

Hartvigsen & Hein Rygcenter og Idrætsklinik ApS

Vestergade 11, 1

5000 Odense C

CVR-nr. 32 27 77 99

**Årsrapport
2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 24/05 2018

Lisbeth Hartvigsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	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

Selskabet	Hartvigsen & Hein Rygcenter og Idrætssklinik ApS Vestergade 11, 1 5000 Odense C CVR-nr.: 32 27 77 99 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Lisbeth Hartvigsen Tina Hein Lauridsen Jesper Buris Hoeg
Direktion	Lisbeth Hartvigsen Tina Hein Lauridsen
Revisor	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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. april 2018

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 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 12. april 2018

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23279

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 2017 udviser et overskud på kr. 997.795, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.661.720.

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 2017 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 vareforbrug 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

Vareforbrug 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		6.381.414	6.165.426
Personaleomkostninger	1	<u>-4.898.980</u>	<u>-5.029.157</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.482.434	1.136.269
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-197.237</u>	<u>-190.341</u>
Resultat før finansielle poster		1.285.197	945.928
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.263</u>	<u>-4.061</u>
Resultat før skat		1.280.934	941.867
Skat af årets resultat	4	<u>-283.139</u>	<u>-191.751</u>
Årets resultat		<u>997.795</u>	<u>750.116</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-1.002.205</u>	<u>-249.884</u>
		<u>997.795</u>	<u>750.116</u>

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>1.980.000</u>	<u>2.160.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.980.000</u>	<u>2.160.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.354	0
Indretning af lejede lokaler		<u>20.681</u>	<u>31.022</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>120.035</u>	<u>31.022</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.100.035</u>	<u>2.191.022</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>34.434</u>	<u>34.144</u>
Varebeholdninger		<u>34.434</u>	<u>34.144</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		572.548	534.844
Andre tilgodehavender		<u>750.000</u>	<u>68.084</u>
Tilgodehavender		<u>1.322.548</u>	<u>602.928</u>
Likvide beholdninger		<u>287.522</u>	<u>829.108</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.644.504</u>	<u>1.466.180</u>
Aktiver i alt		<u>3.744.539</u>	<u>3.657.202</u>

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		166.667	166.667
Overført resultat		495.053	1.497.258
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Egenkapital	7	<u>2.661.720</u>	<u>2.663.925</u>
Hensættelse til udskudt skat		429.217	460.920
Hensatte forpligtelser i alt		<u>429.217</u>	<u>460.920</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	36.768
Selskabsskat		172.842	54.924
Anden gæld		480.760	440.665
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>653.602</u>	<u>532.357</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>653.602</u>	<u>532.357</u>
Passiver i alt		<u>3.744.539</u>	<u>3.657.202</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.269.294	4.356.659
Pensioner	420.122	421.598
Andre omkostninger til social sikring	78.683	81.213
Andre personaleomkostninger	130.881	169.687
	<u>4.898.980</u>	<u>5.029.157</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	180.000	180.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	17.237	10.341
	<u>197.237</u>	<u>190.341</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	180.000	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.896	0
Indretning af lejede lokaler	10.341	10.341
	<u>197.237</u>	<u>190.341</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.263	4.061
	<u>4.263</u>	<u>4.061</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	314.842	242.924
Årets udskudte skat	-31.703	-34.840
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-16.333
	<u>283.139</u>	<u>191.751</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	3.600.000
Kostpris 31. december 2017	3.600.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.440.000
Årets afskrivninger	180.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	1.620.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.980.000</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2017	652.515	699.122
Tilgang i årets løb	106.250	0
Kostpris 31. december 2017	758.765	699.122
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	652.515	668.100
Årets afskrivninger	6.896	10.341
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	659.411	678.441
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>99.354</u>	<u>20.681</u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	166.667	1.497.258	1.000.000	2.663.925
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-1.002.205	2.000.000	997.795
Egenkapital 31. december 2017	166.667	495.053	2.000.000	2.661.720

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2017	166.667	166.667	166.667	166.667	150.000
Tilgang i året	0	0	0	0	16.667
Virksomhedskapital	166.667	166.667	166.667	166.667	166.667

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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