



Corlin & Qvist Holding ApS Autoriseret Fysioterapeutholdingselskab

c/o Frederikssund Fysioterapi ApS, Østergade 30 M, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 35 46 90 60

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2019

Søren Qvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Corlin & Qvist Holding ApS Autoriseret Fysioterapeutholdingselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 19. marts 2019

Direktion

Ane Marchen Corlin

Søren Qvist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Corlin & Qvist Holding ApS Autoriseret Fysioterapeutholdingselskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Corlin & Qvist Holding ApS Autoriseret Fysioterapeutholdingselskab for regnskabsåret 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.

Roskilde, den 19. marts 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor
mne15012

Selskabsoplysninger

Selskabet	Corlin & Qvist Holding ApS Autoriseret Fysioterapeutholdingselskab c/o Frederikssund Fysioterapi ApS Østergade 30 M 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 35 46 90 60
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ane Marchen Corlin Søren Qvist
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Frederikssund Fysioterapi ApS, Autoriserede Fysioterapeuter, Frederikssund

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.490	-9
Resultat før finansielle poster	-6.490	-9
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	580.000	830
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.458	0
Andre finansielle indtægter	126	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-121.497	-141
Resultat før skat	460.597	680
3 Skat af årets resultat	26.317	18
Årets resultat	486.914	698
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	486.914	698
Disponeret i alt	486.914	698

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.936.580	3.937
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.936.580	3.937
Anlægsaktiver i alt	3.936.580	3.937
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	3
Tilgodehavende selskabsskat	26.312	18
Tilgodehavender i alt	26.312	21
Likvide beholdninger	128.383	17
Omsætningsaktiver i alt	154.695	38
Aktiver i alt	4.091.275	3.975

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	160.000	160
6 Overført resultat	1.431.683	945
Egenkapital i alt	1.591.683	1.105
Gældsforpligtelser		
8 Anden gæld	1.965.745	2.425
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.965.745	2.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6
Gæld til tilknyttede virksomheder	69.025	0
Anden gæld	458.572	439
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	533.847	445
Gældsforpligtelser i alt	2.499.592	2.870
Passiver i alt	4.091.275	3.975

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at være holdingselskab og eje anpartar i et selskab, der driver fysioterapivirksomhed.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	121.497	141
	<u>121.497</u>	<u>141</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-26.317	-18
	<u>-26.317</u>	<u>-18</u>

2018 2017

31/12 2018 31/12 2017

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	3.936.580	3.937
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.936.580</u>	<u>3.937</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Frederikssund Fysioterapi ApS, Autoriserede Fysioterapeuter, Frederikssund	100 %	792.540	389.461

31/12 2018 31/12 2017

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	160.000	160
	<u>160.000</u>	<u>160</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	944.769	247
Årets overførte overskud eller underskud	<u>486.914</u>	<u>698</u>
	<u>1.431.683</u>	<u>945</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	34
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-34</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	2.424.317	2.864
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-458.572</u>	<u>-439</u>
	<u>1.965.745</u>	<u>2.425</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>460</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende på op til 300 t.kr. overfor pengeinstitut vedrørende den tilknyttede virksomheds forpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Corlin & Qvist Holding ApS Autoriseret Fysioterapeutholdingselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Corlin & Qvist Holding ApS Autoriseret Fysioterapeutholdingselskab som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.