

Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS

CVR-nr. 35 89 25 24

Adolfsvej 25

2820 Gentofte

Årsregnskab2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. december 2016 , hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsesberetningen.

Dirigent

Lars Eberhardt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

2talRevision

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Søborg, den 21. december 2016

Direktionen

Lars Eberhardt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt egenkapitalen, som pr. 30. juni 2016 er negativ med 523 tkr. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvor ledelsen har redegjort for de tiltag der er iværksat til reetablering af den tabte egenkapital. Selskabets ledelse har meddelt støtte frem til 30. juni 2017, hvorefter ledelsen forventer, at selskabet har det fornødne kapitalberedskab. Årsregnskabet aflægges herefter med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden betragtning.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet ikke har indberettet og afregnet lønsumsafgift løbende, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søborg, den. 21. december 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma
Cvr. Nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg
Registreret revisor

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS
Adolphsvej 25
2820 Gentofte

CVR-nr.	35 89 25 24
Stiftelsesdato:	20. juni 2014
Hjemstedskommune:	Gentofte
Regnskabsår:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Lars Eberhardt

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2860 Søborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive klinik for fysioterapi og andet beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et underskud på 162 t.kr., lever ikke op til direktionens forventning og anses som utilfredsstillende.

Selskabet har som følge af årets underskud en negativ egenkapital pr. 30. juni 2016 på i alt 523 t.kr. Selskabet har iværksat tiltag, der forventes at forøge indtjeningen i selskabet, herunder tiltag der mindsker selskabets omkostninger. Dette forventes, at at bidrage positivt til resultatet, således at selskabet indenfor en periode på 1-2 år vil kunne reetablere egenkapitalen. Selskabets ledelse har meddelt selskabet støtte frem til 30. juni 2017, således at selskabet vil have det fornødne kapitalberedskab. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed under forudsætning for fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	1.890.228	1.024.179
1 Personaleomkostninger	-1.660.973	-1.055.491
2 Afskrivninger	<u>-380.000</u>	<u>-380.000</u>
Resultat af primær drift	-150.745	-411.312
Finansielle omkostninger	<u>-11.548</u>	<u>-33</u>
Resultat før skat	-162.293	-411.345
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-162.293</u>	<u>-411.345</u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	<u>-162.293</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>-162.293</u>	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill	3.040.000	3.420.000
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.040.000</u>	<u>3.420.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.040.000</u>	<u>3.420.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	196.104	180.366
Tilgodehavender i alt	<u>196.104</u>	<u>180.366</u>
Likvide beholdninger	9.360	225.809
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>205.464</u>	<u>406.175</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.245.464</u></u>	<u><u>3.826.175</u></u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-573.638	-411.345
5 EGENKAPITAL I ALT	-523.638	-361.345
Anden langfristet gæld	3.586.939	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.586.939	0
Kreditinstitutter	16.478	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	224.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	125.000
Anden gæld	124.685	115.634
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.000	3.722.011
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	182.163	4.187.520
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.769.102	4.187.520
PASSIVER I ALT	3.245.464	3.826.175

- 1 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har som følge af årets underskud en negativ egenkapital pr. 30. juni 2016 på i alt 523 t.kr. Selskabet har iværksat tiltag, der forventes at forøge indtjeningen i selskabet, herunder tiltag der mindsker selskabets omkostninger. Dette forventes, at at bidrage positivt til resultatet, således at selskabet indenfor en periode på 1-2 år vil kunne reetablere egenkapitalen. Selskabets ledelse har meddelt selskabet støtte frem til 30. juni 2017, således at selskabet vil have det fornødne kapitalberedskab. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed under forudsætning for fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.564.428	988.958
Lønsumsafgift	53.361	41.091
Andre omkostninger til social sikring	23.741	12.226
Andre personaleomkostninger	19.443	13.216
	1.660.973	1.055.491
2 Afskrivninger		
Goodwill	380.000	380.000
	380.000	380.000
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	0	0

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 54 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	Goodwill
	kr.
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	0
Årets tilgang	3.800.000
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	3.800.000
Afskrivninger primo	-380.000
Årets afskrivninger	-380.000
Afskrivninger ultimo	-760.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.040.000

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat-disponering	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Egenkapitalopgørelse				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	-411.345	0	-162.293	-573.638
	-361.345	0	-162.293	-523.638

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds- kapital
Kapital ved stiftelse d. 20.06.2014	50.000
Ultimo	50.000

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á nom. 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med L. Eberhardt Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af indtægter for fysioterapibehandlinger, herunder sygesikringsindtægt, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Selskabet har på baggrund af den konstaterede omsætning og efterspørgsel efter de udviklede produkter valgt en afskrivningsperiode på 10 år i stedet for 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

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, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – 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.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.