


**Kiropraktisk Klinik
Páll Haraldsson D. C. ApS
Algade 10
4000 Roskilde**

CVR-nummer 31 88 05 05

**Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2016



Páll Haraldsson

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Kiropraktisk Klinik Páll Haraldsson D. C. ApS
Algade 10
4000 Roskilde

Telefon: +45 46 36 47 47

Direktion

Páll Haraldsson

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Kiropraktisk Klinik Páll Haraldsson D. C. 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 24. maj 2016

Direktionen:


Páll Haraldsson

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kiropraktisk Klinik Páll Haraldsson D. C. ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kiropraktisk Klinik Páll Haraldsson D. C. ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Roskilde, 24. maj 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093


Rasmus Petersen

Partner, Statsautoriseret revisor


Søren N. Larsen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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 ressourcer 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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 år

Afskrivningshorisonten på goodwill er fastsat ud fra den forventede tidshorisont som kunder mindst forventes at forblive kunder; det er ikke unormalt, at kunder kommer til den samme kiropraktor i gennem et helt liv, forudsat at kunden ikke fraflytter området hvori kiropraktoren har sit opland.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

| Note | Resultatopgørelse | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. maj - 30. april | | |
| | Bruttofortjeneste | 1.094.773 | 684 |
| 1 | Personaleomkostninger | -349.180 | -345 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -99.441 | -93 |
| | Resultat før finansielle poster | 646.152 | 246 |
| | Finansielle indtægter | 267 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -10.399 | -10 |
| | Resultat før skat | 636.020 | 236 |
| 2 | Skat af årets resultat | -141.365 | 31 |
| | Årets resultat | 494.655 | 266 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 500.000 | 165 |
| | Overført resultat | -5.345 | 101 |
| | Resultatdisponering i alt | 494.655 | 266 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. april | | |
| 3 | Goodwill | 80.000 | 120 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 80.000 | 120 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 193.184 | 253 |
| | Materielle anlægsaktiver | 193.184 | 253 |
| 5 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 70.509 | 54 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 70.509 | 54 |
| | Anlægsaktiver i alt | 343.693 | 427 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 20.687 | 18 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 249.520 | 72 |
| 6 | Udsudte skatteaktiver | 58.162 | 68 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 13 |
| | Tilgodehavender | 328.368 | 171 |
| | Likvide beholdninger | 589.955 | 291 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 918.323 | 462 |
| | Aktiver i alt | 1.262.017 | 888 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. april | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 225.814 | 231 |
| 7 | Egenkapital i alt | 350.814 | 356 |
| 8 | Kreditinstitutter | 120.302 | 168 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 120.302 | 168 |
| | Andel af langfristet gæld u. 1 år | 47.571 | 46 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 37.500 | 38 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 131.054 | 36 |
| | Anden gæld | 74.776 | 79 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 165 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 790.901 | 364 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 911.203 | 532 |
| | Passiver i alt | 1.262.017 | 888 |
| 9 | Hovedaktivitet | | |
| 10 | Eventualforpligtelser | | |
| 11 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 | |
|----------|--|----------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 | Personaleomkostninger | | |
| | Løn og gager | 241.945 | 241 |
| | Pensioner | 60.000 | 60 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 5.428 | 5 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 41.807 | 38 |
| | Personaleomkostninger i alt | 349.180 | 345 |
| 2 | Skat af årets resultat | | |
| | Skat af årets resultat | 131.054 | 36 |
| | Regulering af udskudt skat | 10.311 | -66 |
| | Skat af årets resultat i alt | 141.365 | -31 |
| 3 | Goodwill | | |
| | Kostpris 1. maj | 400.000 | 400 |
| | Kostpris 30. april | 400.000 | 400 |
| | Af- og nedskrivninger 1. maj | -280.000 | -240 |
| | Årets af- og nedskrivninger | -40.000 | -40 |
| | Afskrivninger 30. april | -320.000 | -280 |
| | Goodwill i alt | 80.000 | 120 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| | Kostpris 1. maj | 648.139 | 679 |
| | Tilgang i årets løb | 0 | 297 |
| | Afgang i årets løb | 0 | -328 |
| | Kostpris 30. april | 648.139 | 648 |
| | Af- og nedskrivninger 1. maj | -395.514 | -571 |
| | Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 235 |
| | Årets af- og nedskrivninger | -59.441 | -60 |
| | Afskrivninger 30. april | -454.955 | -396 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt | 193.184 | 253 |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|-----------------|--------|-----|
| Værdi 1. maj | 53.972 | -19 |
| Værdiregulering | 16.537 | 73 |
| Værdi 30. april | 70.509 | 54 |

| | | |
|---|---------------|-----------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 70.509 | 54 |
|---|---------------|-----------|

| | | |
|-------------------------|----------|-----------|
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Kiropraktisk Klinik I/S | Roskilde | 50% |

6 Udskudte skatteaktiver

| | | |
|--|---------------|-----------|
| Udskudte skatteaktiver, primo | 68.473 | 2 |
| Årets ændring i udskudte skatteaktiver | -10.311 | 66 |
| Udskudte skatteaktiver i alt | 58.162 | 68 |

7 Egenkapital

| | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|------------------------------|----------------------|------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 125 | 231 | 356 |
| Årets resultat | 0 | -5 | -5 |
| Egenkapital ultimo | 125 | 226 | 351 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Kreditinstitutter

| | | |
|--------------------------------|----------------|------------|
| Santander Citroen C5 | 167.873 | 215 |
| Overført til kortfristet gæld | -47.571 | -46 |
| Kreditinstitutter i alt | 120.302 | 168 |

Af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive kiropraktisk virksomhed

10 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Annegården Holding ApS for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er der afgivet ejendomsforbehold i selskabets bil med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 193.