

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

9. regnskabsår

Nortvig & Uhrenholt Kiropraktisk Klinik ApS

Jens Baggesens Vej 88A
8200 Århus N

CVR-nr. 30 61 49 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016

Dirigent: _____
Hedvig Nortvig Uhrenholt

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Nortvig & Uhrenholt Kiropraktisk Klinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus N, den 25. april 2016

Direktion

Hedvig Nortvig Uhrenholt

Lars Uhrenholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nortvig & Uhrenholt Kiropraktisk Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nortvig & Uhrenholt Kiropraktisk Klinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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.

Aabybro, den 25. april 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nortvig & Uhrenholt Kiropraktisk Klinik ApS
Jens Baggesens Vej 88A
8200 Århus N

Telefon: 86 18 10 22
E-mail: info@netkir.dk

CVR-nr.: 30 61 49 92
Stiftet: 14. juni 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hedvig Nortvig Uhrenholt
Lars Uhrenholt

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nortvig & Uhrenholt Kiropraktisk Klinik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte 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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Det er ledelsen vurdering, at en afskrivningsperiode på 20 år afspejler den økonomiske levetid for goodwill og er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.881.964	2.596.432
Personaleomkostninger	1	2.368.235	2.425.551
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>235.083</u>	<u>235.727</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		278.646	-64.845
Andre finansielle indtægter		1	0
Andre finansielle omkostninger		<u>14.340</u>	<u>18.594</u>
Resultat før skat		264.307	-83.439
Skat af årets resultat	2	<u>41.486</u>	<u>-35.681</u>
Årets resultat		<u>222.821</u>	<u>-47.758</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		873.955	921.713
Årets resultat		<u>222.821</u>	<u>-47.758</u>
Til disposition		<u>1.096.776</u>	<u>873.955</u>
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		200.000	0
Overført til næste år		<u>896.776</u>	<u>873.955</u>
Disponeret i alt		<u>1.096.776</u>	<u>873.955</u>

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		1.320.000	1.440.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.320.000	1.440.000
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		39.393	56.347
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.420	244.549
Materielle anlægsaktiver i alt		185.813	300.896
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		65.140	63.504
Finansielle anlægsaktiver i alt		65.140	63.504
Anlægsaktiver i alt		1.570.953	1.804.400
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		196.479	233.806
Andre tilgodehavender		15.120	17.814
Tilgodehavender i alt		211.599	251.620
Likvide beholdninger		134.931	6.561
Omsætningsaktiver i alt		346.529	258.181
Aktiver i alt		1.917.483	2.062.580

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		896.776	873.955
Egenkapital i alt	3	<u>1.021.776</u>	<u>998.955</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		302.438	366.068
Hensatte forpligtelser i alt		<u>302.438</u>	<u>366.068</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	69.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.554	43.925
Selskabsskat		71.116	0
Anden gæld		465.598	584.112
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>593.268</u>	<u>697.557</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>593.268</u>	<u>697.557</u>
Passiver i alt		<u>1.917.483</u>	<u>2.062.580</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2015	2014	
			kr.	kr.	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte		1.952.055	1.946.234	
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte		330.246	424.400	
	Andre udgifter til social sikring		85.934	54.917	
	Personaleomkostninger i alt		2.368.235	2.425.551	
2	Skat af årets resultat		2015	2014	
			kr.	kr.	
	Skat af årets resultat		105.116	22.026	
	Udskudt skat af årets resultat		-63.630	-57.707	
	Skat af årets resultat i alt		41.486	-35.681	
3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	0	873.955	998.955
	Årets resultat	0	200.000	22.821	222.821
	Udloddet udbytte	0	-200.000	0	-200.000
	Saldo ultimo	125.000	0	896.776	1.021.776

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev i goodwill og tekniske anlæg og maskiner på tilsammen kr. 1.000.000. Den bogførte værdi af ovennævnte aktiver udgør kr. 1.505.813.

5 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter drift af kiropraktorvirksomhed.