

COLONIC ApS

Landemærket 5
1119 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

14/06/2019

Michael Reiersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

COLONIC ApS
Landemærket 5
1119 København K

CVR-nr: 28987277
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre Colon hydroterapi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Afsat udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret er nu indeholdt under egenkapital i stedet for en separat post under gældsforpligtelser.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

I medfør af Årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at undlade at vise nettoomsætningen.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter. Indtægter ved levering af ydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

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 årets aktuelle skat, evt. reguleringer vedr. tidligere års 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:
Driftsmateriel og inventar 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		426.559	320.895
Lønninger		-383.679	-304.890
Pensioner		-5.206	-4.690
Andre omkostninger til social sikring		-4.273	-2.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.000	34.000
Resultat af ordinær primær drift		23.401	43.209
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.128	3.154
Ordinært resultat før skat		26.529	46.363
Skat af årets resultat		-6.402	-11.396
Årets resultat		20.127	34.967
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	30.000
Overført resultat		20.127	4.967
I alt		20.127	34.967

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1	20.000	0
Andre tilgodehavender		82.365	78.005
Finansielle anlægsaktiver i alt		82.365	78.005
Anlægsaktiver i alt		102.365	78.005
Fremstillede varer og handelsvarer		10.992	7.800
Varebeholdninger i alt		10.992	7.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.289	1.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.187	61.499
Tilgodehavender i alt		73.476	63.399
Likvide beholdninger		393.532	416.577
Omsætningsaktiver i alt		478.000	487.776
Aktiver i alt		580.365	565.781

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.001	125.001
Overført resultat		99.934	79.807
Forslag til udbytte		0	30.000
Egenkapital i alt		224.935	234.808
Hensættelse til udskudt skat		4.400	8.404
Hensatte forpligtelser i alt		4.400	8.404
Gæld til banker		3.684	9.782
Modtagne forudbetalinger fra kunder		165.695	183.518
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.696	48.673
Skyldig selskabsskat		9.003	2.068
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		101.952	78.528
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		351.030	322.569
Gældsforpligtelser i alt		351.030	322.569
Passiver i alt		580.365	565.781

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel m.m. kr.
Kostpris primo	215.730
Tilgang	30.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	245.730
Af- og nedskrivning primo	-215.730
Årets afskrivning	-10.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-225.730
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.001 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med opsigelsesvarsel/restløbetid op til 6 måneder. Den årlige leje- og leasingafgift udgør t.kr. 165.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for koncernens selskabsskat.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1