

# **KLINIK BLUNCH ApS**

Sæteren 3  
6000 Kolding

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/06/2017**

**Zophie Annet Noell Blunch**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KLINIK BLUNCH ApS

Sæteren 3

6000 Kolding

Telefonnummer: 75540223

e-mailadresse: info@heilpraktikken.dk

CVR-nr: 30723163

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Sydbank

Kolding afdelingen

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Klinik Blunch ApS.

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

Kolding, den 30/06/2017

### Direktion

Zophie Annet Noell Blunch

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er heilpraktik.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2016 udgør t.kr. 1 mod t.kr. 78 i 2015.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og for det kommende år forventes et mindre overskud.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt

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 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og konsultationer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Nettoomsætning og andre eksterne omkostninger vises brutto af konkurrencehensyn.

### Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Inventar – brugstid 5 år restværdi 0 %

Småanskaffelser udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret efter skattemæssige principper.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 acontoskatte.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>173.250</b>	<b>247.912</b>
Personaleomkostninger .....		-123.532	-138.889
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-40.000	-10.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>9.718</b>	<b>99.023</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-16.254	-22.497
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-6.536</b>	<b>76.526</b>
Skat af årets resultat .....	1	8.022	1.034
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.486</b>	<b>77.560</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		1.486	77.560
<b>I alt</b> .....		<b>1.486</b>	<b>77.560</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		150.000	190.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>150.000</b>	<b>190.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>150.000</b>	<b>190.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		167.852	146.242
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>167.852</b>	<b>146.242</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		13.000	9.497
Udskudte skatteaktiver .....		105.009	96.987
Andre tilgodehavender .....		19.330	402
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>137.339</b>	<b>106.886</b>
Likvide beholdninger .....		1.303	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>306.494</b>	<b>253.128</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>456.494</b>	<b>443.128</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-152.148	-153.634
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>97.852</b>	<b>96.366</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Gæld til banker .....		152.251	169.394
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		156.776	69.104
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	3	26.607	34.186
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		23.008	74.078
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>358.642</b>	<b>346.762</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>358.642</b>	<b>346.762</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>456.494</b>	<b>443.128</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	8.022	1.034
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>8.022</u>	<u>1.034</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

Inventar	2016 kr.	2015 kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	200.000	0
Årets opskrivning	0	200.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-10.000	0
Årets afskrivning	-40.000	-10.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-50.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>190.000</b>

## 3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016 kr.	2015 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	7.107	14.686
Feriepengeforpligtelse	19.500	19.500
Andre skyldige omkostninger	0	0
	<u>26.607</u>	<u>34.186</u>

#### 4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	Regnskabsmæssig	Skattemæssig	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	150.000	0	150.000
Underskudsfrøførsel	0	627.315	-627.315
<b>Udskudt skattegrundlag</b>	<b>150.000</b>	<b>627.315</b>	<b>-477.315</b>
<b>Udskudt skatteaktiv, 22%</b>			<b>105.009</b>

Den udskudte skat er optaget som et aktiv.

#### 5. Information om transaktioner med nærtstående parter ikke foretaget på markedsvilkår

Gælden til anpartshaveren forrentes ikke.