

SIGNE SYLVEST FYSIOTERAPI APS
KIRKEGÅRDSVEJ 25 A, 2300 KØBENHAVN S
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017
4. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. december 2017

Signe Sylvest

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Signe Sylvest Fysioterapi ApS Kirkegårdsvej 25 A 2300 København S
	CVR-nr.: 35 66 15 65 Stiftet: 10. februar 2014 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Signe Sylvest
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Jyske Bank Store Kongensgade 1 1264 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Signe Sylvest Fysioterapi 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. november 2017

Direktion:

Signe Sylvest

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejeren i Signe Sylvest Fysioterapi ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Signe Sylvest Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Bjerre-Poulsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive fysioterapivirksomhed samt motionscenter.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er mindre end det forventede resultat og kan ikke betragtes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.686.864	1.762.792
Personaleomkostninger.....	1	-1.222.803	-1.157.256
Af- og nedskrivninger.....		-155.131	-166.624
DRIFTSRESULTAT		308.930	438.912
Andre finansielle omkostninger.....		-37.942	-35.276
RESULTAT FØR SKAT		270.988	403.636
Skat af årets resultat.....	2	-65.326	-88.942
ÅRETS RESULTAT		205.662	314.694
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte.....		250.000	150.000
Overført resultat.....		-44.338	164.694
I ALT		205.662	314.694

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		184.039	213.302
Indretning af lejede lokaler.....		107.993	189.798
Materielle anlægsaktiver.....	3	292.032	403.100
Lejededpositum.....		228.482	222.864
Finansielle anlægsaktiver.....	4	228.482	222.864
ANLÆGSAKTIVER.....		520.514	625.964
Råvarer og hjælpematerialer.....		7.023	11.769
Varebeholdninger.....		7.023	11.769
Tilgodehavender fra salg.....		358.328	269.571
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		4.829	789
Udskudt skatteaktiv.....		6.127	7.927
Andre tilgodehavender.....		16.219	52.551
Periodeafgrænsningsposter.....		24.640	8.325
Tilgodehavender.....		410.143	339.163
Likvider.....		480.298	537.708
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		897.464	888.640
AKTIVER.....		1.417.978	1.514.604

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		433.616	477.953
Forslag til udbytte.....		250.000	150.000
EGENKAPITAL.....	5	763.616	707.953
Banklån.....		0	161.647
Selskabsskat.....		59.026	87.538
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	59.026	249.185
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	175.141	180.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		134.789	46.428
Selskabsskat.....		90.462	117.735
Anden gæld.....		194.944	213.303
Kortfristede gældsforpligtelser.....		595.336	557.466
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		654.362	806.651
PASSIVER.....		1.417.978	1.514.604
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015/16: 2)			
Løn og gager.....	1.200.901	1.139.297	
Andre omkostninger til social sikring.....	10.382	9.458	
Andre personaleomkostninger.....	11.520	8.501	
	1.222.803	1.157.256	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	59.026	87.538	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	4.500	0	
Regulering af udskudt skat.....	1.800	1.404	
	65.326	88.942	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2016.....	1.418.216	819.498	
Tilgang.....	44.063	0	
Kostpris 30. september 2017.....	1.462.279	819.498	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....	1.204.914	629.700	
Årets afskrivninger	73.326	81.805	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....	1.278.240	711.505	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	184.039	107.993	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededesitum	
Kostpris 1. oktober 2016.....		222.864	
Tilgang.....		5.618	
Kostpris 30. september 2017.....		228.482	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....		228.482	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
		Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....		80.000	477.954	150.000	707.954
Betalt udbytte.....				-150.000	-150.000
Forslag til årets resultatdisponering.....			-44.338	250.000	205.662
Egenkapital 30. september 2017.....		80.000	433.616	250.000	763.616
 Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/10 2016 gæld i alt	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	341.647	175.141	175.141	0	
Selskabsskat.....	87.538	59.026	0	0	
	429.185	234.167	175.141	0	
 Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Selskabet hæfter solidarisk for alt mellemværende i interessentskabet med en egenkapital på 445 tkr. pr. 30. september 2017.					
Huslejeforpligtelser					
Interessentskabet har indgået huslejeforpligtelser med 6 måneders uopsigelighe, der på balancetidspunktet udgør 457 tkr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Signe Sylvest Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der udstedt ejerpantebrev, nom. 750 tkr., med sikkerhed i selskabets goodwill. Endvidere er der kautioneret af tredjemand.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Signe Sylvest Fysioterapi ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Amagerbro Klinik For Fysioterapi & Træningscenter I/S indregnes ved pro rata konsolidering i forhold til ejerandelen med 50 %, idet det er en fælles ledet virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med et koncernforbundet dansk selskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.