

ADG Fysioterapi ApS

Rugårdsvej 23, 5000 Odense C

CVR-nr. 40 54 07 09

Årsrapport 2019

(fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2019)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2020

Dirigent:

Anna David G





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ADG Fysioterapi ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. maj 2020

Direktion:


Anja David Greve
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ADG Fysioterapi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ADG Fysioterapi ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 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 26. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	ADG Fysioterapi ApS
Adresse, postnr., by	Rugårdsvej 23, 5000 Odense C
CVR-nr.	40 54 07 09
Stiftet	1. januar 2019
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2019
Direktion	Anja David Greve, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve fysioterapi samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på 271.934 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 1.704.725 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Det europæiske samfund er i foråret 2020 ramt af udbrud af corona virus. Det må forventes, at dette får en effekt på virksomhedens drift.

Forventet udvikling

Som følge af ovenstående forventes der et faldende resultat i 2020. Ledelsen har dog svært ved at opgøre påvirkningerne som følge af Corona virussen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**Resultatopgørelse**

Note	kr.	2019
	Bruttofortjeneste	<u>1.555.841</u>
2	Personaleomkostninger	-1.572.388
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-321.022
	Resultat før finansielle poster	<u>-337.569</u>
3	Finansielle indtægter	162
4	Finansielle omkostninger	-1.443
	Resultat før skat	<u>-338.850</u>
5	Skat af årets resultat	66.916
	Årets resultat	<u><u>-271.934</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	<u>-271.934</u>
		<u><u>-271.934</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	2019	Åbningsbalance pr. 1. januar 2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	999.200	1.249.000
		<u>999.200</u>	<u>1.249.000</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	359.937	136.404
	Indretning af lejede lokaler	175.004	123.221
		<u>534.941</u>	<u>259.625</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	43.443	43.443
		<u>43.443</u>	<u>43.443</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.577.584</u>	<u>1.552.068</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	65.138	40.501
		<u>65.138</u>	<u>40.501</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	331.587	255.163
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.832	0
	Periodeafgrænsningsposter	10.739	10.543
		<u>353.158</u>	<u>265.706</u>
	Likvide beholdninger	<u>380.895</u>	<u>203.611</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>799.191</u>	<u>509.818</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.376.775</u>	<u>2.061.886</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019
Balance

Note	kr.	2019	Åbningsbalance pr. 1. januar 2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Aktiekapital	53.333	40.000
	Overkurs ved emission	1.923.326	1.561.658
	Overført resultat	-271.934	0
	Egenkapital i alt	1.704.725	1.601.658
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	207.864	274.780
	Hensatte forpligtelser i alt	207.864	274.780
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	55.837	0
		55.837	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	162.392	94.903
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.500	11.852
	Anden gæld	208.457	78.693
		408.349	185.448
	Gældsforpligtelser i alt	464.186	185.448
	PASSIVER I ALT	2.376.775	2.061.886

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	1.561.658	0	1.601.658
Kapitalforhøjelse	13.333	361.668	0	375.001
Overført via resultatdisponering	0	0	-271.934	-271.934
Egenkapital				
31. december 2019	<u>53.333</u>	<u>1.923.326</u>	<u>-271.934</u>	<u>1.704.725</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for ADG Fysioterapi ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen består af behandling af fysioterapibehandlinger og salg af varer. Indtægter indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget, hvilket normalt er på det tidspunkt, hvor arbejdet er afsluttet.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er solgt eller brugt til at opnå årets nettoomsætning.

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 immaterielle og 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:

Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. 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 administrati-
onsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperi-
oden, der er mellem x og xx år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i...

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kost-
prisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tids-
punkt, 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 nettorealisationsværdien lavere end kost-
prisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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.

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 ned-
skrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt
niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne base-
res primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risi-
kostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på histo-
riske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og
nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne
sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehaven-
de eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Periodeafgrænsningsposter**

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

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.

Egenkapital**Foreslået udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****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 nettorealisationseværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Noter

kr.	<u>2019</u>
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.334.705
Pensioner	46.203
Andre omkostninger til social sikring	172.391
Andre personaleomkostninger	19.089
	<u>1.572.388</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>3</u>
 3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	162
	<u>162</u>
 4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	1.443
	<u>1.443</u>
 5 Skat af årets resultat	
Udskudt skat	-66.916
	<u>-66.916</u>
 6 Immaterielle anlægsaktiver	
kr.	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	1.249.000
Kostpris 31. december 2019	1.249.000
Afskrivninger	249.800
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	249.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>999.200</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2019	136.404	123.221	259.625
Tilgange	261.619	84.919	346.538
Kostpris 31. december 2019	398.023	208.140	606.163
Afskrivninger	38.086	33.136	71.222
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	38.086	33.136	71.222
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	359.937	175.004	534.941

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 10.

8 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:

kr.	2019	Åbningsbalance pr. 1. januar 2019
Stiftelse	40.000	40.000
Kapitalforhøjelse	13.333	0
	53.333	40.000

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Huslejekontrakt

Det ene lejemål opsiges med 3 måneders varsel til fraflytning den 1. i en måned. Lejemålet på kælder kan opsiges med 6 måneders varsel til fraflytning den 1. i en måned.

10 Sikkerhedsstillelser

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

11 Nærtstående parter

ADG Fysioterapi ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
ADH Holding ApS	Rugårdsvej 23, 5000 Odense C	Kapitalbesiddelse
Maj Tornøe Holding ApS	Pilevangen 9,5210 Odense NV	Kapitalbesiddelse