

Kiropraktorerne Kildemark & Rolschau Holding ApS

Ådalsvej 249
5250 Odense SV
CVR-nr. 36 44 02 36

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2018

dirigent

Lene Kildemark Rolschau



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kiropraktorerne Kildemark & Rolschau Holding 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. maj 2018

Direktion

Lene Kildemark Rolschau

Frederik Gothen Rolschau

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kiropraktorerne Kildemark & Rolschau Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kiropraktorerne Kildemark & Rolschau Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 26. maj 2018

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet Kiropraktorerne Kildemark & Rolschau Holding ApS
Ådalsvej 249
5250 Odense SV

CVR-nr.: 36 44 02 36

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Odense

Direktion Lene Kildemark Rolschau
Frederik Gothen Rolschau

Revisor MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Algade 50, 2. tv.
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.264.339, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.783.498.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kiropraktorerne Kildemark & Rolschau Holding 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.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Kiropraktorerne Kildemark & Rolschau Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-8.179	-9.912
Bruttoresultat		-8.179	-9.912
Finansielle indtægter		1.503.190	1.209.948
Finansielle omkostninger		-230.775	-211.633
Resultat før skat		1.264.236	988.403
Skat af årets resultat	2	103	47.074
Årets resultat		1.264.339	1.035.477

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.264.339	1.035.477
		1.264.339	1.035.477

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	2.009.340
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	3.009.726	2.005.056
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.994.790</u>	<u>3.132.302</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.004.516</u>	<u>7.146.698</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.004.516</u>	<u>7.146.698</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>438.740</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>438.740</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>357.944</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>796.684</u>
Aktiver i alt		<u>9.004.516</u>	<u>7.943.382</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>2.733.498</u>	<u>1.469.159</u>
Egenkapital	5	<u>2.783.498</u>	<u>1.519.159</u>
Banker		<u>3.939.490</u>	<u>3.425.413</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.939.490</u>	<u>3.425.413</u>
Banker		1.449.036	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.548.298
Gæld til associerede virksomheder		715.702	300.512
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		116.790	50.000
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1.100.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.281.528</u>	<u>2.998.810</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.221.018</u>	<u>6.424.223</u>
Passiver i alt		<u>9.004.516</u>	<u>7.943.382</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-48.740
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-103</u>	<u>1.666</u>
	<u>-103</u>	<u>-47.074</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.009.340	6.019.451
Afgang i årets løb	-1.004.670	-2.005.055
Overførsler i årets løb	<u>-1.004.670</u>	<u>-2.005.056</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>2.009.340</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>2.009.340</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.005.056	0
Overførsler i årets løb	<u>1.004.670</u>	<u>2.005.056</u>
Kostpris 31. december	<u>3.009.726</u>	<u>2.005.056</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.009.726</u>	<u>2.005.056</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kiropraktorhuset Odense ApS	Odense	50%	1.511.359	1.283.242
Kiropraktisk Klinik v./ Kildemark og Stamer ApS	Kolding	50%	1.597.614	1.397.614

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u> kr.	<u>Overført resultat</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	1.469.159	1.519.159
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.264.339</u>	<u>1.264.339</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>2.733.498</u>	<u>2.783.498</u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.