



**Kappelskov Revision**  
Godkendt Revisionsaktieselskab

# Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

---

## **FysioDanmark Helsinge Fysik Club ApS**

Frederiksborgvej 18, 1.tv.  
3200 Helsinge  
CVR-nummer: 37 79 93 94

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. februar 2019

Dorthe Camilla Jensen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning .....                               | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 3 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 4 |
| Ledelsesberetning .....   | 5 |

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance .....                  | 10 |
| Noter .....                    | 12 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for FysioDanmark Helsingør Fysik Club ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 5. februar 2019

Direktion



Dorthe Camilla Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i FysioDanmark Helsingør Fysik Club ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FysioDanmark Helsingør Fysik Club ApS for perioden 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.

Hillerød, den 5. februar 2019

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 11790577



Susanne Becker  
Registreret revisor  
mne16045

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

FysioDanmark Helsinge Fysik Club ApS  
Frederiksborgvej 18, 1.tv.  
3200 Helsinge

CVR-nr.: 37 79 93 94  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
(2. regnskabsår)

Direktion

Dorthe Camilla Jensen

Revisor

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Milnersvej 7  
3400 Hillerød

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje ejendomme og udlejning af dem samt indkøb og salg af fysioterapirelateret udstyr og beklædning og træningscenter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for FysioDanmark Helsinge Fysik Club ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne lejeindtægter, ejendommens omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Indtægter

Indtægter består af lejeindtægter samt salg af kontingenter og udstyr. Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen.

#### Omkostninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostningerne omfatter ejendommens omkostninger som ejendomsskat, forsikring, vedligeholdelse el samt omkostninger til køb af produkter mm til vidersalg.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdier:

|                              | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger                    | 50 år           | 1.300.000        |
| Driftsmidler                 | 5 år            | 0                |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år            | 0                |

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationsværdi.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 2018

|  | 2018                   | 2016/17               |
|--|------------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE.....   | -290.451               | -26.872               |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -41.135                | -17.268               |
| DRIFTSRESULTAT.....  | <u>-331.586</u>        | <u>-44.140</u>        |
| Andre finansielle indtægter .....  | 1.500                  | 2.483                 |
| Andre finansielle omkostninger.....  | -44.094                | -56.122               |
| RESULTAT FØR SKAT .....  | <u>-374.180</u>        | <u>-97.779</u>        |
| Skat af årets resultat .....   | 31.079                 | 17.453                |
| ÅRETS RESULTAT .....   | <u><u>-343.101</u></u> | <u><u>-80.326</u></u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING  |                        |                       |
| Overført resultat .....  | <u>-343.101</u>        | <u>-80.326</u>        |
| DISPONERET I ALT .....   | <u><u>-343.101</u></u> | <u><u>-80.326</u></u> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## AKTIVER

|   | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                     | 2.138.011        | 2.146.119        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... | 547.135          | 0                |
| Indretning af lejede lokaler .....            | 180.921          | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>         | <b>2.866.067</b> | <b>2.146.119</b> |
| Deposita .....                                | 65.078           | 0                |
| Finansielle anlægsaktiver .....               | 65.078           | 0                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                    | <b>2.931.145</b> | <b>2.146.119</b> |
| Andre tilgodehavender .....                   | 78.712           | 0                |
| Udskudt skatteaktiv .....                     | 48.532           | 17.453           |
| Tilgodehavender .....                         | 127.244          | 17.453           |
| Likvide beholdninger .....                    | 0                | 44.046           |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                | <b>127.244</b>   | <b>61.499</b>    |
| <b>AKTIVER .....</b>                          | <b>3.058.389</b> | <b>2.207.618</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital .....                                   | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat .....                                    | -423.427         | -80.326          |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                    | <b>-373.427</b>  | <b>-30.326</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| Kreditinstitutter.....                                     | 1.645.325        | 1.265.692        |
| <b>2 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>             | <b>1.645.325</b> | <b>1.265.692</b> |
| <br>   |                  |                  |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser ..... | 67.600           | 0                |
| Kreditinstitutter .....                                    | 390.854          | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....              | 197.830          | 10.000           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....                     | 1.108.756        | 962.252          |
| Anden gæld .....   | 21.451           | 0                |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>                | <b>1.786.491</b> | <b>972.252</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                              | <b>3.431.816</b> | <b>2.237.944</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>PASSIVER.....</b>                                       | <b>3.058.389</b> | <b>2.207.618</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>  |                  |                  |
| <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>             |                  |                  |

## NOTER

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital, men det er ledelsens opfattelse, at selskabet på sigt vil kunne reetablere kapitalen, da der kommer indtægter på kontingenter til det nye center.

Selskabets anpartskapital bør således kunne reetableres ved den der af afledte positive drift, med den usikkerhed, som altid er forbundet hermed.

|  | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                   |                   |                     |
| Kreditinstitutter .....                  | 1.712.925         | 67.600            | 1.371.408           |
|  | <u>1.712.925</u>  | <u>67.600</u>     | <u>1.371.408</u>    |

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med FysioDanmark Helsinge ApS og FysioDanmark Helsinge DCJ ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tinglyst pant i ejendommen på kr. 1.485.000 til sikkerhed for bankgæld i Lån & Spar Bank. Gælden udgør på balancedagen kr. 1.209.408 og den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør kr. 2.138.011.

Der er tinglyst ejerpantebrev virksomhedspant på kr. 500.000 til sikkerhed for bankgæld i Lån & Spar Bank. Gælden udgør på balancedagen kr. 503.517. Virksomhedspantet vedrører driftsmateriel.