

Aalborg Fysioterapi ApS

Grønlands Torv 24, 9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 36 91 58 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

JENS NØRGAARD
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Aalborg Fysioterapi 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 22. maj 2017

Direktion

Rasmus Gravesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Aalborg Fysioterapi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborg Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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.

Aalborg, den 22. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jens Nørgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Aalborg Fysioterapi ApS Grønlands Torv 24 9210 Aalborg SØ |
| | Telefon: 98143333 |
| | Hjemmeside: www.aalborgfysioterapi.dk |
| | E-mail: gravesen@aalborgfysioterapi.dk |
| | CVR-nr.: 36 91 58 54 |
| | Stiftet: 3. juni 2015 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår |
| Direktion | Rasmus Gravesen |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Nordjyske Bank |
| Modervirksomhed | RGravesen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapivirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.239 t.kr. mod 5.915 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 874 t.kr. mod 743 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Tidligere blev den forventede restværdi fastsat på tidspunktet for påbegyndelse af anvendelse af aktivet og kunne alene under særlige omstændigheder ændres. Ændringen foretages i overensstemmelse med § 4 i overgangsbekendtgørelse nr. 1849 af 15. december 2015, og den har kun virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

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 og 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt 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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år, idet det svarer til den forventede brugstid.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aalborg Fysioterapi ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 7.238.564 | 5.915 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.416.846 | -4.441 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -648.003 | -459 |
| Driftsresultat | 1.173.715 | 1.015 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 421 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -55.992 | -39 |
| Resultat før skat | 1.118.144 | 976 |
| Skat af årets resultat | -244.606 | -233 |
| Årets resultat | 873.538 | 743 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101 |
| Overføres til overført resultat | 770.138 | 642 |
| Disponeret i alt | 873.538 | 743 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 1.806.400 | 2.032 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>1.806.400</u> | <u>2.032</u> |
| Indretning lejede lokaler | 2.413.399 | 2.663 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 422.088 | 375 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.835.487</u> | <u>3.038</u> |
| Deposita | 214.900 | 215 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>214.900</u> | <u>215</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.856.787</u> | <u>5.285</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 972.114 | 802 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 17.476 | 10 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 52 |
| Tilgodehavender i alt | <u>989.590</u> | <u>864</u> |
| Likvide beholdninger | 14.519 | 15 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.004.109</u> | <u>879</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.860.896</u> | <u>6.164</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | 2.990.671 | 2.221 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101 |
| Egenkapital i alt | <u>3.144.071</u> | <u>2.372</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 239.100 | 247 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>239.100</u> | <u>247</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.233.716 | 2.287 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.750 | 30 |
| Selskabsskat | 52.616 | 31 |
| Anden gæld | 1.162.643 | 1.197 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.477.725 | 3.545 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>2.477.725</u> | <u>3.545</u> |
| Passiver i alt | <u>5.860.896</u> | <u>6.164</u> |

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

Noter

| | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.647.198 | 3.860 |
| Pensioner | 159.352 | 116 |
| Andre omkostninger til social sikring | 96.539 | 63 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 513.757 | 402 |
| | 5.416.846 | 4.441 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>13</u> | <u>8</u> |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, 1.234 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i goodwill, materielle anlægsaktiver samt lejerettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 4.857 t.kr.

Herudover er der afgivet et skadesløsbrev til Nordjyske Bank på 200 t.kr. med fordringspant. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør tkr. 972.

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

| | |
|-----------------------------|------------------------------|
| Eventualforpligtelser i alt | <u>t.kr.</u> <u>6.887</u> |
|-----------------------------|------------------------------|

Selskabets har indgået en uopsigelig lejekontrakt gældende i 15 år, frem til den 1/8 2028. Samlet forpligtelse udgør ved udgangen af 2016 ovennævnte 6.887 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RGravesen Holding ApS, CVR-nr. 36918934 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 53 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.