

**Fysioclub ApS**

Kirke Værløsevej 26A, 3500 Værløse

CVR-nr. 35 48 81 03

**Årsrapport for 2015**

2. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 25/5 2016



Thorsten Holst  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fysioclub ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 13. maj 2016

**Direktionen**



Thorsten Holst

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fysioclub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fysioclub ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Auning, den 13. maj 2016

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR 25 63 58 68

  
Michael Møller  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Fysioclub ApS  
Kirke Værløsevej 26A  
3500 Værløse

CVR-nr.: 35 48 81 03  
Stiftet: 23. september 2013  
Hjemstedskommune: Furesø  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

### Direktionen

Thorsten Holst

### Revisor

National Revision  
Registrerede Revisorer a/s  
Centervej 4  
8963 Auning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed herunder også genoptræningsvirksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør DKK 13.835, hvilket mindre er tilfredsstillende.

Resultatet er forbedret i forhold til selskabets første regnskabsår med DKK 98.095.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 325.900, og en egenkapital på DKK 9.575.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for 2016 og årene fremover, og at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabet har tabt sine kapitalandele, men egenkapitalen er positiv. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En betingelse herfor er, at de nuværende kreditfaciliteter bevares, samt at selskabet fortsat opnår overskudsgivende aktivitet de kommende år. Aktionær har bekræftet at ville stille den fornødne likviditet til rådighed de kommende 12 måneder.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>547.298</b>	<b>331.876</b>
Personaleomkostninger	1	-491.106	-326.209
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.770	-49.713
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>16.422</b>	<b>-44.046</b>
Andre finansielle omkostninger		-20.394	-40.214
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.972</b>	<b>-84.260</b>
Skat af årets resultat	2	17.807	0
<b>Årets resultat</b>		<b>13.835</b>	<b>-84.260</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		13.835	-84.260
		<b>13.835</b>	<b>-84.260</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.137	45.187
Indretning af lejede lokaler		214.831	242.551
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>247.968</b>	<b>287.738</b>
Deposita		22.500	22.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>22.500</b>	<b>22.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>270.468</b>	<b>310.238</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.557	27.845
Udsudte skatteaktiver	3	17.807	0
Andre tilgodehavender		15.068	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>55.432</b>	<b>27.845</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>55.432</b>	<b>27.845</b>
<b>Aktiver</b>		<b>325.900</b>	<b>338.083</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-70.425	-84.260
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>9.575</b>	<b>-4.260</b>
Kreditinstitutter		266.799	241.189
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	5.216
Anden gæld		49.526	95.938
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>316.325</b>	<b>342.343</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>316.325</b>	<b>342.343</b>
<b>Passiver</b>		<b>325.900</b>	<b>338.083</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014	
	DKK	DKK	
<b>0 Andre forhold</b>			
Selskabets kapital er tabt men egenkapitalen er positiv for regnskabsåret. Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for 2016 og årene fremover, og at kapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.			
Selskabets nuværende kreditfaciliteter er nødvendige for en fortsættelse af driften, ligesom det er nødvendigt med fortsat overskudsgivende aktivitet. Aktionær Har bekræftet at ville stille den fornødne likviditet til rådighed de kommende 12 måneder.			
På baggrund af ovennævnte er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.			
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	471.908	311.956	
Andre omkostninger til social sikring	6.112	4.377	
Øvrige personaleomkostninger	13.086	9.876	
	<u>491.106</u>	<u>326.209</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	-17.807	0	
	<u>-17.807</u>	<u>0</u>	
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
<b>4 Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	-84.260	-4.260
Årets resultat	0	13.835	13.835
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>-70.425</u>	<u>9.575</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 300.000, der giver pant i selskabets aktiver på DKK 55.694.

Som fordeles således:

Andre anlæg driftsmidler og inventar: 33.137

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: 22.557.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse pr årligt DKK 162.000. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel fra den 31.08.2016.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Fysioclub ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

### 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. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

## Regnskabspraksis

### Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

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