

Rosengården Kiropraktik ApS

Tagtækkervej 8, 5230 Odense

CVR-nr. 15 13 33 09



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. april 2016

Som dirigent:



Grethe Thøstesen



Indhold

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rosengården Kiropraktik ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. april 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Grethe Thøstesen', written over a horizontal dotted 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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 20. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn	Rosengården Kiropraktik ApS
Adresse, postnr., by	Tagtækkervej 8, 5230 Odense
CVR-nr.	15 13 33 09
Stiftet	1. januar 1991
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.rosengaardenkiropraktik.dk
Direktion	Grethe Thøstesen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Baggersgade 9, 5800 Nyborg



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	2.680.638	3.293.805
2	Personaleomkostninger	-546.208	-2.550.137
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-47.063	-101.838
	Resultat af primær drift	2.087.367	641.830
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.150.295	0
	Finansielle indtægter	127.456	31.346
	Finansielle omkostninger	-157	-522
	Resultat før skat	3.364.961	672.654
3	Skat af årets resultat	-793.521	-166.008
	Årets resultat	2.571.440	506.646
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligt	2.500.000	800.000
	Overført resultat	71.440	-293.354
		2.571.440	506.646

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.469	330.609
	Indretning af lejede lokaler	0	4.524
		<u>138.469</u>	<u>335.133</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	273.026	0
		<u>273.026</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>411.495</u>	<u>335.133</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	95.071
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.085.486	611.369
	Udskudte skatteaktiver	0	82
	Andre tilgodehavender	0	32.426
	Periodeafgrænsningsposter	0	12.941
		<u>3.085.486</u>	<u>751.889</u>
	Likvide beholdninger	<u>280.825</u>	<u>547.965</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.366.311</u>	<u>1.299.854</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.777.806</u>	<u>1.634.987</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	290.000	290.000
	Overført resultat	87.998	16.558
	Egenkapital i alt	<u>377.998</u>	<u>306.558</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	50.110	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>50.110</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	743.329	152.991
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.700	0
	Anden gæld	101.669	375.438
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	800.000
		<u>3.349.698</u>	<u>1.328.429</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.349.698</u>	<u>1.328.429</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.777.806</u>	<u>1.634.987</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	290.000	16.558	306.558
Årets resultat	0	71.440	71.440
Egenkapital 31. december 2015	290.000	87.998	377.998

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosengården Kiropraktik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

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, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverne forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år år

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter selskabets andel af resultat i Rosengaarden 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.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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).

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.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 anlægsaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	526.392	2.323.418
Pensioner	2.150	161.389
Andre omkostninger til social sikring	9.830	41.273
Andre personaleomkostninger	7.836	24.057
	<u>546.208</u>	<u>2.550.137</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	743.329	152.991
Årets regulering af udskudt skat	50.192	13.017
	<u>793.521</u>	<u>166.008</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	2.357.727	136.110	2.493.837
Tilgang i årets løb	51.203	0	51.203
Afgang i årets løb	-1.833.561	0	-1.833.561
Kostpris 31. december 2015	575.369	136.110	711.479
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.027.118	131.586	2.158.704
Årets nedskrivninger	42.537	4.524	47.061
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-1.632.755	0	-1.632.755
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	436.900	136.110	573.010
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	138.469	0	138.469

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	0
Acontoudbetalinger	-877.269
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	1.150.295
Værdireguleringer 31. december 2015	273.026
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	273.026

	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Associerede virksomheder			
Rosengården Kiropraktik I/S	I/S	Odense	33,33 %

6 Selskabskapital

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

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 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.