

Odense Rygklinik ApS

Torvegade 1, 3., 5000 Odense C

CVR-nr. 38 48 67 72

Årsrapport 2017/18

(fra selskabets stiftelse 9. marts 2017 - 31. august 2018)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. oktober 2018

Dirigent:



Morten Topholm



ARKIV

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 9. marts 2017 - 31. august 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

ARKIV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Odense Rygklinik ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 9. marts 2017 - 31. august 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 9. marts 2017 - 31. august 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. oktober 2018

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 fra selskabets stiftelse 9. marts 2017 - 31. august 2018 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 2. oktober 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
MNE-nr.: 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	9. marts 2017 - 31. august 2018
Direktion	Morten Topholm
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

ARKIV

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 2017/18 udviser et underskud på 243.474 kr., og virksomhedens balance pr. 31. august 2018 udviser en negativ egenkapital på 193.474 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

ARKIV

Årsregnskab 9. marts 2017 - 31. august 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 18 mdr.
	Bruttotab	-133.617
2	Personaleomkostninger	-83.523
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-6.060
	Resultat før finansielle poster	-223.200
	Finansielle indtægter	300
	Finansielle omkostninger	-20.574
	Resultat før skat	-243.474
3	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	-243.474
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-243.474
		-243.474

Årsregnskab 9. marts 2017 - 31. august 2018

Balance

Note	kr.	2017/18
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
4	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.321
		<u>72.321</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>72.321</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.825
		<u>2.825</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.610
	Tilgodehavender hos modervirksomhed	5.000
	Andre tilgodehavender	15.189
		<u>27.799</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>30.624</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>102.945</u></u>

Årsregnskab 9. marts 2017 - 31. august 2018

Balance

Note	kr.	2017/18
	PASSIVER	
	Egenkapital	
5	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	-243.474
	Egenkapital i alt	-193.474
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	291.106
	Anden gæld	5.313
		296.419
	Gældsforpligtelser i alt	296.419
	PASSIVER I ALT	102.945

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

Årsregnskab 9. marts 2017 - 31. august 2018

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	-243.474	-243.474
Egenkapital 31. august 2018	<u>50.000</u>	<u>-243.474</u>	<u>-193.474</u>

Årsregnskab 9. marts 2017 - 31. august 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Rygklinik ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttotab

I resultatopgørelsen er revenue, cost of sales og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

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
-----------------------------------------	------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 9. marts 2017 - 31. august 2018

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

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

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 9. marts 2017 - 31. august 2018

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 gælds metode 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 9. marts 2017 - 31. august 2018

Noter

kr.	2017/18 18 mdr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	70.658
Andre omkostninger til social sikring	11.015
Andre personaleomkostninger	1.850
	83.523
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 1
 3 Skat af årets resultat	
4 Materielle anlægsaktiver	
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgange	78.381
Kostpris 31. august 2018	78.381
Afskrivninger	6.060
Af- og nedskrivninger 31. august 2018	6.060
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2018	72.321
 Afskrives over	 5 år
 5 Anpartskapital	
Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.	

Årsregnskab 9. marts 2017 - 31. august 2018

Noter

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. august 2018.

7 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

ARKIV