

# Kiropraktorhuset Hillerød ApS

Helsingørsgade 30  
3400 Hillerød

CVR-nr. 29 69 00 81

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 (11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5. december 2016

---

Lone Bork Petersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kiropraktorhuset Hillerød 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

hillerød, den 5. december 2016

### **Direktion**

Frank Ferdinansen

Lone Bork Petersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Kiropraktorhuset Hillerød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kiropraktorhuset Hillerød ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsinge, den 5. december 2016

### Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, Partner

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kiropraktorhuset Hillerød ApS Helsingørsgade 30 3400 Hillerød  CVR-nr.: 29 69 00 81 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 3. juli 2006 Regnskabsår: 11. regnskabsår Hjemsted: Hillerød
<b>Direktion</b>	Frank Ferdinansen Lone Bork Petersen
<b>Revisor</b>	Nordkyst Revision P/S  Østergade 20 3200 Helsingør
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kiropraktorhuset Hillerød ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## 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 distribution, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.





**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>833.924</b>	<b>823.786</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-780.661</u>	<u>-753.298</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>53.263</b>	<b>70.488</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-37.836</u>	<u>-62.295</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>15.427</b>	<b>8.193</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>15.427</b>	<b>8.193</b>
Finansielle indtægter		0	954
Finansielle omkostninger		<u>-7.452</u>	<u>-224</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.975</b>	<b>8.923</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-2.611</u>	<u>-2.213</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>5.364</u></b>	<b><u>6.710</u></b>
Ekstraordinært udbytte		87.000	0
Overført resultat		<u>-81.636</u>	<u>6.710</u>
		<b><u>5.364</u></b>	<b><u>6.710</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.347	189.183
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>151.347</u>	<u>189.183</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>151.347</u>	<u>189.183</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.118	63.313
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	64.261
Andre tilgodehavender		0	19.265
Udskudt skatteaktiv		0	1.855
Selskabsskat		0	500
<b>Tilgodehavender</b>		<u>63.118</u>	<u>149.194</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>523.419</u>	<u>529.445</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>586.537</u>	<u>678.639</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>737.884</u></u>	<u><u>867.822</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.488	87.124
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>130.488</u></b>	<b><u>212.124</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		690	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>690</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.474	116.409
Gæld til associerede virksomheder		0	355.739
Selskabsskat		-2.934	0
Anden gæld		140.688	183.550
Periodeafgrænsningsposter		447.478	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>606.706</u></b>	<b><u>655.698</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>606.706</u></b>	<b><u>655.698</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>737.884</u></u></b>	<b><u><u>867.822</u></u></b>
Hovedaktivitet	5		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15		
	DKK	DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	690.668	666.942		
Pensioner	57.857	53.940		
Andre omkostninger til social sikring	32.136	32.416		
	<b>780.661</b>	<b>753.298</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	66	1.246		
Årets udskudte skat	2.545	967		
	<b>2.611</b>	<b>2.213</b>		
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015		849.965		
Kostpris 30. juni 2016		849.965		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		698.618		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		698.618		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b>151.347</b>		
<b>4 Egenkapital</b>		Foreslået ekstraordinært udbytte		
	Selskabskapital	Overført resultat	udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	87.124	0	212.124
Betalt ordinært udbytte	0	0	-87.000	-87.000

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital (fortsat)

Årets resultat	0	-81.636	87.000	5.364
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>5.488</b>	<b>0</b>	<b>130.488</b>

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive kiropraktor virksomhed samt anden inden for sundhedsområdet hermed beslægtet virksomhed.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)