

Fysioclub ApS

Kirke Værløsevej 26A, 3500 Værløse

CVR-nr. 35 48 81 03

Årsrapport for 2016

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den *18/5* 2017



Thorsten Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 4. maj 2017

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 2016 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 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.

Auning, den 4. maj 2017

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 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 -22.465, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 318.545, og en egenkapital på DKK -12.890.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017 og årene fremover, og at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabets egenkapital 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		771.206	547.298
Personaleomkostninger	1	-727.462	-491.106
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.720	-39.770
Resultat af primær drift		3.024	16.422
Andre finansielle omkostninger		-29.354	-20.394
Resultat før skat		-26.330	-3.972
Skat af årets resultat	2	3.865	17.807
Årets resultat		-22.465	13.835
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-22.465	13.835
		-22.465	13.835

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.793	33.137
Indretning af lejede lokaler	187.111	214.831
Materielle anlægsaktiver	227.904	247.968
Deposita	22.500	22.500
Finansielle anlægsaktiver	22.500	22.500
Anlægsaktiver	250.404	270.468
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.469	22.557
Udskudte skatteaktiver	21.672	17.807
Andre tilgodehavender	0	15.068
Tilgodehavender	68.141	55.432
Omsætningsaktiver	68.141	55.432
Aktiver	318.545	325.900

Balance pr. 31. december

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-92.890	-70.425
Egenkapital	-12.890	9.575
Kreditinstitutter	279.451	266.799
Anden gæld	51.984	49.526
Kortfristede gældsforpligtelser	331.435	316.325
Gældsforpligtelser	331.435	316.325
Passiver	318.545	325.900
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Eventualforpligtelser	6	

Noter til årsrapporten

	2016	2015	
	DKK	DKK	
0 Andre forhold			
Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017 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.			
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	700.516	471.908	
Andre omkostninger til social sikring	9.388	6.112	
Øvrige personaleomkostninger	17.558	13.086	
	<u>727.462</u>	<u>491.106</u>	
	<u>2</u>	<u>1</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	-3.865	-17.807	
	<u>-3.865</u>	<u>-17.807</u>	
3 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
4 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	-70.425	9.575
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-22.465</u>	<u>-22.465</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>-92.890</u>	<u>-12.890</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 87.262.

Som fordeles således:

Andre anlæg driftsmidler og inventar: DKK 40.793

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: DKK 46.469

6 Eventualforpligtelser

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

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Fysioclub ApS for 2016 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Regnskabspraksis

Deposita

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

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 for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

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