

# **DANSK HELSESPORT FYSIQ ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2014**

---

**Morten Høgh**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DANSK HELSESPORT FYSIQ ApS Vesterbro Torv 1 8000 Århus C  Telefonnummer: 86121070 Fax: 32131070 e-mailadresse: morten@fysiocenter.dk  CVR-nr: 31593743 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
<b>Revisor</b>	VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Marselis Boulevard 173 8000 Århus C CVR-nr: 18291584

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Dansk Helseport Fysiq ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen ønsker, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår skal udarbejdes efter reglerne om udvidet gennemgang.

Aarhus, den

**Direktion**

Morten Sebastian Høgh

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DANSK HELSESPORT FYSIQ ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DANSK HELSESPORT FYSIQ ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at forudsætningen om forsat drift er passende, men forbundet med en væsentlig usikkerhed. Revisor vurderer, at regnskabet indeholder fyldestgørende oplysninger om forholdet og skal derfor udtrykke en konklusion uden forbehold for den fortsatte drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og derfor er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Aarhus, 06/02/2014

Poul Vogelius  
reg. revisor, medlem af fsr  
VOGELIUS, REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Mai-Britt Spliid  
reg. revisor, medlem af fsr  
VOGELIUS, REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed og træningscenter, herunder genoptræningsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på kr. -1.193.260. Årets resultat anvendes således:

Udbytte	0
Overført til næste år	-1.193.260
I alt	-1.193.260

Egenkapitalen udgør herefter kr. -5.210.349.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør kr. -5.210.349, og selskabet er derfor omfattet af kapitalstabsreglerne i selskabslovens § 119. Anpartskapital, kr. 125.000, er under retablering ved selskabets indtjening. Se note 11.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets søsterselskaber har stillet den fornødne kapital til rådighed, således at selskabet kan fortsætte driften i de næste 12 måneder.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med årsregnskabsloven regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme om sidste år.

### Indregning og måling

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

Forpligtigelser 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 gevinster, 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 værdi- reguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Jel Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er måles til kostpris medfradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

Småaktiver under kr. 12.300 udgiftsførers over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventual-poster m.v."

### Tilgodehavender

Tilgodehavender salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - udbytte

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

### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 24,5 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-678.132</b>	<b>-1.001.935</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-623.354	-510.610
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-157.277	-152.097
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.458.763</b>	<b>-1.664.642</b>
Andre finansielle indtægter .....	<b>2</b>	50	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>3</b>	-134.741	-120.494
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.593.454</b>	<b>-1.785.136</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.593.454</b>	<b>-1.785.136</b>
Skat af årets resultat .....	<b>4</b>	400.194	446.270
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.193.260</b>	<b>-1.338.866</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.193.260	-1.338.866
<b>I alt</b> .....		<b>-1.193.260</b>	<b>-1.338.866</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill .....		500.000	600.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>500.000</b>	<b>600.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		329.991	373.268
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>329.991</b>	<b>373.268</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		223.003	223.003
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>223.003</b>	<b>223.003</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.052.994</b>	<b>1.196.271</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.730	2.672
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.730</b>	<b>2.672</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.009	702
Andre tilgodehavender .....		0	449
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.009</b>	<b>1.151</b>
Likvide beholdninger .....		41.932	279.980
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>45.671</b>	<b>283.803</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.098.665</b>	<b>1.480.074</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-5.335.349	-4.142.089
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-5.210.349</b>	<b>-4.017.089</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		90.059	80.778
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>90.059</b>	<b>80.778</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		33.900	55.722
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		5.736.668	4.927.579
Anden gæld .....		43.060	35.704
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		405.327	397.380
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.218.955</b>	<b>5.416.385</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.218.955</b>	<b>5.416.385</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.098.665</b>	<b>1.480.074</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	599.892	477.109
Lån af medarbejder	0	10.500
Andre omkostninger til social sikring	11.728	9.784
Personaleudgifter	6.815	8.652
Databehandling af løn	4.919	4.565
	<b>623.354</b>	<b>510.610</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter, debitorer	50	0
Rentetillæg, selskabsskat	0	0
	<b>50</b>	<b>0</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteudgifter, bank	7.695	18.980
Renteudgifter, mellemregninger	127.046	101.514
	<b>134.741</b>	<b>120.494</b>

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-409.475	-462.425
Ændring af udskudt skat	9.281	16.155
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-400.194</b>	<b>-446.270</b>

## 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	0	-4.142.089	0	-4.017.089
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-1.193.260	0	-1.193.260
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.335.349</b>	<b>0</b>	<b>-5.210.349</b>

Der er negativ egenkapital i selskabet, og det har været drøftet på en ekstraordinær generalforsamling den 5/12-13. Det er her besluttet af rationaliserer omkostningerne, så fremtidig drift forventes at bidrage til selskabets fortsatte drift i form af øget indtjening.

## 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har en betalingsgaranti på kr. 438.300.

Selskabet har afgivet kautionsforpligtelse for mellemværende med Fysiocenter Århus C ApS, Dansk Helsesport Fysiq ApS og Holdingselskabet JEL ApS.