

***Gug Fysioterapi ApS  
Gugvej 152 A  
9210 Aalborg SØ***

***CVR-nr: 38 75 29 87***

***ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018***

***(2. regnskabsår)***

**Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/5 2019**

**Peter Wilhelm Larsen**

---

**Dirigent**

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning.....	5
------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Gug Fysioterapi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Aalborg SØ, den 14/5 2019**

### **Direktion**

Kirsten Svane Riis

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

### **Dirigent**

**Til den daglige ledelse i Gug Fysioterapi ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gug Fysioterapi ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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 SØ, den 14/5 2019

**CVR-nr.: 12995636**

**mne5334**

**REVISIONSFIRMAET ERIK SONDRUP ANDERSEN**

**registreret revisionsanpartsselskab**



**Erik Sondrup Andersen**

**registreret revisor FSR**

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet i året har været fysioterapi.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Det er selskabets andet år (var tidligere kørt som I/S), men der er foretaget en skattefri virksomhedsomdannelse pr. 1/1 2017.

Selskabets andet år har været tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Forventet udvikling.**

Der forventes et pænt resultat for 2019.

**Fravalg af revision**

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet for Gug Fysioterapi ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og

restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

#### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.009.340</b>	<b>891.532</b>
2 Personalemkostninger .....	934.338-	805.179-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	72.335-	46.203-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>2.667</b>	<b>40.150</b>
Andre finansielle indtægter .....	11	0
Andre finansielle omkostninger .....	2-	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>2.676</b>	<b>40.150</b>
4 Skat af årets resultat .....	1.904-	8.833-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>772</b>	<b>31.317</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	772	31.317
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>772</b>	<b>31.317</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
5 Goodwill.....	450.000	475.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>450.000</b>	<b>475.000</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	44.303	66.211
6 Indretning af lejede lokaler.....	300.103	220.386
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>344.406</b>	<b>286.597</b>
7 Deposita.....	31.250	31.250
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>31.250</b>	<b>31.250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>825.656</b>	<b>792.847</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	9.035	5.075
Selskabsskat .....	11.567	0
Andre tilgodehavender .....	4.746	1.480
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>25.348</b>	<b>6.555</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>112.761</b>	<b>93.086</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>138.109</b>	<b>99.641</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>963.765</b>	<b>892.488</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overkurs ved emission.....	435.011	435.011
Overført resultat.....	32.089	31.317
<b>8 EGENKAPITAL.....</b>	<b>517.100</b>	<b>516.328</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	116.293	114.257
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>116.293</b>	<b>114.257</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.478	17.111
9 Selskabsskat.....	0	4.576
Anden gæld.....	29.414	56.216
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	280.480	184.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>330.372</b>	<b>261.903</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>330.372</b>	<b>261.903</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>963.765</b>	<b>892.488</b>
<b>10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12 Ejerforhold</b>		

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Virksomhedens formål er at udøve fysioterapi samt investering i øvrigt.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	922.839	802.752
Andre omkostninger til social sikring .....	11.499	2.427
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>934.338</b>	<b>805.179</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Der har i årets løb været 2 fuldtidsansatte i virksomheden.		
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill.....	25.000	25.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	21.908	13.603
Indretning af lejede lokaler.....	25.427	7.600
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>72.335</b>	<b>46.203</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	132-	4.576
Regulering af udskudt skat .....	2.036	4.257
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>1.904</b>	<b>8.833</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo.....		500.000
		<hr/>
Kostpris 31. december 2018		500.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		25.000-
Årets af-/nedskrivninger.....		25.000-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		50.000-
		<hr/>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>450.000</b>
		<hr/> <hr/>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	109.543	227.986	
Tilgang i årets løb.....	0	105.144	
Kostpris 31. december 2018	109.543	333.130	
Af-/nedskrivninger, primo.....	43.332-	0	
Årets af-/nedskrivninger.....	21.908-	33.027-	
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	65.240-	33.027-	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>44.303</b>	<b>300.103</b>	
		Deposita	
<b>7 Andre finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....		31.250	
Kostpris 31. december 2018		31.250	
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>31.250</b>	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>8 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission .....	435.011	0	435.011
Overført resultat .....	31.317	772	32.089
	<b>516.328</b>	<b>772</b>	<b>517.100</b>

## NOTER

	2018	2017
<b>9 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	4.576	0
Skat af årets resultat .....	132-	4.576
Betalt frivillig acontoskat .....	11.435-	0
Restskat .....	4.576-	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>11.567-</b>	<b>4.576</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er ingen Eventualforpligtelser.

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger.

**12 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejer bog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Peter Wilhelm Larsen  
Kirsten Svane Riis  
ejer hver 50 % af virksomheden.