

Kiropraktorhuset Odense ApS

Skibhusvej 158
5000 Odense C
CVR-nr. 29 82 53 00

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/01 2016

Dirigent

Frederik Gothen Rolschau

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juni - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015 for Kiropraktorhuset Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. januar 2016

Direktion

Frederik Gothen Rolschau

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kiropraktorhuset Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kiropraktorhuset Odense ApS for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015 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 vor 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 Etiske 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.

Glostrup, den 18. januar 2016

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kiropraktorhuset Odense ApS
Skibhusvej 158
5000 Odense C

CVR-nr.: 29 82 53 00
Regnskabsår: 1. juni - 31. december
Hjemsted: Odense

Direktion

Frederik Gothen Rolschau

Revisor

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Hovedvejen 94, 1. sal
2600 Glostrup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kiropraktorhuset Odense ApS for 2015 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 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Anvendt regnskabspraksis

Biler	5	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. december

	Note	2015 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste		1.710.198	2.458.935
Personaleomkostninger	1	<u>-1.139.466</u>	<u>-2.146.542</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		570.732	312.393
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-57.913</u>	<u>-101.398</u>
Resultat før finansielle poster		512.819	210.995
Finansielle indtægter		0	107
Finansielle omkostninger		<u>-739</u>	<u>-1.379</u>
Resultat før skat		512.080	209.723
Skat af årets resultat	2	<u>-120.470</u>	<u>-51.556</u>
Årets resultat		<u>391.610</u>	<u>158.167</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte	596.000	0
Overført resultat	<u>-204.390</u>	<u>158.167</u>
	<u>391.610</u>	<u>158.167</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>31. maj</u> <u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.713	59.063
Indretning af lejede lokaler		19.695	26.791
Biler		96.291	118.758
Materielle anlægsaktiver	3	<u>146.699</u>	<u>204.612</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>146.699</u>	<u>204.612</u>
Færdigvarer og handelsvarer		42.552	44.449
Varebeholdninger		<u>42.552</u>	<u>44.449</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		206.846	209.808
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	19.187
Andre tilgodehavender		56.177	53.469
Udskudt skatteaktiv		17.183	20.928
Tilgodehavender		<u>280.206</u>	<u>303.392</u>
Likvide beholdninger		<u>396.726</u>	<u>204.947</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>719.484</u>	<u>552.788</u>
Aktiver i alt		<u>866.183</u>	<u>757.400</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>31. maj</u> <u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>11.260</u>	<u>215.650</u>
Egenkapital	4	<u>136.260</u>	<u>340.650</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.784	34.551
Gæld til tilknyttede virksomheder		357.605	0
Selskabsskat		116.725	50.478
Anden gæld		<u>241.809</u>	<u>331.721</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>729.923</u>	<u>416.750</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>729.923</u>	<u>416.750</u>
Passiver i alt		<u>866.183</u>	<u>757.400</u>
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	979.263	1.857.313
Pensioner	129.656	243.748
Andre omkostninger til social sikring	17.882	30.828
Andre personaleomkostninger	<u>12.665</u>	<u>14.653</u>
	<u>1.139.466</u>	<u>2.146.542</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	116.725	50.478
Årets udskudte skat	<u>3.745</u>	<u>1.078</u>
	<u>120.470</u>	<u>51.556</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Biler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juni 2015	<u>856.387</u>	<u>121.653</u>	<u>192.580</u>	<u>1.170.620</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>856.387</u>	<u>121.653</u>	<u>192.580</u>	<u>1.170.620</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	797.324	94.862	73.822	966.008
Årets afskrivninger	<u>28.350</u>	<u>7.096</u>	<u>22.467</u>	<u>57.913</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>825.674</u>	<u>101.958</u>	<u>96.289</u>	<u>1.023.921</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>30.713</u>	<u>19.695</u>	<u>96.291</u>	<u>146.699</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>10 år</u>	<u>5 år</u>	

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital 1. juni 2015	125.000	215.650	0	340.650
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-596.000	-596.000
Årets resultat	0	-204.390	596.000	391.610
Egenkapital 31. december 2015	125.000	11.260	0	136.260

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive kiropraktorvirksomhed samt virksomhed naturligt beslægtet hermed.