

## Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS

Adolphsvej 25  
2820 Gentofte  
CVR-nr. 35 89 25 24

### Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. januar 2019

Dirigent

  
\_\_\_\_\_  
Lars Eberhardt



## Indholdsfortegnelse

### Side

### Påtegninger

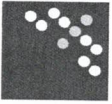
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



## Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 10. januar 2019

**Direktionen**



Lars Eberhardt



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Søborg, den 10. januar 2019

#### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg

registreret revisor

mne30101



## 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 2017 - 30. juni 2018

## Direktion

Lars Eberhardt

## Revisor

2talRevision  
Registreret revisionsfirma  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 10. januar 2019 på selskabets adresse.



## 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 2017/18, 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.

#### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Selskabet frasolgte aktiviteten i 2016/17 og har i regnskabsåret nedlukket aktiviteten helt. Ledelsen overvejer selskabets fremtid, hvilket formegentlig vil blive afklaret i det kommende regnskabsår.

#### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

<u>Note</u>	2017/18 <u>kr.</u>	2016/17 <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>	-33.399	1.354.748
1 Personaleomkostninger	38.963	-1.016.654
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>5.564</b>	<b>338.094</b>
Finansielle omkostninger	-311	-13.176
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.253</b>	<b>324.918</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5.253</b>	<b>324.918</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	5.253	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>5.253</b>	



## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>3.477.354</u>	<u>3.650.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.477.354</u></b>	<b><u>3.650.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.477.354</u></b>	<b><u>3.650.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	7.434
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>509</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.943</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>2.446</u></b>	<b><u>1.460</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.446</u></b>	<b><u>9.403</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.479.800</u></b>	<b><u>3.659.403</u></b>





## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-243.467	-248.720
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-193.467</b>	<b>-198.720</b>
Anden langfristet gæld	3.556.939	3.556.939
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.556.939</b>	<b>3.556.939</b>
Kortfristet gæld til banker	0	68.146
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	40.000
Anden gæld	76.328	134.538
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	58.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>116.328</b>	<b>301.184</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>3.673.267</b>	<b>3.858.123</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.479.800</b>	<b>3.659.403</b>
3 Eventualforpligtelser		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		



## Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-248.720	-573.638
Årets resultat	5.253	324.918
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-243.467</u>	<u>-248.720</u>



## Noter

	2017/18	2016/17
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	0	878.439
Lønsumsafgift	0	65.668
Andre omkostninger til social sikring	0	18.924
Andre personaleomkostninger	-38.963	53.623
	<u>-38.963</u>	<u>1.016.654</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 48 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med L. Eberhardt Holding ApS som administrationselskab. 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.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoriserede Fysioterapeuter - Kildeskovshallen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage visse poster i posten "bruttofortjeneste" / "Bruttotab", som indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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.

#### Finansielle poster

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 mv.



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. 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.

#### Balance

#### Tilgodehavender

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

#### 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.



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.