

KLINIK FOR MANUEL BEHANDLING ApS

Park Allé 15 5 tv
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/02/2020

Tommy Hedelund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KLINIK FOR MANUEL BEHANDLING ApS
Park Allé 15 5 tv
8000 Aarhus C

CVR-nr: 30586190
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive terapeutisk klinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et resultat på 148 tkr., hvilket er tilfredsstillende.
Selskabets egenkapital udgør herefter 406 tkr. pr. 30. september 2019.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 måles til dagsværdi af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttoresultat

Selskabet har under henvisning til årsregnskabsloven sammentrukket nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i bruttoresultat.

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 måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.350.806	1.325.220
Personaleomkostninger	1	-1.135.673	-714.764
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.496	-11.496
Resultat af ordinær primær drift		203.637	598.960
Øvrige finansielle omkostninger		-10.551	-3.298
Ordinært resultat før skat		193.086	595.662
Skat af årets resultat	2	-44.852	-136.134
Årets resultat		148.234	459.528
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	489.310
Overført resultat		37.634	-29.782
I alt		148.234	459.528

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.833	10.246
Indretning af lejede lokaler		35.577	44.660
Materielle anlægsaktiver i alt		43.410	54.906
Deposita		117.356	115.073
Finansielle anlægsaktiver i alt		117.356	115.073
Anlægsaktiver i alt		160.766	169.979
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.550	6.578
Andre tilgodehavender		36.679	53.799
Periodeafgrænsningsposter		72.731	119.193
Tilgodehavender i alt		114.960	179.570
Likvide beholdninger		320.699	802.559
Omsætningsaktiver i alt		435.659	982.129
Aktiver i alt		596.425	1.152.108

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		170.719	133.085
Forslag til udbytte		110.600	489.310
Egenkapital i alt		406.319	747.395
Hensættelse til udskudt skat		2.900	2.400
Hensatte forpligtelser i alt		2.900	2.400
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.500	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	18.386
Skyldig selskabsskat		76.190	283.876
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.516	100.051
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		183.706	402.313
Gældsforpligtelser i alt		187.206	402.313
Passiver i alt		596.425	1.152.108

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	924.258	578.536
Pensionsbidrag	195.000	93.500
Andre omkostninger til social sikring	10.140	42.728
Øvrige personaleomkostninger	6.275	0
	1.135.673	714.764

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	44.352	133.100
Ændring af udskudt skat	500	3.034
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	44.852	136.134

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på 139 tkr. fra og med 6 måneder efter balancedagen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2