



Fysiosyd ApS

Over Bølgen 130
2670 Greve

CVR.nr.: 33 95 06 67

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. april 2019

Tim Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5.
Ledelsesberetning	8.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	14.
Balance pr. 31/12 2018	15.
Noter	17.

Selskabsoplysninger

Selskab

Fysiosyd ApS
Over Bølgen 130
2670 Greve

CVR.nr.: 33 95 06 67

Telefon: 43 90 20 04

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 20/9 2011

Direktion

Bjarke Juel Henriksen
Martin Black Holberg
Tim Nielsen

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
C.F. Richs Vej 99 D, st.
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Fysiosyd ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 17. april 2019

Direktion

.....
Bjarke Juel Henriksen

.....
Martin Black Holberg

.....
Tim Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fysiosyd ApS

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Fysiosyd ApS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Ledelsen er ansvarlig for, at føre tilsyn med selskabets regnskabsafslæggelsesproces.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Mit mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer jeg risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for min konklusion.

Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidst udeladelse, forkert præsentation eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår jeg forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager jeg stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer jeg, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis jeg konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Mine konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager jeg stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Jeg kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som jeg identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min revision af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Frederiksberg, den 18. april 2019

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve fysioterapivirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Ledelsen anser det for forsvarligt at afskrive goodwill over 10 år, under hensyn til at klinikken gennem ombygning og nye tiltag har fået et stort potentiale for yderligere indtjening, samt at klinikens placering gør denne mere attraktiv end tilsvarende klinikker.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagne indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisation sværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisation sværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	4.761.299	4.704.753
1 Personaleomkostninger	-3.694.068	-3.010.765
2 Af- og nedskrivninger	<u>-692.816</u>	<u>-617.379</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	374.415	1.076.609
Andre finansielle indtægter	40	900
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-6.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-66.096</u>	<u>-72.224</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	302.359	1.005.285
3 Skat af årets resultat	<u>-67.224</u>	<u>-222.853</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>235.135</u>	<u>782.432</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	175.365	586.500
Overført resultat	<u>59.770</u>	<u>195.932</u>
I ALT	<u>235.135</u>	<u>782.432</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Goodwill	2.678.500	3.245.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.678.500	3.245.500
2 Indretning af lejede lokaler	184.184	142.594
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.874	172.131
Materielle anlægsaktiver i alt	355.058	314.725
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	105.171	105.171
Finansielle anlægsaktiver i alt	105.171	105.171
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.138.729	3.665.396
Varebeholdninger	26.410	26.738
Varebeholdninger i alt	26.410	26.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	567.360	763.474
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	25.275
Andre tilgodehavender	40.688	0
Periodeafgrænsningsposter	40.249	37.783
Tilgodehavender i alt	648.297	826.532
Likvide beholdninger	73.538	27.848
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	748.245	881.118
AKTIVER I ALT	3.886.974	4.546.514

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	81.000	81.000
4 Overført resultat	593.102	533.333
Forslag til udbytte	175.365	586.500
EGENKAPITAL I ALT	849.467	1.200.833
3 Udskudt skat	309.933	253.043
Hensatte forpligtelser i alt	309.933	253.043
5 Anden langfristet gæld	1.080.991	1.522.047
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.080.991	1.522.047
5 Kortfristet del af langfristet gæld	400.000	400.000
Gæld til pengeinstitutter	0	196.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.523	316.456
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	28.716	0
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	241.661	0
Anden gæld	725.683	657.981
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.646.583	1.570.591
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.727.574	3.092.638
PASSIVER I ALT	3.886.974	4.546.514
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

NOTER

	2018	2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	5	4
Gager og lønninger	3.617.428	2.937.256
Pensionsbidrag	45.000	45.000
Andre omkostninger til social sikring	31.640	28.509
	3.694.068	3.010.765
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	5.670.000	4.920.000
Tilgang i året	0	750.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	5.670.000	5.670.000
Akkumulerede afskrivninger primo	2.424.500	1.895.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	567.000	529.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.991.500	2.424.500
Bogført værdi goodwill ultimo	2.678.500	3.245.500
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	211.656	168.294
Tilgang i året	104.900	43.362
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	316.556	211.656
Akkumulerede afskrivninger primo	69.062	31.068
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	63.310	37.994
Akkumulerede afskrivninger ultimo	132.372	69.062
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	184.184	142.594
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	642.150	504.273
Tilgang i året	61.249	137.877
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	703.399	642.150
Akkumulerede afskrivninger primo	470.019	420.134
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	62.506	49.885
Akkumulerede afskrivninger ultimo	532.525	470.019
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.874	172.131

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	567.000	529.500
Indretning af lejede lokaler	63.310	37.994
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.506	49.885
Afskrivninger i alt	<u>692.816</u>	<u>617.379</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	11.352	153.780
Regulering af skatter for tidligere år	-1.018	15
Regulering af udskudt skat	56.890	69.058
	<u>67.224</u>	<u>222.853</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	533.332	337.401
Årets resultat	235.135	782.432
	<u>768.467</u>	<u>1.119.833</u>
Til disposition i alt	768.467	1.119.833
Foreslået udbytte for året	-175.365	-586.500
	<u>593.102</u>	<u>533.333</u>

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

Erhvervslån Sydbank 8075 1587272	1.480.991	1.922.047
	<u>1.480.991</u>	<u>1.922.047</u>
Gæld i alt	1.480.991	1.922.047
Kortfristet del (1. års afdrag)	-400.000	-400.000
Langfristet gæld	<u>1.080.991</u>	<u>1.522.047</u>

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

For alt mellemværende med banken er der givet virksomhedspant for i alt 4.300 t.kr.

Holdingselskaberne hæfter som selvskyldnerkautionist for selskabets samlede bankengagement.

Selskabet har stillet garanti på 105 t.kr. overfor udlejer af lokalerne.

NOTER

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

B J Henriksen Holding ApS
Black Holberg Holding ApS
LIMA 2011 Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

B J Henriksen Holding ApS, Ahornsgade 4, 5., 2200 København N

Black Holberg Holding ApS, Nøddehaven 12, 2680 Solrød Strand

LIMA 2011 Holding ApS, Godsvej 6, 2670 Greve