

# Hartvigsen & Hein Rygcenter og Idrætsklinik ApS

Vestergade 11, 1

5000 Odense C

CVR-nr. 32 27 77 99

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 08/05 2017

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'LH' followed by a long, sweeping horizontal line that ends in a small upward curve.

---

Lisbeth Hartvigsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hartvigsen & Hein Rygcenter og Idrætsklinik ApS Vestergade 11, 1 5000 Odense C  CVR-nr.: 32 27 77 99 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
<b>Bestyrelse</b>	Lisbeth Hartvigsen Tina Hein Lauridsen Jesper Buris Hoeg
<b>Direktion</b>	Lisbeth Hartvigsen Tina Hein Lauridsen
<b>Revisor</b>	FER Fyns Erhvervsrevision Statsautoriserede revisorer Østre Stationsvej 43, 1. tv. 5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hartvigsen & Hein Rygcenter og Idrætssklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

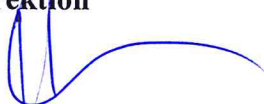
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. maj 2017

### Direktion

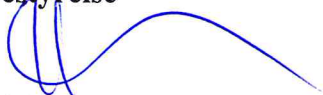


Lisbeth Hartvigsen



Tina Hein Lauridsen

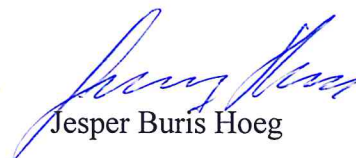
### Bestyrelse



Lisbeth Hartvigsen



Tina Hein Lauridsen



Jesper Buris Hoeg

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Hartvigsen & Hein Rygcenter og Idrætsklinik ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hartvigsen & Hein Rygcenter og Idrætsklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

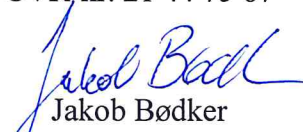
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 8. maj 2017

### FER FYNS ERHVERVSREVISION

STATSAUTORISEREDE REVISORER

CVR-nr. 21 44 75 87

  
Jakob Bødker  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive kiropraktorvirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 750.116, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.663.925.

### 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartvigsen & Hein Rygcenter og Idrætsklinik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag.



## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt 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.

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.165.426</b>	<b>6.242.955</b>
Personaleomkostninger	1	-5.029.157	-5.159.172
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.136.269</b>	<b>1.083.783</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-190.341	-320.842
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>945.928</b>	<b>762.941</b>
Finansielle omkostninger	3	-4.061	-5.737
<b>Resultat før skat</b>		<b>941.867</b>	<b>757.204</b>
Skat af årets resultat	4	-191.751	-196.678
<b>Årets resultat</b>		<b>750.116</b>	<b>560.526</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.000.000	600.000
Overført resultat		-249.884	-39.474
		<b>750.116</b>	<b>560.526</b>

**Balance 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		<u>2.160.000</u>	<u>2.340.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>2.160.000</b></u>	<u><b>2.340.000</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		<u>31.022</u>	<u>41.363</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>31.022</b></u>	<u><b>41.363</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.191.022</b></u>	<u><b>2.381.363</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>34.144</u>	<u>27.963</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>34.144</b></u>	<u><b>27.963</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		534.844	790.622
Andre tilgodehavender		<u>68.084</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>602.928</b></u>	<u><b>790.622</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>829.108</b></u>	<u><b>397.725</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.466.180</b></u>	<u><b>1.216.310</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.657.202</b></u></u>	<u><u><b>3.597.673</b></u></u>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		166.667	166.667
Overført resultat		1.497.258	1.747.142
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	600.000
<b>Egenkapital</b>	7	<b>2.663.925</b>	<b>2.513.809</b>
Hensættelse til udskudt skat		460.920	495.760
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>460.920</b>	<b>495.760</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.768	0
Selskabsskat		54.924	57.975
Anden gæld		440.665	530.129
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>532.357</b>	<b>588.104</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>532.357</b>	<b>588.104</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.657.202</b>	<b>3.597.673</b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.356.659	4.545.713
Pensioner	421.598	363.766
Andre omkostninger til social sikring	81.213	76.353
Andre personaleomkostninger	<u>169.687</u>	<u>173.340</u>
	<b><u>5.029.157</u></b>	<b><u>5.159.172</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	180.000	180.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>10.341</u>	<u>140.842</u>
	<b><u>190.341</u></b>	<b><u>320.842</u></b>
der fordeler sig således:		
Goodwill	180.000	180.000
Indretning af lejede lokaler	<u>10.341</u>	<u>140.842</u>
	<b><u>190.341</u></b>	<b><u>320.842</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.061</u>	<u>5.737</u>
	<b><u>4.061</u></b>	<b><u>5.737</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	242.924	207.975
Årets udskudte skat	-34.840	-11.297
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-16.333</u>	<u>0</u>
	<b><u>191.751</u></b>	<b><u>196.678</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2016	3.600.000
Kostpris 31. december 2016	3.600.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.260.000
Årets afskrivninger	180.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.440.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>2.160.000</b>
Afskrives over	20 år

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	652.515	699.122
Kostpris 31. december 2016	652.515	699.122
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	652.515	657.759
Årets afskrivninger	0	10.341
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	652.515	668.100
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>0</b>	<b>31.022</b>



## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	166.667	1.747.142	600.000	2.513.809
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-249.884	1.000.000	750.116
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>166.667</b>	<b>1.497.258</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.663.925</b>

Selskabskapitalen består af 166.667 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital 1. januar 2016	166.667	166.667	166.667	150.000	150.000
Tilgang i året	0	0	0	16.667	0
<b>Selskabskapital</b>	<b>166.667</b>	<b>166.667</b>	<b>166.667</b>	<b>166.667</b>	<b>150.000</b>

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, hvor forpligtelsen pr. 31. december 2016 er beregnet til tkr. 29.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgaranti på tkr. 158 over for selskabets udlejer.