

Nima Fysio ApS

Nørre Ultrup Torv 11, 9400 Nørresundby

CVR-nr. 38 35 52 95

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 19

Dirigent:



Martin Hartung Nielsen



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nima Fysio ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

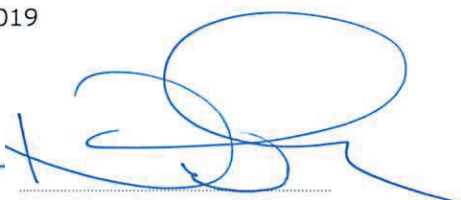
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 29. november 2019

Direktion:



Martin Hartung Nielsen



Nina Thun Hartung Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nima Fysio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nima Fysio ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. november 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas S. Kallehaug
statsaut. revisor
mne35422

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Nima Fysio ApS |
| Adresse, postnr., by | Nørre Uttrup Torv 11, 9400 Nørresundby |
| CVR-nr. | 38 35 52 95 |
| Stiftet | 19. januar 2017 |
| Hjemstedskommune | Aalborg |
| Regnskabsår | 1. juli 2018 - 30. juni 2019 |
| Direktion | Martin Hartung Nielsen Nina Thun Hartung Nielsen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive sundhedscenter herunder massage- og fysioterapiklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 78.645 kr. mod et underskud på 617.220 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på 645.864 kr.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer egenkapitalen reableret ved fremtidig positiv indtjening.

Det er selskabets 2. regnskabsår hvorfor årets resultat fortsat bærer præg af at være i opstartsfasen.

Der er i årets løb iværksatte tiltag, herunder tilpasning af omkostninger, samt med henblik på en øget vækst, hvilket samlet har medført et forbedret resultat, men dog et mindre tilfredsstillende resultat.

Ledelsen har udarbejdet budget for det kommende regnskabsår, som udviser et resultat i balance. Med udgangspunkt i det udarbejdede budget samt afgivet støtteerklæring omhandlende ubegrænset finansiel støtte i regnskabsåret 2019/20 fra den reelle ejerkreds, aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018/19 12 mdr. | 2017/18 18 mdr. |
|------|--|--------------------|--------------------|
| | Bruttofortjeneste | 334.074 | 119.016 |
| 3 | Personaleomkostninger | -369.236 | -695.335 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -7.691 | -10.255 |
| | Resultat før finansielle poster | -42.853 | -586.574 |
| | Finansielle omkostninger | -57.570 | -50.646 |
| | Resultat før skat | -100.423 | -637.220 |
| | Skat af årets resultat | 21.778 | 20.000 |
| | Årets resultat | -78.645 | -617.220 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -78.645 | -617.220 |
| | | -78.645 | -617.220 |

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

| Note | kr. | 2018/19 | 2017/18 |
|------|---|-----------------|-----------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.509 | 28.200 |
| | | <u>20.509</u> | <u>28.200</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Deposita | 41.220 | 41.220 |
| | | <u>41.220</u> | <u>41.220</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>61.729</u> | <u>69.420</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 74.115 | 52.488 |
| | Udskudte skatteaktiver | 41.778 | 20.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 4.147 | 6.764 |
| | | <u>120.040</u> | <u>79.252</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>5.825</u> | <u>6.147</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>125.865</u> | <u>85.399</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>187.594</u> | <u>154.819</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | -695.864 | -617.219 |
| | Egenkapital i alt | <u>-645.864</u> | <u>-567.219</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| 4 | Gæld til pengeinstitut | 550.000 | 0 |
| | | <u>550.000</u> | <u>0</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 4 | Driftskredit pengeinstitut | 104.008 | 586.619 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.553 | 16.562 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 98.982 | 98.599 |
| | Anden gæld | 64.915 | 20.258 |
| | | <u>283.458</u> | <u>722.038</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>833.458</u> | <u>722.038</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>187.594</u> | <u>154.819</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 50.000 | -617.219 | -567.219 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -78.645 | -78.645 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | <u>50.000</u> | <u>-695.864</u> | <u>-645.864</u> |

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nima Fysio ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer egenkapitalen retableret ved fremtidig positiv indtjening.

Ledelsen har udarbejdet budget for det kommende regnskabsår, 2019/20, som udviser et resultat i balance. Med udgangspunkt i det udarbejdede budget samt afgivet støtteerklæring omhandlende ubegrænset finansiel støtte i regnskabsåret 2019/20 fra den reelle ejerkreds, aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

| kr. | 2018/19 12 mdr. | 2017/18 18 mdr. |
|---|--------------------|--------------------|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 347.490 | 679.307 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.442 | 10.027 |
| Andre personaleomkostninger | 9.304 | 6.001 |
| | <u>369.236</u> | <u>695.335</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>2</u> | <u>2</u> |
| Antal ansatte på balancedagen | <u>2</u> | <u>2</u> |

4 Gæld til real- og andre kreditinstitutter

Af langfristet bankgæld forfalder ca 360 tkr. senere end 5 år

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Nima Invest Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2017 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling i 2018 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

| kr. | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Leje- og leasingforpligtelser | <u>501.142</u> | <u>831.238</u> |