

**Klinik for Fysioterapi  
Skomagergade ApS**

**CVR-nummer 34 60 26 62**

**Årsrapport 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. juni 2014



---

Jørn Mortensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Klinik for Fysioterapi Skomagergade ApS  
Skomagergade 15, 1.tv.  
4000 Roskilde

Hjemmeside:	<a href="http://www.fysio-roskilde.dk">www.fysio-roskilde.dk</a>
Hjemstedskommune:	Roskilde
CVR-nummer:	34 60 26 62
Regnskabsperiode:	1. januar 2013 - 31. december 2013

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive klinik for fysioterapi samt at udøve aktiviteter, der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

### Direktion

Anne-Dorte Thorsen  
Jørn Mortensen

### Pengeinstitut

Nordea A/S  
Algade 16, postbox 19  
4000 Roskilde

### Revisor

Dansk Revision Roskilde  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Køgevej 46A  
4000 Roskilde

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Klinik for Fysioterapi Skomagergade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Roskilde, 6. juni 2014

**Direktionen:**

Jørn Møntzen



1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.



Anne-Dorte Thorsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i Klinik for Fysioterapi Skomagergade ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klinik for Fysioterapi Skomagergade ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begræn-

set sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 6. juni 2014

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab



Rasmus Petersen

Partner, Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 år

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler 10 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Deposita måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.279.818</b>	<b>1.519</b>
1	Personaleomkostninger	-1.153.737	-1.505
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-119.035	-123
	Andre driftsomkostninger	-165.708	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-158.662</b>	<b>-110</b>
	Finansielle indtægter	0	1
	Finansielle omkostninger	-21.925	-1
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-180.587</b>	<b>-110</b>
2	Skat af årets resultat	56.073	-8
	<b>Årets resultat</b>	<b>-124.514</b>	<b>-118</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	1.014.642	0
	Overført fra overkurs ved emission	0	1.222
	Årets resultat	-124.514	-118
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>890.128</b>	<b>1.105</b>
	Udlodning af udbytte	0	90
	Overført resultat ultimo	890.128	1.015
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>890.128</b>	<b>1.105</b>

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Goodwill	516.000	581
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>516.000</b>	<b>581</b>
	Indretning af lejede lokaler	52.391	59
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.302	245
	Driftsmidler, blandet benyttelse	232.317	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>302.010</b>	<b>304</b>
	Deposita	106.855	116
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>106.855</b>	<b>116</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>924.865</b>	<b>1.001</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.802	46
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8
	Andre tilgodehavender	25.969	68
	Periodeafgrænsningsposter	4.423	14
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>134.195</b>	<b>136</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>365.619</b>	<b>475</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>499.814</b>	<b>611</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.424.679</b>	<b>1.612</b>

		2013	2012
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	890.128	1.015
	Foreslået udbytte	0	90
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>970.128</b>	<b>1.185</b>
	Hensættelser til udskudt skat	113.029	169
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>113.029</b>	<b>169</b>
	Kreditinstitutter	165.496	0
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>165.496</b>	<b>0</b>
	Kreditinstitutter	32.500	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.502	45
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.530	0
	Anden gæld	78.494	213
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>176.026</b>	<b>258</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>454.551</b>	<b>427</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.424.679</b>	<b>1.612</b>
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012
	DKK	1.000 DKK

**1 Personaleomkostninger**

Løn og gager	1.078.652	1.454
Andre omkostninger til social sikring	75.085	51
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.153.737</b>	<b>1.505</b>

**2 Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat	-40.660	8
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	-15.413	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-56.073</b>	<b>8</b>

**3 Egenkapital**

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	80	1.015	90	1.185
Udbetalt udbytte	0	0	-90	-90
Årets resultat	0	-125	0	-125
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80</b>	<b>890</b>	<b>0</b>	<b>970</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**4 Langfristede gældsforpligtelser**

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	15.900	0
--	--------	---

**5 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive klinik for fysioterapi samt at udøve aktiviteter, der efter direktio-  
nens skøn er forbundet hermed.

**6 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af  
koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på TDKK 107.

	2013	2012
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i bil.