

Næsby Kiropraktik og Fysioterapi ApS

Bogensevej 88
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/04/2018

Kim Bergholdt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Næsby Kiropraktik og Fysioterapi ApS
Bogensevej 88
5270 Odense N

Telefonnummer: 66181150
Fax: 66181160
CVR-nr: 30701429
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Næsby Kiropraktik og Fysioterapi 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 pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26/04/2018

Direktion

Camilla Møller-Jørgensen

Kim Bergholdt

Bestyrelse

Camilla Møller-Jørgensen

Kim Bergholdt

Finn Kaczmarek

Morten Bo Nancke

Rasmus Studsgaard Bech

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling, at selskabet fravælger revision af årsregnskab for 1. januar - 31. december 2018. Den lovpligtige revision af årsregnskabet fravælges i henhold til årsregnskabslovens § 135, idet selskabet ikke overskrider følgende størrelser: En balancesum på 4 mio. kr., En nettoomsætning på 8 mio. kr. og Et gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede på 12 i løbet af regnskabsåret.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er udlejning og drift af klinikfaciliteter samt i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et resultat på DKK 45.942, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 389.763.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 indregningen og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabets ledelse valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og eksterne omkostninger i posten bruttoresultat.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af ordinært 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Inventar 3-10 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Fortjeneste og 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelserinden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.231.008	2.690.298
Personaleomkostninger	1	-3.033.891	-2.337.705
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-115.624	-123.295
Resultat af ordinær primær drift		81.493	229.298
Øvrige finansielle omkostninger	2	-22.593	-21.680
Ordinært resultat før skat		58.900	207.618
Skat af årets resultat	3	-12.958	-45.810
Årets resultat		45.942	161.808
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		40.000	80.000
Overført resultat		5.942	81.808
I alt		45.942	161.808

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		357.156	369.771
Indretning af lejede lokaler		0	8.884
Materielle anlægsaktiver i alt		357.156	378.655
Anlægsaktiver i alt		357.156	378.655
Råvarer og hjælpematerialer		35.000	29.010
Varebeholdninger i alt		35.000	29.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		304.191	389.193
Igangværende arbejder for fremmed regning		146.467	118.155
Udskudte skatteaktiver		2.126	6.153
Andre tilgodehavender		132.795	77.172
Periodeafgrænsningsposter		58.140	84.765
Tilgodehavender i alt		643.719	675.438
Likvide beholdninger		56.952	23.523
Omsætningsaktiver i alt		735.671	727.971
Aktiver i alt		1.092.827	1.106.626

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		224.763	218.821
Forslag til udbytte		40.000	80.000
Egenkapital i alt		389.763	423.821
Gæld til banker		402.585	377.650
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	3.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.083	52.699
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		8.931	36.533
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		217.450	154.672
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.015	58.251
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		703.064	682.805
Gældsforpligtelser i alt		703.064	682.805
Passiver i alt		1.092.827	1.106.626

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	218.821	80.000	423.821
Betalt udbytte	0	0	-80.000	-80.000
Årets resultat	0	5.942	40.000	45.942
Egenkapital, ultimo	125.000	224.763	40.000	389.763

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de fire foregående år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	2.438.548	2.017.802
Pensionsbidrag	371.866	160.149
Andre omkostninger til social sikring	56.697	40.294
Øvrige personaleudgifter	166.780	119.460
	3.033.891	2.337.705
Gennemsnitlige antal ansatte	8	6

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Renter selskabsdeltager	0	1.750
Renter tilknyttede selskaber	5.764	700
Andre finansielle omkostninger	16.829	19.230
	22.593	21.680

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	8.931	41.833
Ændring af udskudt skat	4.027	3.977
	12.958	45.810

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er frem til 31. december 2017 sambeskattet med KB Kiropraktik ApS. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Pr. 1. januar 2018 udtræder selskabet fra sambeskatningen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Danske Bank, er der givet virksomhedspant for nom. 500 tkr. i goodwill og løsøre.