

KNUDSEN ØSTERGAARD KIROPRAKTISK KLINIK ApS

Langesvej 2, 1
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

30/11/2017

Rikke Knudsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KNUDSEN ØSTERGAARD KIROPRAKTISK KLINIK ApS

Langesvej 2, 1

3400 Hillerød

Telefonnummer: 48281008

CVR-nr: 29784736

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

RevisorREVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Knudsen Østergaard Kiropraktisk Klinik ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24/11/2017

Direktion

Lars Østergaard

Rikke Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Knudsen Østergaard Kiropraktisk Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Knudsen Østergaard Kiropraktisk Klinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

Rødovre, 24/11/2017

Christian Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre kiropraktiske behandlinger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knudsen Østergaard Kiropraktisk Klinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 af- 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 balancetidspunktet.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et marked med meget hård konkurrence, ligesom markedet må betragtes som yderst overskueligt og gennemsigtigt.

Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 i henhold til hvilken selskabet kan undlade at vise omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. I stedet er disse poster sammendraget i posten bruttofortjeneste.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel afkast af indestående i pengeinstitutter, gæld til samme samt renter af anden rentebærende gæld.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Anlægsaktiverne afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, som er:

Indretning af lejede lokaler	10 år (scrapværdi kr. 0)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år (scrapværdi kr. 0)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld og forpligtelser

Al gæld indregnes til amortiseret kostpris.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.871.982	3.433.270
Personaleomkostninger	1	-2.469.966	-2.682.147
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-135.328	-191.215
Resultat af ordinær primær drift		1.266.688	559.908
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-40.860	-28.776
Andre finansielle omkostninger		0	-165
Ordinært resultat før skat		1.225.828	530.967
Skat af årets resultat	2	-345.739	-80.336
Årets resultat		880.089	450.631
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		380.089	-49.369
I alt		880.089	450.631

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.460	76.915
Indretning af lejede lokaler		33.102	127.975
Materielle anlægsaktiver i alt	3	69.562	204.890
Deposita		140.185	140.185
Finansielle anlægsaktiver i alt		140.185	140.185
Anlægsaktiver i alt		209.747	345.075
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		382.320	174.113
Andre tilgodehavender		0	10.872
Periodeafgrænsningsposter		15.100	13.181
Tilgodehavender i alt		397.420	198.166
Likvide beholdninger		3.937.616	2.745.033
Omsætningsaktiver i alt		4.335.036	2.943.199
Aktiver i alt		4.544.783	3.288.274

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.454.607	1.074.518
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		2.079.607	1.699.518
Hensættelse til udskudt skat		18.000	8.900
Hensatte forpligtelser i alt		18.000	8.900
Skyldig selskabsskat		291.742	148.236
Langfristede gældsforpligtelser i alt		291.742	148.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.000	36.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.610.051	925.080
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		509.383	470.540
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.155.434	1.431.620
Gældsforpligtelser i alt		2.447.176	1.579.856
Passiver i alt		4.544.783	3.288.274

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.074.518	500.000	1.699.518
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	380.089	500.000	880.089
Egenkapital, ultimo	125.000	1.454.607	500.000	2.079.607

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	2.435.597	2.601.127
Løntilskud	-14.654	-46.409
Regulering af feriepengeforpligtelser	-67.000	43.000
Kørselsgodtgørelser	0	1.985
Pensionsbidrag	83.585	49.836
Andre omkostninger til social sikring	32.438	32.608
	2.469.966	2.682.147
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	291.742	148.236
Ændring af udskudt skat	9.100	-67.900
Regulering vedrørende tidligere år	44.897	0
	345.739	80.336

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lokaler	Andre Anlæg
	kr.	mv. kr.
Kostpris primo	1.217.031	997.106
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.217.031	997.106
Af- og nedskrivning primo	1.089.056	920.191
Årets afskrivning	94.873	40.455
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.183.929	960.646
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.102	36.460

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Som følge af sambeskatning hæfter selskabet solidarisk med sin tilknyttede virksomhed for koncernens skatter.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på kr. 12.518 frem til udgangen af september 2017.

Ejerpantebrev på kr. 600.000 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lokaler samt goodwill med samlet bogført værdi kr. 69.562, er stillet som sikkerhed for kreditfacilitet i pengeinstitut.

Der påhviler herudover ikke selskabet kautions-, garanti-, veksel-, pensions-, eller andre forpligtelser udover hvad der fremgår af årsrapporten.