

Center for manuel medicin ApS


Kirke Værløsevej 18A
3500 Værløse

CVR. NR. 35 24 00 55

ÅRSRAPPORT FOR 2015

(3. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 5. 2. - 2016



Dirigent - Thomas Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning og revisors erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

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

LEDELSESBERETNING

Beretning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat og likviditet for det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

Usædvanlige forhold

Ingen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Center for manuel medicin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 2015 til 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at ledelsen bekræfter, at betingelser for fravalg af revision i regnskabsåret 2015 er opfyldt.

Værløse, den 4. juli 2016

Direktion:



Thomas Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Center for manuel medicin ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Center for manuel medicin ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

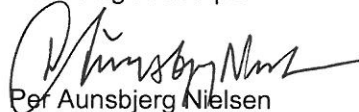
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 4. juli 2016

REV og RÅD ApS

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 risikoovergang 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. 12.800 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. 12.800 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

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

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

Aktuel skat indregnes i balancen under gæld som et sambeskatningsbidrag, idet selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under 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.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 T.kr.
Nettoomsætning	585.735	767
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-10.004	-114
Andre eksterne omkostninger	-203.783	-228
Bruttofortjeneste	371.948	425
1. Personaleomkostninger	-447.453	-345
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.296	-33
Resultat af primær drift	-93.801	47
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-6.417	-5
Resultat før skat	-100.218	42
5. Skat af årets resultat	19.356	-12
Årets resultat	-80.862	30
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-80.862	30
	-80.862	30

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**AKTIVER**

	2015	2014 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	10.148	15
	<u>10.148</u>	<u>15</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	26.250	34
	<u>26.250</u>	<u>34</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>36.398</u>	<u>49</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.921	92
Tilgodehavende udskudt skat	19.147	0
Mellemregning med moderselskab	0	0
Andre tilgodehavender	19.346	23
Periodeafgrænsningsposter	0	13
	<u>85.414</u>	<u>128</u>
Likvide beholdninger	<u>9.245</u>	<u>30</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>94.659</u>	<u>158</u>
AKTIVER I ALT	<u>131.057</u>	<u>207</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note	PASSIVER	2015	2014 T.kr.
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Forslag til udbytte for året	0	0
	Overført resultat	-32.900	48
	EGENKAPITAL I ALT	47.100	128
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
5.	Sambeskatningsbidrag	0	12
	Anden gæld	81.526	66
	Mellemregning med moderselskab	2.431	1
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	83.957	79
	GÆLD I ALT	83.957	79
	PASSIVER I ALT	131.057	207

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

9. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015	2014 T.kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger, gager og vederlag	418.920	309
Pensioner	0	0
Lønsumsafgift	13.970	15
Andre omkostninger til social sikring	14.563	21
	<u>447.453</u>	<u>345</u>
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.074	5
Småanskaffelser og værktøj u/12.800	13.222	28
	<u>18.296</u>	<u>33</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Renteindtægter bank	0	0
Renteindtægter moderselskab selskab	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Renteomkostninger bank	48	2
Renteomkostninger kreditorer	572	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	5.797	3
	<u>6.417</u>	<u>5</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.
 Beregnet selskabsskat for året
 Regulering skat tidligere år
 Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

<u>2015</u>	2014 T.kr.
0	12
0	0
<u>-19.356</u>	0
<u>-19.356</u>	12
Udskudt skat:	
Udskudt skat, fremkommer som skatten af følgende poster:	
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:	
driftsmidler -554	1
Skattemæssigt underskud til fremførsel -86.479	0
<u>-87.033</u>	1
Udskudt skat primo 209	0
Udskudt skatteaktiv ultimo -19.147	0
<u>-19.356</u>	0
<u>-19.356</u>	0

6. Anlægsaktiver:**Materielle anlægsaktiver:****Driftsmid-
ler og
inventar**

Anskaffelsessum primo	25.370
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31.12.2015	<u>25.370</u>
Nedskrivning	
Afskrivninger primo	10.148
Afskrivning på afgang	0
Årets afskrivninger	<u>5.074</u>
Afskrivninger pr. 31.12.2015	<u>15.222</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2015	<u>10.148</u>

7. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisp.	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Overført resultat	47.962		-80.862	-32.900
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>127.962</u>	<u>0</u>	<u>-80.862</u>	<u>47.100</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen har særlige rettigheder.

8. 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.

9. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Der henvises til ledelsens årsberetning.