

Kiropraktorholdingselskabet Vordingborg ApS

Langebæk Stationsvej 3
4772 Langebæk

CVR.nr.: 35 89 26 99

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. januar 2018

Søren Bülling Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	5.
Balance pr. 30/9 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kiropraktorholdingselskabet Vordingborg ApS
Langebæk Stationsvej 3
4772 Langebæk

CVR.nr.: 35 89 26 99

Hjemstedskommune: Vordingborg

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 19/6 2014

Direktion

Søren Bülling Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Kiropraktorholdingselskabet Vordingborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langebæk, den 10. januar 2018

Direktion

.....
Søren Bülling Jensen

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOTAB	-5.200	-3.137
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	785.559	665.006
Andre finansielle indtægter	<u>132</u>	<u>1.135</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	780.491	663.004
2 Skat af årets resultat	<u>330</u>	<u>456</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>780.821</u>	<u>663.460</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	86.315	0
Overført resultat	<u>588.706</u>	<u>560.060</u>
I ALT	<u>780.821</u>	<u>663.460</u>

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	1.086.315	850.756
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.086.315	850.756
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.086.315	850.756
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.069.909	819.059
Andre tilgodehavender	203.339	214.700
3 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	25.917
Tilgodehavender i alt	1.273.248	1.059.676
Likvide beholdninger	624.163	220.805
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.897.411	1.280.481
AKTIVER I ALT	2.983.726	2.131.237

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	100.000	<i>100.000</i>
4 Overkurs ved emission	900.000	<i>900.000</i>
5 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	86.315	<i>0</i>
6 Overført resultat	1.393.643	<i>804.937</i>
Forslag til udbytte	<u>105.800</u>	<u><i>103.400</i></u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.585.758</u>	<u><i>1.908.337</i></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	<i>4.500</i>
Anden gæld	<u>393.468</u>	<u><i>218.400</i></u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>397.968</u>	<u><i>222.900</i></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>397.968</u>	<u><i>222.900</i></u>
PASSIVER I ALT	<u>2.983.726</u>	<u><i>2.131.237</i></u>
7 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
8 Eventualforpligtelser		
9 Hovedaktivitet		
10 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Kiropraktisk Klinik Vordingborg ApS, Vordingborg	Pct.		
Kostpris primo	85,00%	850.000	850.000
Tilgang i året	15,00%	150.000	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1.000.000</u>	<u>850.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		756	-400
Resultatandel i året		<u>785.559</u>	<u>1.156</u>
Opskrivninger ultimo		<u>786.315</u>	<u>756</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>1.786.315</u>	<u>850.756</u>
Udbytter afsat i dattervirksomheder, som er indregnet under tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		<u>-700.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>1.086.315</u>	<u>850.756</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		785	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-1.115</u>	<u>-456</u>
		<u>-330</u>	<u>-456</u>

Note 3 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort 25.918 kr.

Lånet er indfriet inden statusdagen.

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 4 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	900.000	900.000
	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
Note 5 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	0	0
Overført af årets resultat	786.315	0
Ordinært udbytte i datterselskab overført til resultatkonto	-700.000	0
	<u>86.315</u>	<u>0</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	804.937	244.877
Årets resultat	780.821	663.460
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-786.315	0
Ordinært udbytte overført fra reserve efter indre værdis metode	700.000	0
	<u>1.499.443</u>	<u>908.337</u>
Til disposition i alt	1.499.443	908.337
Foreslået udbytte for året	-105.800	-103.400
	<u>1.393.643</u>	<u>804.937</u>

Note 7 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 8 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Kiropraktisk Klinik Vordingborg ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

Note 9 - Hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab for kiropraktorselskab samt anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

NOTER

2016/2017

2015/2016

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 10 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

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

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedspostition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

NOTER

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.