

Fysioclub ApS

**Kirke Værløsevej 26A
3500 Værløse**

CVR-nr. 35 48 81 03

**Årsrapport for 2017
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Thorsten Holst
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Fysioclub ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 8. maj 2018

Direktion

Thorsten Holst
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Fysioclub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fysioclub ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 8. maj 2018

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Michael Møller
registreret revisor
MNE-nr. mne1068

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fysioclub ApS
Kirke Værløsevej 26A
3500 Værløse

CVR-nr.: 35 48 81 03

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 23. september 2013

Hjemsted: Furesø

Direktion

Thorsten Holst, direktør

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Centervej 4, 1A
8963 Auning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed herunder også genoptræningsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapital er tabt. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En betingelse herfor er, at de nuværende kreditfaciliteter bevares, samt at selskabet opnår overskudsgivende aktivitet de kommende år. Aktionær har bekræftet at ville stille den fornødne likviditet til rådighed de kommende 12 måneder. Der henvises til nærmere omtale heraf i note 1 "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)" i årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 103, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 12.787.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018 og årene fremover, og at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fysioclub ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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 tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		867.878	771.207
Personaleomkostninger	2	-804.489	-727.463
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-40.720	-40.720
Resultat før finansielle poster		22.669	3.024
Finansielle omkostninger		-22.127	-29.354
Resultat før skat		542	-26.330
Skat af årets resultat	3	-439	3.865
Årets resultat		103	-22.465
Overført resultat		103	-22.465
		103	-22.465

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.793	40.793
Indretning af lejede lokaler		159.391	187.111
Materielle anlægsaktiver		187.184	227.904
Deposita		22.500	22.500
Finansielle anlægsaktiver		22.500	22.500
Anlægsaktiver i alt		209.684	250.404
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.275	46.469
Andre tilgodehavender		1.620	0
Udskudt skatteaktiv	5	21.233	21.672
Tilgodehavender		56.128	68.141
Omsætningsaktiver i alt		56.128	68.141
Aktiver i alt		265.812	318.545

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-92.787</u>	<u>-92.890</u>
Egenkapital	4	<u>-12.787</u>	<u>-12.890</u>
Kreditinstitutter		233.300	279.451
Anden gæld		<u>45.299</u>	<u>51.984</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>278.599</u>	<u>331.435</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>278.599</u>	<u>331.435</u>
Passiver i alt		<u>265.812</u>	<u>318.545</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018 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.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	754.166	700.517
Andre omkostninger til social sikring	15.654	9.388
Andre personaleomkostninger	<u>34.669</u>	<u>17.558</u>
	<u>804.489</u>	<u>727.463</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>439</u>	<u>-3.865</u>
	<u>439</u>	<u>-3.865</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	-92.890	-12.890
Årets resultat	0	103	103
Egenkapital 31. december 2017	80.000	-92.787	-12.787

5 Hensættelse til udskudt skat

	2017 kr.	2016 kr.
Materielle anlægsaktiver	-1.265	-864
Skattemæssigt underskud	-19.968	-20.808
Overført til udskudt skatteaktiv	21.233	21.672
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	21.233	21.672
Regnskabsmæssig værdi	21.233	21.672

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har en huslejeforpligtelse årligt på DKK 162.000. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

Leasingforpligtelsen i DLL Finansiell Solutions Partner udløber 28. februar 2020. Den årlige udgift udgør kr. 24.312.

Leasingforpligtelsen i Nykredit Leasing udløber den 30. september 2022. Den årlige udgift udgør kr. 32.364.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 300.000, der giver pant i selskabets aktiver på DKK 61.068.

Som fordeles således:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar: DKK 27.793

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: DKK 33.275

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thorsten Holst

Som Direktør
RID: 26260778
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2018 kl.: 09:55:20
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Møller

Som Revisor
RID: 1062506624480
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2018 kl.: 10:31:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thorsten Holst

Som Dirigent
RID: 26260778
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2018 kl.: 16:27:52
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 63846729mjhZ10413985