



Kappelskov Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

FysioDanmark Helsinge ApS

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

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2017

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 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for FysioDanmark Helsinge 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 19. maj 2017

Direktion

Dorthe Camilla Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i FysioDanmark Helsinge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FysioDanmark Helsinge ApS for perioden 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 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 19. maj 2017

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Susanne Becker
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	FysioDanmark Helsinge ApS Frederiksborgvej 18, 1.tv. 3200 Helsinge
	CVR-nr.: 33 78 01 68 Regnskabsår: 1. januar - 31. december (5. regnskabsår)
Direktion	Dorthe Camilla Jensen
Revisor	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabet hovedaktivitet er at drive fysioterapi - eller hermed beslægtet virksomhed.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive fysioterapi.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 709.352, selskabets balance udgør kr. 5.051.818 og egenkapitalen kr. 1.472.277.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for FysioDanmark Helsingør ApS for 2016 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 handelsvarer og færdigvarer 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 m.v.

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 poster 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

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Materielle anlægsaktiver måles 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

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	3.189.047	2.920.324
1 Personalemkostninger	-1.920.959	-1.643.210
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-292.624	-281.131
DRIFTSRESULTAT	975.464	995.983
Andre finansielle indtægter	1.628	0
Andre finansielle omkostninger	-160.491	-250.278
RESULTAT FØR SKAT	816.601	745.705
Skat af årets resultat	-107.249	-235.449
ÅRETS RESULTAT	709.352	510.256
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	99.800
Overført resultat	-90.648	410.456
DISPONERET I ALT	709.352	510.256

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	630.000	770.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	630.000	770.000
Grunde og bygninger	2.978.595	3.007.545
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	469.823	196.046
Materielle anlægsaktiver	3.448.418	3.203.591
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	18.750	18.750
Finansielle anlægsaktiver.....	68.750	18.750
ANLÆGSAKTIVER	4.147.168	3.992.341
Råvarer og hjælpematerialer	100.000	0
Varebeholdninger	100.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.990	260.163
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	410.383	0
Andre tilgodehavender	3.000	687
Udskudt skatteaktiv	20.398	12.186
Periodeafgrænsningsposter	0	41.455
Tilgodehavender	763.771	314.491
Likvide beholdninger	40.879	27.701
OMSÆTNINGSAKTIVER	904.650	342.192
AKTIVER.....	5.051.818	4.334.533

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	592.277	682.925
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	99.800
3 EGENKAPITAL.....	1.472.277	862.725
Prioritetsgæld	1.461.981	1.617.036
Kreditinstitutter	1.134.917	1.104.492
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.596.898	2.721.528
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	171.946	0
Kreditinstitutter	235.562	282.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser	279.107	43.696
Selskabsskat	71.436	239.100
Anden gæld	208.892	173.866
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	15.700	10.903
Kortfristede gældsforpligtelser	982.643	750.280
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.579.541	3.471.808
PASSIVER	5.051.818	4.334.533
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	1.728.964	1.531.321
Pensioner.....	149.997	79.306
Andre omkostninger til social sikring	41.998	32.583
	<u>1.920.959</u>	<u>1.643.210</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 6

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	50.000	0
Kostpris 31. december 2016	50.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
FysioDanmark Products Helsinge ApS	Helsinge	100%	50.000

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat.....	682.925	0	-90.648	592.277
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	-99.800	800.000	800.000
	<u>862.725</u>	<u>-99.800</u>	<u>709.352</u>	<u>1.472.277</u>

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	1.531.927	69.946	1.163.170
Kreditinstitutter	1.236.917	102.000	660.000
	<u>2.768.844</u>	<u>171.946</u>	<u>1.823.170</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftaler om leasing af driftsmidler. Restforpligtelsen pr. 31. december 2016 udgør kr. 236.761. Leasingaftalerne løber frem til den 1. december 2021.

6 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. Virksomhedspantet opfatter følgende aktiver hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 1.099.823.

Der er tinglyst ejendomsforbehold i bilen hos Toyota Financier Services Danmark på kr. 316.137.

Der er tinglyst pant i ejendommen på kr. 2.742.000 til sikkerhed for prioritetsgæld. Prioritetsgælden udgør på balancedagen kr. 2.768.844 og den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør kr. 2.978.595.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dorthe Camilla Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-559513919206

IP: 212.237.134.36

2017-05-23 18:53:16Z

NEM ID 

Susanne Becker

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1235727922794

IP: 195.249.239.30

2017-05-30 06:28:36Z

NEM ID 

Dorthe Camilla Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-559513919206

IP: 2.104.157.247

2017-06-03 14:40:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: N8IKH-GS6K2-G2I67-DH405-2WSI7-XE16T

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>