



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

FysioDanmark Helsingør ApS

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

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2020

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 2019

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for FysioDanmark Helsing 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsing, den 4. marts 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 4. marts 2020

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Susanne Becker
Registreret revisor
mne16045

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

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

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

Direktion

Dorthe Camilla Jensen

Revisor

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7
3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive fysioterapi.

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fået tilskud fra moderselskabet FysioDanmark Helsingør DCJ ApS på kr. 772.735 og her efterfølgende givet gældseftergivelse til søsterselskabet FysioDanmark Fysik Club ApS kr. 1.885.924.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for FysioDanmark Helsingø ApS for 2019 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

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.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 7 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	3.320.877	3.377.028
1 Personalemkostninger	-2.455.459	-2.801.612
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-252.088	-241.671
DRIFTSRESULTAT	613.330	333.745
Andre finansielle omkostninger	-137.196	-138.376
RESULTAT FØR SKAT	476.134	195.369
Skat af årets resultat	-89.435	-55.387
ÅRETS RESULTAT	386.699	139.982
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	386.699	139.982
DISPONERET I ALT	386.699	139.982

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
Goodwill.....	210.000	350.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	210.000	350.000
Grunde og bygninger	2.903.308	2.920.695
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.740	329.881
Indretning af lejede lokaler.....	116.969	0
Materielle anlægsaktiver	3.267.017	3.250.576
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	18.750	18.750
Finansielle anlægsaktiver.....	18.750	18.750
ANLÆGSAKTIVER	3.495.767	3.619.326
Råvarer og hjælpematerialer	48.200	58.957
Varebeholdninger	48.200	58.957
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	306.376	384.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	1.108.756
Selskabsskat	0	39.464
Andre tilgodehavender	0	33.283
Tilgodehavender.....	306.376	1.566.242
Likvide beholdninger	0	12.517
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	354.576	1.637.716
AKTIVER.....	3.850.343	5.257.042

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	250.551	977.041
2 EGENKAPITAL.....	330.551	1.057.041
Hensættelse til udskudt skat.....	6.510	16.339
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	6.510	16.339
Prioritetsgæld	1.243.480	1.317.781
Kreditinstitutter	844.873	960.601
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.088.353	2.278.382
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	186.300	187.780
Kreditinstitutter	288.932	446.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser	348.549	99.996
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	823.699
Selskabsskat	99.264	0
Anden gæld	426.333	346.834
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	75.551	74
Kortfristede gældsforpligtelser	1.424.929	1.905.280
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	3.513.282	4.183.662
PASSIVER	3.850.343	5.257.042
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.119.630	2.421.631
Pensioner.....	250.050	300.892
Andre omkostninger til social sikring	85.779	79.089
	<u>2.455.459</u>	<u>2.801.612</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 7

	Primo	Gælds- eftergivelse	Koncerttilskud	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
2 Egenkapital					
Virksomhedskapital	80.000	0	0	0	80.000
Overført resultat	977.041	-1.885.924	772.735	386.699	250.551
	<u>1.057.041</u>	<u>-1.885.924</u>	<u>772.735</u>	<u>386.699</u>	<u>330.551</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	1.316.480	73.000	954.480
Kreditinstitutter	958.173	113.300	425.000
	<u>2.274.653</u>	<u>186.300</u>	<u>1.379.480</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftaler om leasing af driftsmidler. Restforpligtelsen pr. 31. december 2019 udgør kr. 27.530. Leasingaftalerne løber frem til den 1. december 2021.

5 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 Finansiell Services Danmark. Virksomhedspantet og ejendomsforbeholdet opfatter følgende aktiver hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 456.740.

Der er tinglyst pant i ejendommen på kr. 2.742.000 til sikkerhed for prioritetsgæld. Prioritetsgælden udgør på balancedagen kr. 1.316.480 og den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør kr. 2.903.308.

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: 2.109.xxx.xxx

2020-03-13 12:38:59Z

NEM ID 

Susanne Becker

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1235727922794

IP: 130.185.xxx.xxx

2020-03-15 16:34:30Z

NEM ID 

Dorthe Camilla Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-559513919206

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-03-15 16:50:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EZ7VE-YHETB-45MLJ-3AM6D-JOK46-LGQW0

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>