

Autoriseret Fysioterapeut Erik Døssing ApS

Haderslevvej 48, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 35 80 59 15



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. marts 2017

Som dirigent:


Erik Døssing



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Autoriseret Fysioterapeut Erik Døssing 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 1. marts 2017
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, reading 'Erik Døssing'. The signature is fluid and cursive, with the first name 'Erik' and last name 'Døssing' clearly distinguishable.
Erik Døssing

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Autoriseret Fysioterapeut Erik Døssing ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autoriseret Fysioterapeut Erik Døssing ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 og 3 i regnskabet, der beskriver usikkerhed knyttet til selskabets likviditet samt til indregning og måling.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 1. marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jon Midtgaard
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Autoriseret Fysioterapeut Erik Døssing ApS
Haderslevvej 48, 6200 Aabenraa

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

35 80 59 15
4. marts 2014
Aabenraa
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Erik Døssing

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve fysioterapeutvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 474.686 kr. mod 118.854 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på 600.322 kr.

Der har i regnskabsåret 2015/16 været afholdt ekstraomkostninger i forbindelse med ombygning af nye lokaler samt udskiftning af personale. Disse omkostninger forventes at falde bort i regnskabsåret 2016/17.

For regnskabsåret 2016/17 forventes et positivt resultat.

Vedrørende usikkerheder henvises til omtalen i note 2 og 3 til årsregnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	794.708	770.283
4	Personaleomkostninger	-1.250.861	-869.093
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-65.786	-30.386
	Resultat før finansielle poster	-521.939	-129.196
	Finansielle indtægter	1.700	4.417
5	Finansielle omkostninger	-86.806	-26.174
	Resultat før skat	-607.045	-150.953
6	Skat af årets resultat	132.359	32.099
	Årets resultat	<u>-474.686</u>	<u>-118.854</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-474.686	-118.854
		<u>-474.686</u>	<u>-118.854</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	11.828	0
	Goodwill	153.415	162.140
		<u>165.243</u>	<u>162.140</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.126	47.749
	Indretning af lejede lokaler	125.052	129.190
		<u>185.178</u>	<u>176.939</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>350.421</u>	<u>339.079</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	42.000	35.000
		<u>42.000</u>	<u>35.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.357	249.100
	Udsudte skatteaktiver	181.860	49.501
	Andre tilgodehavender	5.099	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.476	0
		<u>445.792</u>	<u>298.601</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.211</u>	<u>16.393</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>494.003</u>	<u>349.994</u>
	AKTIVER I ALT	<u>844.424</u>	<u>689.073</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabs-kapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-650.322	-175.636
	Egenkapital i alt	-600.322	-125.636
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	565.178	221.278
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.842	233.185
	Gæld til tilknyttede virksomheder	559.584	204.304
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.725	60.495
	Anden gæld	121.417	95.447
		1.444.746	814.709
	Gældsforpligtelser i alt	1.444.746	814.709
	PASSIVER I ALT	844.424	689.073

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerheder vedrørende indregning og måling
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	50.000	-175.636	-125.636
Årets resultat	0	-474.686	-474.686
Egenkapital 30. september 2016	<u>50.000</u>	<u>-650.322</u>	<u>-600.322</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoriseret Fysioterapeut Erik Døssing ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med at ydelserne faktureres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets fakturerede tjenesteydelser (faktureringsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til 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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Erhvervet goodwill og software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software	3 år
Goodwill	20 år

Afskrivningsperioden for immaterielle aktiver overstiger 5 år, fordi aktivet omfatter nogle rettigheder med ubegrænset levetid, hvoraf der forventes at tilflyde virksomheden økonomiske fordele af i mere end 5 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill og software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud på -475 t.kr. Selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 udgør herefter -600 t.kr.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets nuværende kreditrammer hos kreditinstitutter kan opretholdes samt at fornøden likviditet til afholdelse af driftsomkostninger vil blive tilført fra ejerkreds og/eller tilknyttede selskaber. Ledelsen vurderer, baseret på opretholdelse af kreditrammer samt forventet likviditetstilførsel, at den fornødne likviditet vil være til rådighed til at udøve de forventede aktiviteter for regnskabsåret 2016/17. Der er i betydelige usikkerheder forbundet med sådanne fremtidige forventninger.

På baggrund af ovenanførte er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

3 Usikkerheder vedrørende indregning og måling

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn og forudsætninger er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De væsentligste risici og usikkerheder er anført nedenfor.

Goodwil

Goodwill er indregnet til kostpris med fradrag af afskrivninger over 20 år, baseret på forventet fremtidig indtjening. Der er i sagens natur usikkerhed knyttet til disse fremtidige forventninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indeholder i betydeligt omfang overforfaldne fordringer. Ledelsen har vurderet sandsynligheden for tab og indregnet en skønsmæssig nedskrivning på 58 tkr. til imødegåelse af tab. Der er usikkerhed knyttet til denne vurdering.

Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver indregnes for alle ikke-udnyttede skattemæssige underskud, i den udstrækning det anses for sandsynligt, at der inden for en overskuelig årrække realiseres skattemæssige overskud, hvori underskuddene kan modregnes. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne realisere tilstrækkelige overskud inden for en overskuelig fremtid til at udnytte de skattemæssige underskud. Der er i sagens natur usikkerhed knyttet til disse fremtidige forventninger.

kr.	2015/16	2014/15
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.162.481	864.890
Pensioner	16.452	-22.362
Andre omkostninger til social sikring	23.484	10.092
Andre personaleomkostninger	48.444	16.473
	<u>1.250.861</u>	<u>869.093</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	33.621	3.304
Renteomkostninger i øvrigt	40.161	20.870
Andre finansielle omkostninger	13.024	2.000
	<u>86.806</u>	<u>26.174</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-132.359	-32.099
	<u>-132.359</u>	<u>-32.099</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Software	Goodwill	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	0	174.500	174.500
Tilgang i årets løb	14.750	0	14.750
Kostpris 30. september 2016	14.750	174.500	189.250
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	0	12.360	12.360
Årets afskrivninger	2.922	8.725	11.647
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	2.922	21.085	24.007
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	11.828	153.415	165.243

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	63.499	138.418	201.917
Tilgang i årets løb	34.123	28.255	62.378
Kostpris 30. september 2016	97.622	166.673	264.295
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	15.750	9.228	24.978
Årets afskrivninger	21.746	32.393	54.139
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	37.496	41.621	79.117
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	60.126	125.052	185.178

9 Selskabs-kapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 2 år.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Autoriseret Fysioterapeut Erik Døssing Holdingselskab ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatsamt for kildeskat på renter og udbytter.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 565 er afgivet virksomhedspant på 450 t.kr. i selskabets immaterielle rettigheder, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt lagere af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer med en samlet regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016 på t.kr. 643.