

Center for manuel medicin ApS

Kirke Værløsevej 18A
3500 Værløse

CVR. NR. 35 24 00 55

ÅRSRAPPORT FOR 2018

(6. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den / - 2019

Dirigent - Thomas Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

Selskabsoplysninger

Center for manuel medicin ApS
Kirke Værløsevej 18A
3500 Værløse

CVR NR:	35 24 00 55
Stiftet:	8. maj 2013
Hjemsted:	Furesø Kommune
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Thomas Rasmussen

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR. NR.

32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med uddannelse, undervisning og behandling indenfor manuel medicin samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har på trods af et mindre overskud stadigvæk tabt sin egenkapital og på den baggrund fortsætter ledelsen sine planer for reetablering af hele kapitalen

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Center for manuel medicin ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Center for manuel medicin ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

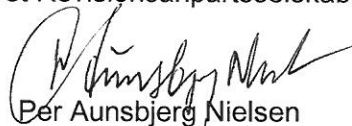
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 19. juni 2019

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr.1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 T.kr.
Nettoomsætning	1.133.265	775
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-95.606	-80
Andre eksterne omkostninger	-312.300	-287
Bruttofortjeneste	725.359	408
1. Personaleomkostninger	-667.223	-392
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.053	-19
Resultat af primær drift	44.083	-3
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-12.289	-1
Resultat før skat	31.794	-4
5. Skat af årets resultat	-12.303	-1
Årets resultat	19.491	-5
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	19.491	-5
	19.491	-5

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar

2018**2017
T.kr.**

42.160

56

42.160

56

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita

26.250

26

ANLÆGSAKTIVER I ALT

68.410

82

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

23.895

30

Tilgodehavende udskudt skat

22.551

35

Mellemregning med moderselskab

9.389

4

Andre tilgodehavender

4.004

0

Periodeafgrænsningsposter

6.929

0

66.768

69

Likvide beholdninger

28.430

25

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

95.198

94

AKTIVER I ALT

163.608

176

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	PASSIVER	2018	2017 T.kr.
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Forslag til udbytte for året	0	0
	Overført resultat	-75.619	-95
	EGENKAPITAL I ALT	4.381	-15
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.469	38
5.	Sambeskatningsbidrag	0	0
	Anden gæld	136.758	153
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	159.227	191
	GÆLD I ALT	159.227	191
	PASSIVER I ALT	163.608	176
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		
10.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personalemkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag
 Pensioner
 Andre omkostninger til social sikring

<u>2018</u>	<u>2017</u> T.kr.
659.224	389
0	0
7.999	3
<u>667.223</u>	<u>392</u>

Antal ansatte omregnet til fuld tid: 1 (2017: 1)

2. Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

14.053	19
<u>14.053</u>	<u>19</u>

3. Finansielle indtægter:

Renteindtægter bank
 Renteindtægter moderselskab selskab

0	0
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

4. Finansielle omkostninger:

Renteomkostninger bank
 Renteomkostninger kreditorer m.v.
 Ej fradr. berett. renter og gebyrer

198	0
4.898	6
7.193	-5
<u>12.289</u>	<u>1</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Beregnet selskabsskat for året

0

0

Regulering skat tidligere år

0

0

Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

12.303

1

12.303

1

Udskudt skat:

Udskudt skat, fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:

driftsmidler

2.636

4

Skattemæssigt underskud til fremførelse

-105.140

-162

Beregningsgrundlag (22 %)

-102.504

-158

Udskudt skat primo

-34.854

-36

Udskudt skatteaktiv ultimo

-22.551

-35

Regulering udskudt skat

12.303

1

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	-95.110		-15.110
Årets resultat		19.491		19.491
Udbytte			0	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-75.619	0	4.381

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets årsrapport. Eventuelt senere korrektioner af den skattepligte sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er her ud over ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

8. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold m.v.

Selskabet har tabt sin selskabskapital og på den baggrund har ledelsen udarbejdet planer for reetablering af hele kapitalen.

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risiko- overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter produktionsomkostninger, reklameomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Offentlige løntilskud er indregnet i den periode de vedrører og reduceret i gager m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder bankrenter, obligationsrenter, debitor- og kreditorrenter, realiserede kurstab og kursgevinster samt kursregulering af værdipapirer m.m.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Der er fuld fordeling af skatten med det sambeskattede moderselskab.

Anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 13.500 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum, som er optaget til det nominelt deponerede beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris 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 nettosalgpris 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.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som helejet datterselskab for administrationsselskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

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.

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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Rosenkilde Rasmussen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-855517636600

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 22:58:49

Underskrevet med NemID

NEM ID

Thomas Rosenkilde Rasmussen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-855517636600

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 22:58:49

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 67e0f134puSs23302625