

Rosengården Kiropraktik ApS

Tagtækkervej 8, 5230 Odense

CVR-nr. 15 13 33 09



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. maj 2017

Som dirigent:



Grethe Thøstesen



Building a better
working world



Indhold

| | |
|---|----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Rosengården Kiropraktik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

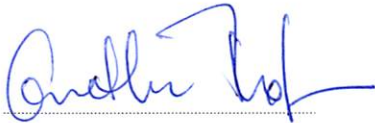
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. maj 2017
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Grethe Thøstesen', written over a dotted horizontal line.

Grethe Thøstesen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rosengården Kiropraktik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosengården Kiropraktik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, I 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 17. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Rosengården Kiropraktik ApS
Tagtækkervej 8, 5230 Odense

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

15 13 33 09
Odense
1. januar - 31. december

Direktion

Grethe Thøstesen

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde er kiropraktisk virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 489.183 kr. mod 2.571.440 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 867.181 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|---|-----------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste/bruttotab | -138.522 | 2.680.638 |
| 2 | Personaleomkostninger | -534.294 | -546.208 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -31.400 | -47.063 |
| | Resultat før finansielle poster | -704.216 | 2.087.367 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.268.382 | 1.150.295 |
| | Finansielle indtægter | 62.933 | 127.456 |
| | Finansielle omkostninger | 0 | -157 |
| | Resultat før skat | 627.099 | 3.364.961 |
| 3 | Skat af årets resultat | -137.916 | -793.521 |
| | Årets resultat | 489.183 | 2.571.440 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 450.000 | 2.500.000 |
| | Overført resultat | 39.183 | 71.440 |
| | | 489.183 | 2.571.440 |



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 107.069 | 138.469 |
| | | <u>107.069</u> | <u>138.469</u> |
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 303.877 | 273.026 |
| | | <u>303.877</u> | <u>273.026</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>410.946</u> | <u>411.495</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 355.090 | 3.085.486 |
| | | <u>355.090</u> | <u>3.085.486</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>356.823</u> | <u>280.825</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>711.913</u> | <u>3.366.311</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>1.122.859</u> | <u>3.777.806</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 290.000 | 290.000 |
| | Overført resultat | 127.181 | 87.998 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 450.000 | 2.500.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>867.181</u> | <u>2.877.998</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 20.713 | 50.110 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>20.713</u> | <u>50.110</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 167.313 | 743.329 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 4.700 | 4.700 |
| | Anden gæld | 62.952 | 101.669 |
| | | <u>234.965</u> | <u>849.698</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>234.965</u> | <u>849.698</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>1.122.859</u> | <u>3.777.806</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 290.000 | 87.998 | 2.500.000 | 2.877.998 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | 39.183 | 450.000 | 489.183 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -2.500.000 | -2.500.000 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2016 | <u>290.000</u> | <u>127.181</u> | <u>450.000</u> | <u>867.181</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosengården Kiropraktik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år år



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter selskabets andel af resultat i Rosengården Kiropraktik I/S.

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.

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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i Rosengården Kiropraktik I/S måles efter den indre værdis metode til selskabets kapitalkonto i interessentskabet.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

| kr. | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 526.864 | 526.392 |
| Pensioner | 0 | 2.150 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.437 | 9.830 |
| Andre personaleomkostninger | 1.993 | 7.836 |
| | <u>534.294</u> | <u>546.208</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 167.313 | 743.329 |
| Årets regulering af udskudt skat | -29.397 | 50.192 |
| | <u>137.916</u> | <u>793.521</u> |



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. januar 2016 | 575.369 |
| Kostpris 31. december 2016 | 575.369 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 436.900 |
| Årets afskrivninger | 31.400 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | 468.300 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 107.069 |

5 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2016 | 0 |
| Kostpris 31. december 2016 | 0 |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | 273.026 |
| Acontoudbetalinger | -1.237.531 |
| Årets opskrivninger | 1.268.382 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | 303.877 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 303.877 |

Associerede virksomheder

| | | | | |
|-----------------------------|-----|--------|---------|---|
| Rosengården Kiropraktik I/S | I/S | Odense | 33,33 % | 0 |
|-----------------------------|-----|--------|---------|---|

6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 290.000 kr. det seneste år.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser omfatter virksomhedens solidariske hæftelse sammen med øvrige interessenter for Rosengården Kiropraktik I/S's forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kiropraktik Gt 8 AUM Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med dette for betaling af selskabsskat.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.