

Kiropraktorhuset Slagelse ApS

Sct. Mikkelsgade 4

4200 Slagelse

CVR-nr. 14227741

Årsrapport for 2017/18 **(regnskabsperioden 1.7.2017 - 30.6.2018)**

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-10-2018

Henrik Slott Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Kiropraktorhuset Slagelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 11-10-2018

Direktion

Henrik Slott Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kiropraktorhuset Slagelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kiropraktorhuset Slagelse ApS for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 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 Etske 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 opstilling 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.

Slagelse, den 11-10-2018

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen
Registreret revisor, FDR
mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kiropraktorhuset Slagelse ApS Sct. Mikkelsgade 4 4200 Slagelse
CVR-nr.	14227741
Stiftelsesdato	01-06-1990
Hjemsted	Slagelse
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Henrik Slott Hansen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytov 6, 1.sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231
Pengeinstitut	Sydbank

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kiropraktorhuset Slagelse ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, driftsmidler, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	140.000
Indretning af lejede lokaler	25 år	0

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 13.500 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af huslejedepositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.846.247	5.291.884
Personaleomkostninger	1	-4.366.281	-3.816.132
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-133.531	-157.215
Driftsresultat		346.435	1.318.537
Finansielle omkostninger		-914	-78
Resultat før skat		345.521	1.318.459
Skat af årets resultat	2	-76.590	-250.304
Årets resultat		268.931	1.068.155
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	900.000
Overført resultat		118.931	168.155
Resultatdisponering		268.931	1.068.155

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	307.793	373.754
Indretning af lejede lokaler	4	289.576	307.857
Materielle anlægsaktiver		597.369	681.611
Deposita		143.135	143.135
Finansielle anlægsaktiver		143.135	143.135
Anlægsaktiver		740.504	824.746
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.175	442.468
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.521	315
Udskudte skatteaktiver		4.536	13.762
Periodeafgrænsningsposter		0	72.576
Tilgodehavender		164.232	529.121
Likvide beholdninger		160.119	618.347
Omsætningsaktiver		324.351	1.147.468
Aktiver		1.064.855	1.972.214

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		303.028	184.097
Udbytte for regnskabsåret		150.000	900.000
Egenkapital	5	653.028	1.284.097
Gæld til banker		1.751	1.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.129	11.070
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		67.364	243.538
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		337.583	431.907
Kortfristede gældsforpligtelser		411.827	688.117
Gældsforpligtelser		411.827	688.117
Passiver		1.064.855	1.972.214
Eventualforpligtelser	6		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.174.057	2.664.258
Pensioner	506.198	576.490
Andre omkostninger til social sikring	55.610	48.103
Andre personaleomkostninger	630.416	527.281
	4.366.281	3.816.132
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	7
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-67.364	-272.580
Regulering af udskudt skat	-9.226	22.276
	-76.590	-250.304
	2018	2017
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.331.298	2.442.678
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	49.289	129.000
Afgang i årets løb	0	-240.380
Kostpris ultimo	2.380.587	2.331.298
Af- og nedskrivninger primo	-1.957.544	-2.058.988
Årets afskrivninger	-115.250	-112.436
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	213.880
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.072.794	-1.957.544
Regnskabsmæssig værdi ultimo	307.793	373.754
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	457.086	707.501
Afgang i årets løb	0	-250.415
Kostpris ultimo	457.086	457.086
Af- og nedskrivninger primo	-149.229	-381.365
Årets afskrivninger	-18.281	-18.279
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	250.415
Af- og nedskrivninger ultimo	-167.510	-149.229
Regnskabsmæssig værdi ultimo	289.576	307.857

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	200.000	184.097	900.000	1.284.097
Udbetalt udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	118.931	150.000	268.931
	200.000	303.028	150.000	653.028

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive kiropraktisk klinik.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftale vedr. medicinsk udstyr. Den resterende leasingforpligtelse udgør 9 måneder á kr. 4.131, svarende til en samlet leasingforpligtelse på kr. 37.179.

Selskabet lejer lokaler. Den årlige husleje udgør tkr. 293.

Lejemålet er uopsigeligt til den 1. juli 2020, hvorefter det kan opsiges med 12 måneders varsel til udgangen af et kalenderår.