

Autoriseret Fysioterapeut Søren Olesen ApS

Vallensbæk Stationstov 6B st., 2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 17 67 42 77

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2019.

Søren Olesen

Dirigent

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 29442789

redmark.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Autoriseret Fysioterapeut Søren Olesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 11. december 2019

Direktion

Søren Løvenørn Søndergaard Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Autoriseret Fysioterapeut Søren Olesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Autoriseret Fysioterapeut Søren Olesen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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.

København, den 11. december 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autoriseret Fysioterapeut Søren Olesen ApS Vallensbæk Stationstov 6B st. 2665 Vallensbæk Strand CVR-nr.: 17 67 42 77 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Søren Løvenørn Søndergaard Olesen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af fysioterapivirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.541.544 mod 603.782 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.392.907 mod 93.568 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har solgt aktiviteten pr. 1. juli 2019, hvorfor driften kun omfatter 9 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	3.541.544	603.782
2 Personaleomkostninger	-441.086	-451.379
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.000	-15.000
Driftsresultat	3.090.458	137.403
Andre finansielle indtægter	0	-150
3 Øvrige finansielle omkostninger	-16.487	-16.133
Resultat før skat	3.073.971	121.120
Skat af årets resultat	-681.064	-27.552
Årets resultat	2.392.907	93.568
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.150.000	0
Overføres til overført resultat	242.907	93.568
Disponeret i alt	2.392.907	93.568

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>60.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>60.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>60.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>155.490</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>2.452.721</u>	<u>0</u>
	Udsudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>47.904</u>
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>2.222</u>
	Andre tilgodehavender	<u>22.565</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.475.286</u>	<u>205.616</u>
	Likvide beholdninger	<u>586.154</u>	<u>293.735</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.061.440</u>	<u>504.351</u>
	Aktiver i alt	<u>3.061.440</u>	<u>564.351</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	2.932	-239.976
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.150.000	0
	Egenkapital i alt	2.277.932	-114.976
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	524.898
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	524.898
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.000	43.932
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.024	0
	Selskabsskat	633.160	0
	Anden gæld	104.324	110.497
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	783.508	154.429
	Gældsforpligtelser i alt	783.508	679.327
	Passiver i alt	3.061.440	564.351

1 Særlige poster

Noter

	2018/19	2017/18
1. Særlige poster		
Selskabet har i regnskabsåret solgt aktiviteten og forsætter herefter uden den primære drift.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Avancen ved salg af goodwill ydgør kr. 2.950.000.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	405.082	407.448
Andre omkostninger til social sikring	10.858	16.170
Personaleomkostninger i øvrigt	25.146	27.761
	441.086	451.379
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.487	16.133
	16.487	16.133
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	75.000	75.000
Afgang i årets løb	-60.000	0
Kostpris 30. september 2019	15.000	75.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-15.000	0
Årets afskrivninger	0	-15.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	-15.000	-15.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	0	60.000
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	-239.975	-333.544
Årets overførte overskud eller underskud	<u>242.907</u>	<u>93.568</u>
	<u>2.932</u>	<u>-239.976</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.150.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.150.000</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoriseret Fysioterapeut Søren Olesen ApS er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelse har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Over stiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Autoriseret Fysioterapeut Søren Olesen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.