

# **AKU-KLINIKKEN ApS**

Ribe Landevej 63  
6100 Haderslev

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**05/11/2016**

---

**Thies Jens Jørgen Henrik Mathiasen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

AKU-KLINIKKEN ApS

Ribe Landevej 63

6100 Haderslev

Telefonnummer: 23633525

CVR-nr: 15156244

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse**

Nordea

6510 Gram

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser bogføringen for tilrettelagt således at revision kan fravælges, og regnskabet aflægges med assistance.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 05/11/2016

## Direktion

Thies Jens Jørgen Henrik Mathiasen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jeg anser bogføringen for tilrettelagt således at revision kan fravælges, og regnskabet aflægges med assistance.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet sælger ydelser indenfor massage, akupunktør og andre sundhedsydelser.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat i regnskabsåret 2016/17

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil forrykke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet aflægges efter regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som i det foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg ydelser og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejde for køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved

finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i 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 indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>309.218</b>	<b>278.964</b>
Personaleomkostninger .....		-279.655	-363.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-26.882	-23.580
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>2.681</b>	<b>-108.397</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>2.681</b>	<b>-108.397</b>
Skat af årets resultat .....		-1.847	25.473
<b>Årets resultat</b> .....		<b>834</b>	<b>-82.924</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.600	50.000
Overført resultat .....		-49.766	-132.924
<b>I alt</b> .....		<b>834</b>	<b>-82.924</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		49.427	64.309
Indretning af lejede lokaler .....		45.791	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>95.218</b>	<b>64.309</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		210.879	10.879
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>210.879</b>	<b>10.879</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>306.097</b>	<b>75.188</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		14.128	14.128
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>14.128</b>	<b>14.128</b>
Tilgodehavende skat .....		23.771	25.618
Andre tilgodehavender .....		19.100	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>42.871</b>	<b>25.618</b>
Likvide beholdninger .....		145.611	447.097
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>202.610</b>	<b>486.843</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>508.707</b>	<b>562.031</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	200.000	200.000
Overført resultat .....		-8.191	41.575
Forslag til udbytte .....		50.600	50.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>242.409</b>	<b>291.575</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		6.125	6.125
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		87.992	175.313
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		172.181	89.018
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>266.298</b>	<b>270.456</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>266.298</b>	<b>270.456</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>508.707</b>	<b>562.031</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	427.382	187.309
Tilgang	12.000	45.791
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>439.382</b>	<b>233.100</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-363.073	-187.309
Årets afskrivning	-26.882	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-389.955</b>	<b>-187.309</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>49.427</b>	<b>45.791</b>

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af kr. 10.000 i Klasse A og kr. 190.000 i Klasse B

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30.06.2016.	200.000
Tilgang 30.06.2016, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>200.000</b>

### 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	0	41.575	50.000	291.575
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	0	-49.766	50.600	834
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>-8.191</b>	<b>50.600</b>	<b>242.409</b>