

Nima Fysio ApS


Nørre Uttrup Torv 11, 9400 Nørresundby

CVR-nr. 38 35 52 95

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/12 2020

Dirigent:



Martin Hartung Nielsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	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 2019 - 30. juni 2020.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 30. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 revisorerets 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 30. november 2020
EY 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 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Martin Hartung Nielsen Nina Thun Hartung Nielsen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 3.281 kr. mod et underskud på 78.645 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på 649.144 kr.

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

Det er selskabets 3. regnskabsår hvorfor årets resultat fortsat bærer præg af at være i opstartsfasen. Desuden har Covid-19 påvirket årets aktivitet og resultat negativt.

Der sker løbende tilpasninger med henblik på at iværksætte tiltag på en øget vækst, hvilket forventes at medføre et forbedret resultat i fremtiden.

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 det kommende regnskabsår fra den reelle ejerkreds, aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	348.043	335.274
3	Personaleomkostninger	-282.390	-369.236
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.691	-7.691
	Resultat før finansielle poster	57.962	-41.653
	Finansielle omkostninger	-62.115	-58.770
	Resultat før skat	-4.153	-100.423
	Skat af årets resultat	872	21.778
	Årets resultat	-3.281	-78.645
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-3.281	-78.645
		-3.281	-78.645

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.817	20.509
		<u>12.817</u>	<u>20.509</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	61.500	41.220
		<u>61.500</u>	<u>41.220</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>74.317</u>	<u>61.729</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	98.172	74.115
	Udskudte skatteaktiver	42.650	41.778
	Periodeafgrænsningsposter	4.284	4.147
		<u>145.106</u>	<u>120.040</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.138</u>	<u>5.825</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>148.244</u>	<u>125.865</u>
	AKTIVER I ALT	<u>222.561</u>	<u>187.594</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-699.144	-695.863
	Egenkapital i alt	<u>-649.144</u>	<u>-645.863</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
4	Gæld til pengeinstitut	550.000	550.000
		<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Driftskredit pengeinstitut	55.544	104.008
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.017	15.552
	Gæld til tilknyttede virksomheder	21.488	98.982
	Anden gæld	144.656	64.915
		<u>321.705</u>	<u>283.457</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>871.705</u>	<u>833.457</u>
	PASSIVER I ALT	<u>222.561</u>	<u>187.594</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	-695.863	-645.863
Overført via resultatdisponering	0	-3.281	-3.281
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	-699.144	-649.144

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nima Fysio ApS for 2019/20 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.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

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 indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. 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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

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

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 2020/21 fra den reelle ejerkreds, aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	258.682	347.490
Andre omkostninger til social sikring	13.333	12.442
Andre personaleomkostninger	10.375	9.304
	<u>282.390</u>	<u>369.236</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 2019 - 30. juni 2020**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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Leje- og leasingforpligtelser	0	501.142