

# **KLINIK FOR MANUEL BEHANDLING ApS**

Park Alle 15, 5 tv  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/02/2017**

---

**Heidi Agen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KLINIK FOR MANUEL BEHANDLING ApS  
Park Alle 15, 5 tv  
8000 Aarhus C

CVR-nr:                    30586190  
Regnskabsår:            01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse**        Nykredit  
Svanes Plads 4  
8700 Horsens

**Revisor**                    Flemming Johannsen, statsautoriseret revisor  
Ternevej 11  
8240 Risskov  
DK Danmark  
CVR-nr:                    31095018  
P-enhed:                    1013880154

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Klinik for manuel behandling 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. 30. september 2016. samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 07/02/2017

## Direktion

Tommy Hedelund

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i KLINIK FOR MANUEL BEHANDLING ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for KLINIK FOR MANUEL BEHANDLING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, 07/02/2017

Flemming Johannsen  
Statsaut. revisor  
Flemming Johannsen, statsautoriseret revisor  
CVR: 31095018

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning males til dagsværdi af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

## Skat

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver males ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar males efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

Brugstid Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-8 ar 0-30%

Indretning af lejede lokaler..... 3-8 ar 0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgs- pris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og males til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunkt).

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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 skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat males af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, males 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 skatte- enhed.

Udskudt skat males 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 fares direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er malt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.253.504</b>	<b>1.011.279</b>
Personaleomkostninger .....	1	-800.695	692.685
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-17.002	21.331
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>435.807</b>	<b>297.263</b>
Andre finansielle indtægter .....		166	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	2.562
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>435.973</b>	<b>294.701</b>
Skat af årets resultat .....	2	-111.178	-69.808
<b>Årets resultat</b> .....		<b>324.795</b>	<b>224.893</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		350.000	101.200
Overført resultat .....		-25.205	123.693
<b>I alt</b> .....		<b>324.795</b>	<b>224.893</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		20.114	28.033
Indretning af lejede lokaler .....		62.826	71.909
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>82.940</b>	<b>99.942</b>
Andre tilgodehavender .....		271.774	110.801
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>271.774</b>	<b>110.801</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>354.714</b>	<b>210.743</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.066	6.690
Udsudte skatteaktiver .....		0	634
Andre tilgodehavender .....		25.178	0
Periodeafgrænsningsposter .....		82.528	84.263
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>116.772</b>	<b>91.587</b>
Likvide beholdninger .....		519.069	535.532
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>635.841</b>	<b>627.119</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>990.555</b>	<b>837.862</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		263.913	289.118
Forslag til udbytte .....		350.000	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>738.913</b>	<b>515.318</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.226	127.128
Skyldig selskabsskat .....		157.339	120.814
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		84.077	74.602
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>251.642</b>	<b>322.544</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>251.642</b>	<b>322.544</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>990.555</b>	<b>837.862</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	720.325	627.911
Pensionsbidrag	46.530	55.071
Andre omkostninger til social sikring	33.840	9.703
	<b>800.695</b>	<b>692.685</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	109.121	69.161
Ændring af udskudt skat	0	647
Regulering vedrørende tidligere år	2.057	0
	<b>111.178</b>	<b>69.808</b>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	289.118	101.200	515.318
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	0	-25.205	350.000	324.795
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>263.913</b>	<b>350.000</b>	<b>738.913</b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold.  
Selskabet væsentligste aktivitet er at drive terapeutisk klinik.

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har huslejeforpligtelser for 103 tkr. i en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Selskabet har lejeforpligtelser vedrørende parkeringspladser for 5 tkr. i en opsigelsesperiode på henholdsvis 2 og 3 måneder.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen