Varebeholdninger.....	58.957	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	384.739	276.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.108.756	962.251
Selskabsskat.....	39.464	0
Andre tilgodehavender	33.283	25.503
Udskudt skatteaktiv.....	0	8.512
Tilgodehavender.....	1.566.242	1.272.681
Likvide beholdninger	12.517	2.650
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.637.716	1.375.331
AKTIVER.....	5.257.042	4.916.586

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	977.041	837.059
EGENKAPITAL	1.057.041	917.059
Hensættelse til udskudt skat.....	16.339	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	16.339	0
Prioritetsgæld	1.317.781	1.390.181
Kreditinstitutter	960.601	829.656
2 Langfristede gældsforpligtelser	2.278.382	2.219.837
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	187.780	135.800
Kreditinstitutter	446.897	389.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	99.996	53.315
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	823.699	793.080
Selskabsskat.....	0	39.994
Anden gæld	346.834	367.622
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	74	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.905.280	1.779.690
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.183.662	3.999.527
PASSIVER	5.257.042	4.916.586
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.421.631	2.342.974
Pensioner.....	300.892	280.521
Andre omkostninger til social sikring.....	79.089	69.832
Personaleomkostninger i alt.....	2.801.612	2.693.327

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 7

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	1.390.181	72.400	1.028.181
Kreditinstitutter.....	1.075.981	115.380	512.000
	2.466.162	187.780	1.540.181

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftaler om leasing af driftsmidler. Restforpligtelsen pr. 31. december 2018 udgør kr. 132.930. Leasingaftalerne løber frem til den 1. december 2021.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebrev på kr. 1.122.000 der ligger til sikkerhed for driftsmateriel og inventar, samt lejerettigheder på selskabets adresse. Der er endvidere tinglyst skadeløsbrev/virksomhedspant på kr. 1.400.000 til sikkerhed for goodwill, driftsmateriel og inventar samt ejendomsforbehold på kr. 271.146 der ligger til sikkerhed for gæld til Toyota Finansielle Services Danmark. Virksomhedspantet og ejendomsforbeholdet opfatter følgende aktiver hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 679.881.

Der er tinglyst pant i ejendommen på kr. 2.742.000 til sikkerhed for prioritetsgæld. Prioritetsgælden udgør på balancedagen kr. 2.221.167 og den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør kr. 2.920.695.