

Horsens Fysioterapi og Træning IVS

Torstedalle 90, 8700 Horsens

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 36 45 52 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2019.

Michael Seiger Kristiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Horsens Fysioterapi og Træning IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 31. maj 2019

Direktion

Michael Seiger Kristiansen
Direktør

Dennis Petersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Horsens Fysioterapi og Træning IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horsens Fysioterapi og Træning IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors 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.

Tørring, den 31. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Jan Kristensen
registreret revisor
mne17313

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Fysioterapi og Træning IVS
Torstedalle 90
8700 Horsens

CVR-nr.: 36 45 52 92
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Direktion

Michael Seiger Kristiansen, Direktør
Dennis Petersen, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Vestjysk Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter fysioterapivirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.131.949 kr. mod 1.373.927 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.748 kr. mod 92.671 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabets drift for det kommende regnskabsår vil udvise et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Fysioterapi og Træning IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

3-5 år

Anvendt regnskabspraxis

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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.131.949	1.373.927
1 Personaleomkostninger	-970.730	-1.112.125
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-117.672	-103.922
Driftsresultat	43.547	157.880
2 Øvrige finansielle omkostninger	-37.699	-38.409
Resultat før skat	5.848	119.471
3 Skat af årets resultat	-2.100	-26.800
Årets resultat	3.748	92.671
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	79.035
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	3.748	13.636
Disponeret i alt	3.748	92.671

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Goodwill		334.583	389.583
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>334.583</u>	<u>389.583</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.083	184.755
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>122.083</u>	<u>184.755</u>
Deposita		30.000	31.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>30.000</u>	<u>31.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>486.666</u>	<u>605.838</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		2.500	3.000
Varebeholdninger i alt		<u>2.500</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.060	83.329
Andre tilgodehavender		9.400	0
Periodeafgrænsningsposter		18.575	0
Tilgodehavender i alt		<u>132.035</u>	<u>83.329</u>
Likvide beholdninger		3.190	3.015
Omsætningsaktiver i alt		<u>137.725</u>	<u>89.344</u>
Aktiver i alt		<u>624.391</u>	<u>695.182</u>

Balance 31. december

Passiver	2018	2017
Note		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50	50
5 Reserve for iværksætterselskaber	17.384	13.636
6 Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	17.434	13.686
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	8.000	5.900
Hensatte forpligtelser i alt	8.000	5.900
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	39.763	212.133
Langfristede gældsforpligtelser i alt	39.763	212.133
Kortfristet del af langfristet gæld	172.000	168.000
Gæld til pengeinstitutter	225.095	82.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.500	37.187
Anden gæld	119.599	175.356
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	559.194	463.463
Gældsforpligtelser i alt	598.957	675.596
Passiver i alt	624.391	695.182
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	882.982	1.038.930
Andre omkostninger til social sikring	8.615	9.845
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>79.133</u>	<u>63.350</u>
	<u>970.730</u>	<u>1.112.125</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>37.699</u>	<u>38.409</u>
	<u>37.699</u>	<u>38.409</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.100</u>	<u>26.800</u>
	<u>2.100</u>	<u>26.800</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50</u>	<u>50</u>
	<u>50</u>	<u>50</u>
 Virksomhedskapitalen er sammensat af 2 andele á DKK 25.		
5. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber primo	13.636	0
Henlagt af årets resultat	<u>3.748</u>	<u>13.636</u>
	<u>17.384</u>	<u>13.636</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	0	-79.035
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>79.035</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	211.763	380.133
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-172.000</u>	<u>-168.000</u>
	<u>39.763</u>	<u>212.133</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 437 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	104 t.kr.
Goodwill	335 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	122 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede huslejeoplygtelse på balancetidspunktet udgør 60 t.kr.