
Fabrikken - Center For Sundhed ApS

Ndr. Ringgade 59, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 40 50 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/12 2016

Steen Hvidt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Fabrikken - Center For Sundhed ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 13. december 2016

Direktion

Susanne Knudsen

Bestyrelse

Steen Hvidt
formand

Peter Knudsen

Michael Rutkjær Jensen

Susanne Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fabrikken - Center For Sundhed ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fabrikken - Center For Sundhed ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 13. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor

Jesper Ehlers
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fabrikken - Center For Sundhed ApS
Ndr. Ringgade 59
4200 Slagelse

CVR-nr.: 35 40 50 03
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Slagelse

Bestyrelse

Steen Hvidt, formand
Peter Knudsen
Michael Rutkjær Jensen
Susanne Knudsen

Direktion

Susanne Knudsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Fabrikken - Center For Sundhed ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet er stiftet med det formål at omfatte drift af klinik for fysioterapi samt at drive motionscenter og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 1.708.018, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 6.345.268.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1 vedrørende redegørelse for going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		6.452.507	2.360.255
Personaleomkostninger	2	-7.116.334	-4.505.303
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-903.983</u>	<u>-883.603</u>
Resultat før finansielle poster		-1.567.810	-3.028.651
Finansielle omkostninger	3	<u>-587.864</u>	<u>-512.442</u>
Resultat før skat		-2.155.674	-3.541.093
Skat af årets resultat	4	<u>447.656</u>	<u>804.311</u>
Årets resultat		<u>-1.708.018</u>	<u>-2.736.782</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.708.018</u>	<u>-2.736.782</u>
		<u>-1.708.018</u>	<u>-2.736.782</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		4.166.915	4.403.896
Immaterielle anlægsaktiver	5	4.166.915	4.403.896
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.715.068	3.300.698
Indretning af lejede lokaler		158.363	130.985
Materielle anlægsaktiver	6	2.873.431	3.431.683
Deposita		1.010.625	1.010.625
Finansielle anlægsaktiver	7	1.010.625	1.010.625
Anlægsaktiver		8.050.971	8.846.204
Varebeholdninger		28.993	46.008
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		889.936	333.693
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.844	0
Andre tilgodehavender		194.304	144.009
Udskudt skatteaktiv		0	408.269
Selskabsskat		1.091.000	1.038.669
Periodeafgrænsningsposter		4.574	0
Tilgodehavender		2.214.658	1.924.640
Likvide beholdninger		9.726	60.215
Omsætningsaktiver		2.253.377	2.030.863
Aktiver		10.304.348	10.877.067

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-6.425.268	-4.717.250
Egenkapital		-6.345.268	-4.637.250
Hensættelse til udskudt skat		235.075	0
Hensatte forpligtelser		235.075	0
Kreditinstitutter		98.800	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		19.999	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		380.643	3.506
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.260.377	13.707.746
Gæld til associerede virksomheder		1.031.250	1.031.250
Anden gæld		623.472	771.815
Kortfristede gældsforpligtelser		16.414.541	15.514.317
Gældsforpligtelser		16.414.541	15.514.317
Passiver		10.304.348	10.877.067
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	80.000	-4.717.250	-4.637.250
Årets resultat	0	-1.708.018	-1.708.018
Egenkapital 30. september	80.000	-6.425.268	-6.345.268

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Som følge af selskabets begrænsede likviditet har moderselskabet Knudsen Holding II ApS afgivet støtteerklæring overfor selskabet. Moderselskabet erklærer gennem unkladelse af inddrivelse af tilgodehavende og eventuelle nødvendige tilskud at indestå for selskabets forpligtelser og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen er gældende indtil 30. september 2017. På baggrund af denne støtteerklæring og med udgangspunkt i ledelsens vurdering af selskabets muligheder for fremtidig indtjening, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.862.518	4.242.356
Pensioner	117.883	85.213
Andre omkostninger til social sikring	76.758	82.426
Andre personaleomkostninger	59.175	95.308
	<u>7.116.334</u>	<u>4.505.303</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	583.397	493.346
Andre finansielle omkostninger	4.467	19.096
	<u>587.864</u>	<u>512.442</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.091.000	-1.038.669
Årets udskudte skat	643.344	234.358
	<u>-447.656</u>	<u>-804.311</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	4.800.000
Kostpris 30. september	4.800.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober	396.104
Årets afskrivninger	236.981
Ned- og afskrivninger 30. september	633.085
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.166.915
Afskrives over	20 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	4.219.828	143.024
Tilgang i årets løb	96.761	44.593
Afgang i årets løb	-32.604	0
Kostpris 30. september	4.283.985	187.617
Ned- og afskrivninger 1. oktober	919.130	12.039
Årets afskrivninger	649.787	17.215
Ned- og afskrivninger 30. september	1.568.917	29.254
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.715.068	158.363
Afskrives over	10 år	10 år

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> DKK
Kostpris 1. oktober	<u>1.010.625</u>
Kostpris 30. september	<u>1.010.625</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.010.625</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, kan tidligst opsiges d. 30/11/2024 herefter uopsigelsesperiode på 6 mdr.

2015/16
DKK

2014/15
DKK

13.475.000

15.125.000

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Knudsen Holding II ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Knudsen Holding II ApS	Sorø

Koncernrapporten for Knudsen Holding II ApS kan rekvireres på følgende adresse:

Næstvedvej 60
4180 Sorø

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fabrikken - Center For Sundhed ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af sundhedsfaglige ydelser.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.