

NIMA Fysio ApS
Nørre Uttrup Torv 11
9400 Nørresundby
CVR-nr. 38355295

**Årsrapport 19.01.2017 -
30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.12.2018

Dirigent

Navn: Martin Hartung Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NIMA Fysio ApS
Nørre Uttrup Torv 11
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 38355295
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 19.01.2017 - 30.06.2018

Direktion

Martin Hartung Nielsen
Nina Thun Hartung Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19.01.2017 - 30.06.2018 for NIMA Fysio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 19.01.2017 - 30.06.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 19.01.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21.12.2018

Direktion

Martin Hartung Nielsen

Nina Thun Hartung Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i NIMA Fysio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NIMA Fysio ApS for regnskabsåret 19.01.2017 - 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 21.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at drive sundhedscenter herunder massage- og fysioterapiklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et negativt resultat på -617.220 kr. samt en egenkapital på -567.220 kr. pr. balancedagen. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Ledelsen har udarbejdet budget for regnskabsåret 2018/19, som udviser vækst i aktivitet og pengestrømme. Med udgangspunkt i det udarbejdede budget samt afgivet støtteerklæring omhandlende ubegrænset finansiel støtte i regnskabsåret 2018/19 fra den reelle ejerkreds, aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Indeværende regnskabsår bærer præg af at være et etableringsår, hvorfor en væsentlig andel af årets realiserede omkostninger kan henføres til etablering af selskabets klinik og aktivitet i øvrigt.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		135.670
Personaleomkostninger	2	(712.046)
Af- og nedskrivninger		<u>(10.255)</u>
Driftsresultat		(586.631)
Andre finansielle indtægter		57
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(50.646)</u>
Resultat før skat		(637.220)
Skat af årets resultat		<u>20.000</u>
Årets resultat		<u>(617.220)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(617.220)</u>
		<u>(617.220)</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.200
Materielle anlægsaktiver		28.200
Deposita		41.220
Finansielle anlægsaktiver		41.220
Anlægsaktiver		69.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.488
Udskudt skat		20.000
Periodeafgrænsningsposter		6.764
Tilgodehavender		79.252
Likvide beholdninger		6.147
Omsætningsaktiver		85.399
Aktiver		154.819

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(617.220)</u>
Egenkapital		<u>(567.220)</u>
Bankgæld		586.619
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.563
Gæld til tilknyttede virksomheder		98.599
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.062
Anden gæld		<u>17.196</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>722.039</u>
Gældsforpligtelser		<u>722.039</u>
Passiver		<u>154.819</u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	4	

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(617.220)</u>	<u>(617.220)</u>
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>(617.220)</u>	<u>(567.220)</u>

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ pr. balancedagen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Ledelsen har udarbejdet budget for regnskabsåret 2018/19, som udviser vækst i aktivitet og pengestrømme. Med udgangspunkt i det udarbejdede budget samt afgivet støtteerklæring omhandlende ubegrænset finansiel støtte i regnskabsåret 2018/19 fra den reelle ejerkreds, aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	2017/18
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	681.707
Andre omkostninger til social sikring	7.479
Andre personaleomkostninger	22.860
	712.046
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2

	2017/18
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.842
Renteomkostninger i øvrigt	43.804
	50.646

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 60 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på op til 33 måneder med en samlet restforpligtelse på ca. 166 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode på 6 mdr. hvilket resulterer i en husleje-forpligtelse på 106 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nima Invest Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af opgjøret ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Anvendte restværdier udgør 0 kr.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.