

Kiropraktisk Klinik v./ Kildemark og Stamer ApS

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

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2020

dirigent

Christian Stamer



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
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 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 2. juni 2020

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 2019 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 Ethiske 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 2. juni 2020

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 2019

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 2019 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 2019 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

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 gælds metode 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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		3.941.153	3.707.777
Personaleomkostninger	2	<u>-1.980.917</u>	<u>-1.922.212</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.960.236	1.785.565
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-31.864</u>	<u>-7.506</u>
Resultat før finansielle poster		1.928.372	1.778.059
Finansielle indtægter		1.002	0
Finansielle omkostninger		<u>-1.116</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		1.928.258	1.778.059
Skat af årets resultat	3	<u>-424.484</u>	<u>-394.463</u>
Årets resultat		<u>1.503.774</u>	<u>1.383.596</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		103.774	1.383.596
Ekstraordinært udbytte		<u>1.400.000</u>	<u>0</u>
		<u>1.503.774</u>	<u>1.383.596</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		371.240	292.729
Materielle anlægsaktiver		371.240	292.729
Deposita		74.320	73.744
Finansielle anlægsaktiver		74.320	73.744
Anlægsaktiver i alt		445.560	366.473
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.200	67.014
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	716.383
Selskabsskat		0	75.450
Periodeafgrænsningsposter		23.814	23.814
Tilgodehavender		34.014	882.661
Likvide beholdninger		343.057	549.286
Omsætningsaktiver i alt		377.071	1.431.947
Aktiver i alt		822.631	1.798.420

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.774	1.383.596
Egenkapital		<u>303.774</u>	<u>1.583.596</u>
Hensættelse til udskudt skat		21.720	8.746
Hensatte forpligtelser i alt		<u>21.720</u>	<u>8.746</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.619	47.880
Gæld til associerede virksomheder		4.392	0
Selskabsskat		288.035	0
Anden gæld		192.091	158.198
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>497.137</u>	<u>206.078</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>497.137</u>	<u>206.078</u>
Passiver i alt		<u>822.631</u>	<u>1.798.420</u>
Hovedaktivitet	1		

Noter

1 Hovedaktivitet

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

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.499.608	1.482.900
Pensioner	174.217	170.472
Andre omkostninger til social sikring	59.275	63.896
Andre personaleomkostninger	<u>247.817</u>	<u>204.944</u>
	<u>1.980.917</u>	<u>1.922.212</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	411.510	374.550
Årets udskudte skat	12.974	16.901
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>3.012</u>
	<u>424.484</u>	<u>394.463</u>