

Galten/Låsby Autoriserede Fysioterapeuter og Træning ApS
Torvet 3
8464 Galten

CVR-nr. 36 73 07 73

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/3 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Galten/Låsby Autoriserede Fysioterapeuter og Træning ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 21. marts 2017

Direktion:

Ole Bonne



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Galten/Låsby Autoriserede Fysioterapeuter og Træning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Galten/Låsby Autoriserede Fysioterapeuter og Træning ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 vedrørende 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 etiske 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.

Aarhus, den 21. marts 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Galten/Låsby Autoriserede Fysioterapeuter og Træning ApS
Torvet 3
8464 Galten

CVR nr.: 36 73 07 73

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Ole Bonne

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Galten/Låsby Autoriserede Fysioterapeuter og Træning ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Gager og 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på 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 af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.942.869	2.180.853
Personaleomkostninger	2	1.844.686	1.921.802
Resultat før afskrivninger		1.098.183	259.051
Afskrivninger		156.465	156.133
Resultat af primær drift		941.718	102.918
Finansielle indtægter	3	6.800	10.445
Finansielle omkostninger	4	94.444	65.962
Resultat før skat		854.074	47.401
Skat af årets resultat	5	191.547	14.277
Årets resultat		662.526	33.124
Resultatdisponering			
Årets resultat		662.526	33.124
Overført fra tidligere år		1.276.966	1.643.842
Til disposition		1.939.492	1.676.966
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		800.000	400.000
Overført til næste år		1.139.492	1.276.966
I alt		1.939.492	1.676.966

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		2.531.386	2.672.019
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.531.386	2.672.019
Indretning af lejede lokaler		6.132	6.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		316.918	312.084
Materielle anlægsaktiver i alt		323.051	318.983
Deposita		120.618	120.618
Finansielle anlægsaktiver i alt		120.618	120.618
Anlægsaktiver i alt		2.975.054	3.111.619
Varebeholdninger		34.798	46.068
Varebeholdninger i alt		34.798	46.068
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.617	62.385
Andre tilgodehavender		70.831	24.672
Periodeafgrænsningsposter		7.283	6.785
Tilgodehavender i alt		169.731	93.842
Likvide beholdninger		756.869	201.468
Likvide beholdninger i alt		756.869	201.468
Omsætningsaktiver i alt		961.398	341.378
Aktiver i alt		3.936.452	3.452.997

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Forslag til udbytte	6	800.000	400.000
Overført overskud	6	1.139.492	1.276.966
Egenkapital i alt		1.989.492	1.726.966
Hensættelse til udskudt skat		533.400	439.775
Hensatte forpligtelser i alt		533.400	439.775
Kreditinstitutter	7	0	165.784
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	165.784
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	51.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.474	45.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		299.483	0
Selskabsskat		97.922	0
Anden gæld		951.681	1.024.292
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.413.560	1.120.472
Gældsforpligtelser i alt		1.413.560	1.286.257
Passiver i alt		3.936.452	3.452.997
Eventualposter	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af fysioterapivirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	1.429.862	1.642.167
	Pensioner	168.532	122.122
	Andre omkostninger til social sikring	37.852	26.585
	Øvrige personaleomkostninger	208.439	130.929
	Personaleomkostninger i alt	1.844.686	1.921.802

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 5.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	6.800	10.445
	Finansielle indtægter i alt	6.800	10.445

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.183	0
	Øvrige finansielle omkostninger	86.261	65.962
	Finansielle omkostninger i alt	94.444	65.962

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	97.922	0
	Årets udskudte skat	93.625	14.277
	Skat af årets resultat i alt	191.547	14.277

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	1.276.966	400.000	1.726.966
	Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
	Årets resultat	0	662.526	0	662.526
	Årets udbytte	0	-800.000	800.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	1.139.492	800.000	1.989.492

7	Kreditinstitutter	2016	2015
	Erhvervslån	0	216.964
	Overført til kortfristet gæld	0	-51.180
	Kreditinstitutter i alt	0	165.784

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

8 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden O. Bonne Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspant TDKK 1.300 med pant i driftsmidler, inventar og goodwill.