

# Ølstykke Fysioterapi og Træning ApS

Johannedalsvej 17, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 35 89 15 28

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2016.

---

**JENS NØRGAARD**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ølstykke Fysioterapi og Træning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 21. marts 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 2. februar 2016

**Direktion**

Mads Hyldgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Ølstykke Fysioterapi og Træning ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ølstykke Fysioterapi og Træning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 2. februar 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Jens Nørgaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ølstykke Fysioterapi og Træning ApS Johannedalsvej 17 3650 Ølstykke
	Telefon: 47178947 Hjemmeside: <a href="http://www.olstykkefys.dk">www.olstykkefys.dk</a> E-mail: <a href="mailto:post@olstykkefys.dk">post@olstykkefys.dk</a>
	CVR-nr.: 35 89 15 28 Stiftet: 19. juni 2014 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mads Hyldgaard
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Arbejdernes Landsbank
<b>Advokatforbindelse</b>	Skau Reipurth & Partnere

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at drive en fysioterapiklinik, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.994 t.kr. mod -94 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 325 t.kr. mod -232 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ølstykke Fysioterapi og Træning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer.

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

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. På baggrund af virksomhedens indtjeningssevne, afskrives goodwill over 10 år frem for 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2015 kr.	19/6 - 31/12 2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.993.699</b>	<b>-94</b>
1 Personaleomkostninger	-1.844.765	-7
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-516.924	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>632.010</b>	<b>-101</b>
Andre finansielle indtægter	1.384	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-270.985	-131
<b>Resultat før skat</b>	<b>362.409</b>	<b>-232</b>
Skat af årets resultat	-37.167	0
<b>Årets resultat</b>	<b>325.242</b>	<b>-232</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	95.000	0
Overføres til overført resultat	230.242	0
Disponeret fra overført resultat	0	-232
<b>Disponeret i alt</b>	<b>325.242</b>	<b>-232</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	3.600.000	4.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.600.000</u>	<u>4.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	485.789	500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>485.789</u>	<u>500</u>
Deposita	7.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.092.789</u></b>	<b><u>4.500</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	334.697	0
Andre tilgodehavender	1.334	0
Tilgodehavender i alt	<u>336.031</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	211.370	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>547.401</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.640.190</u></b>	<b><u>4.500</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	50.000	50
4 Overkurs ved emission	0	6
5 Overført resultat	4.353	-232
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	95.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>149.353</b>	<b>-176</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	15.500	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.500</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	3.868.676	4.219
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.868.676	4.219
Kortfristet del af langfristet gæld	350.000	281
Gæld til pengeinstitutter	0	176
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.000	0
Selskabsskat	21.667	0
Anden gæld	187.994	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	606.661	457
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.475.337</b>	<b>4.676</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.640.190</b>	<b>4.500</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	1/1 - 31/12 2015 kr.	19/6 - 31/12 2014 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.542.562	0
Pensioner	23.558	0
Andre omkostninger til social sikring	21.460	0
Personalemkostninger i øvrigt	257.185	7
	<b>1.844.765</b>	<b>7</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	270.985	131
	<b>270.985</b>	<b>131</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	50.000	50
	<b>50.000</b>	<b>50</b>
<p>Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:</p> <p>Kontant indbetalt ved stiftelse, kr. 50.000 den 19/6 2014.</p>		
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	5.908	0
Overført overkurs	-5.908	6
	<b>0</b>	<b>6</b>

## Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-231.797	0
Årets overførte overskud eller underskud	230.242	-232
Overført overkurs	5.908	0
	<b>4.353</b>	<b>-232</b>

## 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	95.000	0
	<b>95.000</b>	<b>0</b>

## 7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	350.000	2.238.000	4.218.676	4.500
	<b>350.000</b>	<b>2.238.000</b>	<b>4.218.676</b>	<b>4.500</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, 4.219 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i det til enhver tid værende driftsinventar, herunder maskiner og tekniske anlæg samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi på balancendagen udgør i alt 4.086 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.219 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	0 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	335 t.kr.

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en uopsigelig lejekontrakt gældende til den 31. december 2019. Den årlige forpligtelse udgør 199 t.kr. Samlet forpligtelse udgør 797 t.kr.