

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Lyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen

www.jws-revision.dk

Kirocare Rygcenter ApS

Hovedgaden 37A
3460 Birkerød

CVR-nr. 27 27 92 60

Årsrapport for 2015

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/5 2016

Søren Andersen

Dirigent





Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13



Selskabsoplysninger

Selskabet Kirocare Rygcenter ApS
Hovedgaden 37A
3460 Birkerød

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2015

Direktion Søren Andersen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Kirocare Rygcenter ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 20. april 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Søren Andersen', written over a horizontal line.

Søren Andersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kirocare Rygcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirocare Rygcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Hørsholm, den 20. april 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive kiropraktisk virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør et underskud på t.kr. -141, hvilket er lavere end ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kirocare Rygcenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, idet en længere afskrivningsperiode giver et mere retvisende billede af regnskabet.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabet har valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.254.233	1.533.778
1 Personaleomkostninger.....	1.350.975	1.015.113
2 Af- og nedskrivninger	<u>131.457</u>	<u>128.110</u>
Resultat før finansielle poster	-228.199	390.555
Finansielle indtægter.....	47.381	54.879
Finansielle omkostninger.....	<u>3.921</u>	<u>7.730</u>
Resultat før skat	-184.739	437.704
3 Skat af årets resultat.....	<u>-43.970</u>	<u>108.102</u>
Årets resultat	<u>-140.769</u>	<u>329.602</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	31.12.2015	31.12.2014
4 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
Indretning af lejede lokaler.....	25.692	51.196
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	301.315	381.523
5 Materielle anlægsaktiver i alt	327.007	432.719
Depositum.....	27.727	27.727
Finansielle anlægsaktiver i alt	27.727	27.727
Anlægsaktiver i alt	354.734	460.446
Varelager.....	1.500	1.500
Varebeholdninger i alt.....	1.500	1.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser....	19.389	54.688
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..	1.203.298	1.182.104
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	35.742	0
Andre tilgodehavender.....	29.389	31.326
Periodeafgrænsningsposter.....	19.422	12.782
Tilgodehavender i alt	1.296.632	1.280.900
Likvide beholdninger	1.463	189.845
Omsætningsaktiver i alt	1.299.595	1.472.245
Aktiver i alt.....	1.654.329	1.932.691



Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	31.12.2015	31.12.2014
6 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	662.480	1.403.249
Egenkapital i alt	787.480	1.528.249
Udskudt skat.....	32.114	40.342
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	32.114	40.342
Kreditinstitutter.....	103.701	153.909
Kortfristet del af langfristet gæld.....	-52.000	-49.500
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	51.701	104.409
Kortfristet del af langfristet gæld.....	52.000	49.500
Kreditinstitutter.....	39.743	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.246	29.631
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	0	109.760
Anden gæld.....	66.045	70.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	783.034	259.691
Gældsforpligtelser i alt	834.735	364.100
Passiver i alt.....	1.654.329	1.932.691
7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 31. december 2013.....	125.000	1.073.647	1.198.647
Årets resultat.....		329.602	329.602
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	1.403.249	1.528.249
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	1.403.249	1.528.249
Årets resultat.....		-140.769	-140.769
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		-600.000	-600.000
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	125.000	662.480	787.480



Noter

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	970.084	659.409
Andre omkostninger til social sikring.....	5.226	5.381
Pensionsbidrag.....	375.665	350.323
	<u>1.350.975</u>	<u>1.015.113</u>
Personalemkostninger i alt.....		
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	105.953	102.606
Indretning af lejede lokaler.....	25.504	25.504
	<u>131.457</u>	<u>128.110</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....		
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	-35.742	109.760
Forskydning i udskudt skat.....	-8.228	-1.658
	<u>-43.970</u>	<u>108.102</u>
Skat af årets resultat.....		
Selskabet har betalt tkr. 110 i sambeskatningsbidrag til administrationselskabet i regnskabsåret.		
4 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo.....		1.357.600
Kostpris pr. 31.12.2015.....		1.357.600
Afskrivninger primo.....		1.357.600
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....		1.357.600
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015.....		<u>0</u>



Noter

	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo.....	255.039	1.808.602
Årets tilgang.....	0	25.744
Kostpris pr. 31.12.2015.....	255.039	1.834.346
Afskrivninger primo.....	203.843	1.427.078
Årets afskrivning.....	25.504	105.953
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....	229.347	1.533.031
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015.....	25.692	301.315
	2015	2014
6 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

Der har ingen bevægelser været på anpartskapitalen de seneste 5 år.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut, der er indregnet i balancen med t.kr. 104 er der taget ejendomsforbehold i aktivet, der er indregnet i balancen med t.kr. 188.

Selskabet indgår i lejemål med en huslejeforpligtelse på tkr. 31 i opsigelsesperioden, svarende til 3 måneders opsigelse.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Søren Andersen Birkerød Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af selskabs- og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.