

Odense Rygklinik ApS

Torvegade 1, 3., 5000 Odense C

CVR-nr. 38 48 67 72

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2019

Dirigent:



.....
Morten Topholm



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Odense Rygklinik ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. oktober 2019

Direktion:



Morten Topholm

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Odense Rygklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Rygklinik ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, du 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.

Nyborg, den 14. oktober 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Filertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn	Odense Rygklinik ApS
Adresse, postnr., by	Torvegade 1, 3., 5000 Odense C
CVR-nr.	38 48 67 72
Stiftet	9. marts 2017
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. september 2018 - 31. august 2019
Direktion	Morten Topholm
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 1.481 kr. mod et underskud på 243.474 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. august 2019 udviser en negativ egenkapital på 191.993 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19 12 mdr.	2017/18 18 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	151.112	-133.617
2	Personaleomkostninger	-104.942	-83.523
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-15.773	-6.060
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-6.875	0
	Resultat før finansielle poster	23.522	-223.200
	Finansielle indtægter	0	300
	Finansielle omkostninger	-22.041	-20.574
	Resultat før skat	1.481	-243.474
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	1.481	-243.474
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.481	-243.474
		1.481	-243.474

Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.878	72.321
		<u>58.878</u>	<u>72.321</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>58.878</u>	<u>72.321</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.704	2.825
		<u>6.704</u>	<u>2.825</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.400	7.610
	Tilgodehavender hos modervirksomhed	0	5.000
	Andre tilgodehavender	16.664	15.189
	Periodeafgrænsningsposter	7.852	0
		<u>25.916</u>	<u>27.799</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.620</u>	<u>30.624</u>
	AKTIVER I ALT	<u>91.498</u>	<u>102.945</u>

Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-241.993	-243.474
	Egenkapital i alt	<u>-191.993</u>	<u>-193.474</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	266.678	291.106
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.900	5.313
	Anden gæld	5.913	0
		<u>283.491</u>	<u>296.419</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>283.491</u>	<u>296.419</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>91.498</u></u>	<u><u>102.945</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2018	50.000	-243.474	-193.474
Overført via resultatdisponering	0	1.481	1.481
Egenkapital 31. august 2019	50.000	-241.993	-191.993

Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019

Noter

kr.	2018/19 12 mdr.	2017/18 18 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	96.159	70.658
Andre omkostninger til social sikring	7.686	11.015
Andre personaleomkostninger	1.097	1.850
	<u>104.942</u>	<u>83.523</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>2</u>	 <u>1</u>
 3 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2018		<u>78.381</u>
Tilgange		<u>2.330</u>
Kostpris 31. august 2019		<u>80.711</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2018		6.060
Afskrivninger		<u>15.773</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2019		<u>21.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2019		<u>58.878</u>
 Afskrives over		 <u>2-5 år</u>
 4 Anpartskapital		
Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. det seneste år.		

Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019**Noter****5 Sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. august 2019.

6 Nærtstående parter

Odense Rygklinik ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Morten Topholm Holding IVS	Odense	Kapitalbesiddelse

