
Stenkildevej ApS

Stenkildevej 31, 8260 Viby J

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 33 59 47 63

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2016

Gitte M. Gaarde
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Stenkildevej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 31. maj 2016

Direktion

Gitte Gaarde

Iben Toft Madsen

Troels Lomholt Gaarde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stenkildevej ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stenkildevej ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, om 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 vurdering 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Susanne Varrisboel

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stenkildevej ApS
Stenkildevej 31
8260 Viby J

CVR-nr.: 33 59 47 63
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Aarhus

Ejerforhold

Kiropraktisk Klinik Gitte & Troels Gaarde ApS
Stenkildevej 31
8260 Viby J
(ejerandel 2/3)

Kiropraktisk Klinik Iben Toft Madsen ApS
Stenkildevej 31
8260 Viby J
(ejerandel 1/3)

Direktion

Gitte Gaarde
Iben Toft Madsen
Troels Lomholt Gaarde

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Sydbank
Skanderborgvej 213
Postboks 4031
8260 Viby J

Danske Bank
Aarhus Afdeling
Kannikegade 4-6
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive kiropraktisk klinik med dertilhørende virksomhed.

Udvikling i året

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på DKK 162.536 mod DKK 136.577 i 2014.

Selskabets egenkapital udgør DKK 726.015 pr. 31. december 2015.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et overskud i 2016. Endvidere forventer ledelsen, at den fornødne likviditet er stillet til rådighed til gennemførelse af driften i 2016.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		825.364	801.324
Andre eksterne omkostninger		-82.538	-84.809
Bruttoresultat		742.826	716.515
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-64.616	-64.616
Resultat før finansielle poster		678.210	651.899
Finansielle indtægter	2	1.044	506
Finansielle omkostninger	3	-466.681	-468.914
Resultat før skat		212.573	183.491
Skat af årets resultat	4	-50.037	-46.914
Årets resultat		162.536	136.577

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		162.536	136.577
		162.536	136.577

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		10.527.070	10.591.686
Materielle anlægsaktiver	5	10.527.070	10.591.686
Anlægsaktiver		10.527.070	10.591.686
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.449	186.091
Periodeafgrænsningsposter		4.004	3.948
Tilgodehavender		42.453	190.039
Likvide beholdninger		113.840	147.313
Omsætningsaktiver		156.293	337.352
Aktiver		10.683.363	10.929.038

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		646.015	483.479
Egenkapital	6	726.015	563.479
Hensættelse til udskudt skat		17.500	13.500
Hensatte forpligtelser		17.500	13.500
Gæld til realkreditinstitutter		5.490.761	5.564.409
Kreditinstitutter		28.910	540.842
Deposita		191.150	191.150
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.710.821	6.296.401
Gæld til realkreditinstitutter	7	84.467	84.467
Kreditinstitutter	7	153.000	153.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.636.777	2.492.227
Gæld til associerede virksomheder		1.327.490	1.254.716
Selskabsskat		1.570	46.514
Anden gæld		25.723	24.734
Kortfristede gældsforpligtelser		4.229.027	4.055.658
Gældsforpligtelser		9.939.848	10.352.059
Passiver		10.683.363	10.929.038
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	64.616	64.616
	64.616	64.616
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.044	506
	1.044	506
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	144.549	135.669
Renteomkostninger associerede virksomheder	72.774	68.820
Andre finansielle omkostninger	249.358	264.425
	466.681	468.914
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	46.037	46.514
Årets udskudte skat	4.000	400
	50.037	46.914

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	10.769.380
Kostpris 31. december	<u>10.769.380</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	177.694
Årets afskrivninger	<u>64.616</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>242.310</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>10.527.070</u>

Ejendomsvurdering for 2015 udgør DKK 5.750.000.

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	80.000	483.479	563.479
Årets resultat	<u>0</u>	<u>162.536</u>	<u>162.536</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>646.015</u>	<u>726.015</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	5.345.153	5.345.153
Mellem 1 og 5 år	145.608	219.256
Langfristet del	<u>5.490.761</u>	<u>5.564.409</u>
Inden for 1 år	<u>84.467</u>	<u>84.467</u>
	<u>5.575.228</u>	<u>5.648.876</u>
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	<u>28.910</u>	<u>540.842</u>
Langfristet del	28.910	540.842
Inden for 1 år	<u>153.000</u>	<u>153.000</u>
	<u>181.910</u>	<u>693.842</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende med Danske Bank er stillet ejerpantebrev på DKK 950.000. Bankgæld udgør pr. 31. december 2015 DKK 181.910.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttet virksomhed og hæfter solidarisk for den samlede sambeskatningsindkomst.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Stenkildevej ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen ved forfald.

Nettoomsætningen indregnes inkl. moms.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder driftsomkostninger for ejendom, der er anvendt for at opnå årets omsætning.

Endvidere indeholder andre eksterne omkostninger omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Kiropraktisk Klinik Gitte & Troels Gaarde ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.