

Kiropraktorerne Kildemark & Rolschau Holding ApS

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

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2019

dirigent

Lene Kildemark Rolschau



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. april 2019

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 2018 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 vores 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 Ethiske 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 16. april 2019

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 2018 Hjemsted: Odense
Direktion	Lene Kildemark Rolschau Frederik Gothen Rolschau
Revisor	MunkStrunge Statsautoriserede Revisorer I/S Algade 50, 2. tv. 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kiropraktorerne Kildemark & Rolschau Holding ApS for 2018 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 2018 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 associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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 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.

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>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-6.123	-8.179
Bruttoresultat		-6.123	-8.179
Finansielle indtægter		1.388.471	1.503.190
Finansielle omkostninger		-253.966	-230.775
Resultat før skat		1.128.382	1.264.236
Skat af årets resultat	3	0	103
Årets resultat		1.128.382	1.264.339

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	108.000	0
Overført resultat	1.020.382	1.264.339
	1.128.382	1.264.339

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.009.726	3.009.726
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>6.253.358</u>	<u>5.994.790</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.263.084</u>	<u>9.004.516</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.263.084</u>	<u>9.004.516</u>
Selskabsskat		<u>79.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>79.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>79.000</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>9.342.084</u>	<u>9.004.516</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.753.880	2.733.498
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Egenkapital	4	<u>3.911.880</u>	<u>2.783.498</u>
Banker		<u>3.727.572</u>	<u>3.939.490</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.727.572</u>	<u>3.939.490</u>
Banker		1.122.395	1.449.036
Gæld til associerede virksomheder		416.895	715.702
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		163.342	116.790
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.702.632</u>	<u>2.281.528</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.430.204</u>	<u>6.221.018</u>
Passiver i alt		<u>9.342.084</u>	<u>9.004.516</u>
Hovedaktivitet	1		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

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

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-103</u>
	<u>0</u>	<u>-103</u>

4 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> kr.	<u>Overført</u> <u>resultat</u> kr.	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabsåret</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	2.733.498	0	2.783.498
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.020.382</u>	<u>108.000</u>	<u>1.128.382</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>3.753.880</u>	<u>108.000</u>	<u>3.911.880</u>

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