

Kiropraktisk Klinik Søborg ApS

Frølichsvej 35 st., 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 20 98 91 73

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2016.

Ellen E. Demant
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kiropraktisk Klinik Søborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 9. december 2016

Direktion

Ellen Demant
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kiropraktisk Klinik Søborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kiropraktisk Klinik Søborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke rettidigt indberettet den fulde værdi af fri bil. Den manglende beskatning af værdi af fri bil betyder, at selskabet dermed har overtrådt Kildeskatteloven, hvorved ledelse kan ifalde ansvar.

København, den 9. december 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kiropraktisk Klinik Søborg ApS Frølichsvej 35 st. 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 20 98 91 73
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ellen Demant, Direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Jyske Bank, Søborg Hovedgade 88, 2860 Søborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kiropraktisk Klinik Søborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning for salg af behandlingsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
------------------------------	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kiropraktisk Klinik Søborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.405.342	1.528.850
2 Personaleomkostninger	-1.009.740	-935.848
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-49.904</u>	<u>-28.118</u>
Driftsresultat	345.698	564.884
3 Andre finansielle indtægter	3.735	9.210
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-6.574</u>	<u>-8.447</u>
Resultat før skat	342.859	565.647
5 Skat af årets resultat	<u>-75.064</u>	<u>-134.037</u>
Årets resultat	267.795	431.610
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	<u>267.795</u>	<u>431.610</u>
Disponeret i alt	267.795	431.610

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.336	2.240
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>157.336</u>	<u>2.240</u>
Deposita	66.375	65.841
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>66.375</u>	<u>65.841</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>223.711</u>	<u>68.081</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.574	174.294
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	345.637	93.386
Periodeafgrænsningsposter	9.795	11.327
Tilgodehavender i alt	<u>480.006</u>	<u>279.007</u>
Likvide beholdninger	165.337	836.369
Omsætningsaktiver i alt	<u>645.343</u>	<u>1.115.376</u>
Aktiver i alt	<u>869.054</u>	<u>1.183.457</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	267.795	431.610
Egenkapital i alt	<u>392.795</u>	<u>556.610</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.000	59.000
Selskabsskat	75.064	139.637
Anden gæld	342.195	428.210
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>476.259</u>	<u>626.847</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>476.259</u>	<u>626.847</u>
Passiver i alt	<u>869.054</u>	<u>1.183.457</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af kiropraktorvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	663.329	717.624
Pensioner	169.947	57.655
Andre omkostninger til social sikring	14.665	15.570
Personaleomkostninger i øvrigt	161.799	144.999
	<u>1.009.740</u>	<u>935.848</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansieringsindtægt tilknyttede virksomheder	3.735	9.210
	<u>3.735</u>	<u>9.210</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.078	5.207
Andre finansielle omkostninger	5.496	3.240
	<u>6.574</u>	<u>8.447</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	75.064	139.637
Årets regulering af udskudt skat	0	-5.600
	<u>75.064</u>	<u>134.037</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	770.256	1.003.836
Tilgang i årets løb	205.000	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-233.580</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>975.256</u>	<u>770.256</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-768.016	-884.478
Årets afskrivninger	-49.904	-33.697
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>150.159</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-817.920</u>	<u>-768.016</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>157.336</u>	<u>2.240</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	431.610	361.699
Udloddet udbytte	-431.610	-361.699
Udbytte for regnskabsåret	<u>267.795</u>	<u>431.610</u>
	<u>267.795</u>	<u>431.610</u>

9. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EMD Holding 2 ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.