

# Kiropraktisk Klinik v./ Kildemark og Stamer ApS

Ndr. Ringvej 85 A  
6000 Kolding  
CVR-nr. 16 47 05 38

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2019

**dirigent**

Christian Stamer



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kiropraktisk Klinik v./ Kildemark og Stamer 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 16. april 2019

### **Direktion**

Lene Kildemark Rolschau

Christian Stamer

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Kiropraktisk Klinik v./ Kildemark og Stamer ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kiropraktisk Klinik v./ Kildemark og Stamer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 16. april 2019

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kiropraktisk Klinik v./ Kildemark og Stamer ApS  
Ndr. Ringvej 85 A  
6000 Kolding

CVR-nr.: 16 47 05 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Kolding

### Direktion

Lene Kildemark Rolschau  
Christian Stamer

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 2. tv.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kiropraktisk Klinik v./ Kildemark og Stamer ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.707.777</b>	<b>3.787.268</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.922.212</u>	<u>-1.983.920</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.785.565</b>	<b>1.803.348</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-7.506</u>	<u>-7.472</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.778.059</b>	<b>1.795.876</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-394.463</u>	<u>-398.262</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.383.596</u></b>	<b><u>1.397.614</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		<u>1.383.596</u>	<u>1.397.614</u>
		<b><u>1.383.596</u></b>	<b><u>1.397.614</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		292.729	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>292.729</b>	<b>0</b>
Deposita		73.744	72.446
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>73.744</b>	<b>72.446</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>366.473</b>	<b>72.446</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.014	6.884
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		716.383	765.190
Udskudt skatteaktiv		0	8.155
Selskabsskat		75.450	0
Periodeafgrænsningsposter		23.814	23.814
<b>Tilgodehavender</b>		<b>882.661</b>	<b>804.043</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>549.286</b>	<b>1.062.741</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.431.947</b>	<b>1.866.784</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.798.420</b>	<b>1.939.230</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.383.596	1.397.614
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>1.583.596</u></b>	<b><u>1.597.614</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		8.746	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>8.746</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.880	57.726
Selskabsskat		0	97.188
Anden gæld		158.198	186.702
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>206.078</u></b>	<b><u>341.616</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>206.078</u></b>	<b><u>341.616</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.798.420</u></b>	<b><u>1.939.230</u></b>
Hovedaktivitet	1		

## Noter til årsrapporten

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive kiropraktorvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.482.900	1.606.737
Pensioner	170.472	177.807
Andre omkostninger til social sikring	63.896	38.263
Andre personaleomkostninger	<u>204.944</u>	<u>161.113</u>
	<b><u>1.922.212</u></b>	<b><u>1.983.920</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	374.550	397.188
Årets udskudte skat	16.901	1.074
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.012</u>	<u>0</u>
	<b><u>394.463</u></b>	<b><u>398.262</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	1.397.614	1.597.614
Betalt ordinært udbytte	0	-1.397.614	-1.397.614
Årets resultat	0	1.383.596	1.383.596
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>200.000</b>	<b>1.383.596</b>	<b>1.583.596</b>

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.