

Rosengaarden Kiropraktik I/S

Tagtækkervej 8, 7., 5230 Odense M

CVR-nr. 36 50 02 47

Årsrapport 2019





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Rosengaarden Kiropraktik I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Årsrapporten omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Odense, den 15. juni 2020


John Sandsberg
Mathilde Christensen
Grethe Thøstesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Rosengaarden Kiropraktik I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosengaarden Kiropraktik I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 15. JUNI 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
mne18514



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Rosengaarden Kiropraktik I/S
Adresse, postnr. by	Tagtækkervej 8, 7., 5230 Odense M
CVR-nr.	36 50 02 47
Stiftet	2. januar 2015
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	66 15 97 87
Hjemmeside	www.rosengaardenkiropraktik.dk
Interessenter	John Sandsberg Mathilde Christensen Grethe Thøstesen
Kapitalejere	John Sandsberg ApS, ideel andel 33,3% Mathilde Christensen ApS, ideel andel 33,3% Rosengården Kiropraktik ApS, ideel andel 33,3%
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Interessentskabets aktivitet består i at drive kiropraktorvirksomhed.

Klinikken drives fra lejede lokaler på adressen Tagtækkervej 8, 7. i Odense.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat er et overskud på 859 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende virusudbrud af COVID-19 forventes af ledelsen at få væsentlig effekt på virksomhedens omsætning for 2020. Driften i selskabet har, på grund af COVID-19, i en periode kun været åbent for nødberedskab. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt, at estimere forventninger til fremtiden mere præcist, men på regnskabsafslæggelsestidspunktet er der realiseret et væsentlig fald i omsætningen. Selskabets ledelse forventer, at de af regeringen igangsatte hjælpepakker sammen med selskabets likviditetsberedskab vil være tilstrækkelige til at understøtte selskabets fortsatte drift.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	4.288.721	3.892.702
2	Personaleomkostninger	-3.406.967	-3.115.590
	Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver	-22.270	-18.104
	Resultat før finansielle poster	859.484	759.008
	Finansielle omkostninger	0	0
	Årets resultat	859.484	759.008

Resultatdisponering

Årets resultat overføres til egenkapitalen.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
3	Materielle Anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	33.576	55.846
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	202.099	104.421
	Andre tilgodehavender	77.854	75.581
	Likvide beholdninger	693.842	742.899
	Omsætningsaktiver i alt	973.795	922.901
	AKTIVER I ALT	1.007.371	978.747
	PASSIVER		
3	Egenkapital		
	Kapitalkonto John Sandsberg ApS	290.937	374.990
	Kapitalkonto Mathilde Christensen ApS	286.563	0
	Kapitalkonto Rosengården Kiropraktik ApS	289.982	366.490
	Egenkapital i alt	867.482	741.480
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	22.897	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.790	67.741
	Anden gæld	81.202	169.526
		116.992	237.267
	Gældsforpligtelser i alt	139.889	237.267
	PASSIVER I ALT	1.007.371	978.747

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 3 Eventualposter m.v.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har virksomhedens ledelse valgt at sammendrage nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste i årsregnskabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og tilknyttede produkter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt patientbehandlingen eller varesalget har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Vareforbrug og hjælpematerialer

Vareforbrug og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer anvendt i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, klinikdrift, lokaler, forsikringer, lønsumsafgift og administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Vederlag til virksomhedens direktion udbetales fra de kapitalselskaber, som ejer virksomheden. Der er i virksomhedens personaleomkostninger indregnet en omkostning svarende til det normale vederlag til virksomhedens direktion for arbejde på klinikken. Beløbet beregnes som en sædvanlig procent af den omsætning, som hver direktør har skabt i virksomheden.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget som er kostprisen, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 4 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomhedens resultat beskattes hos kapitalejerne. Der indregnes derfor ikke selskabsskat og udskudt skat i virksomhedens årsregnskab.

Balancen

Materielle Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som vurderes at svare til den nominelle værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Egenkapital

Egenkapitalen udgøres af interessenternes kapitalkonti i virksomheden. Saldo på kapitalkonti omfatter overførte resultater og indskud med fradrag af hævninger i virksomheden.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.282.913	2.998.523
Pensioner	15.029	46.823
Andre omkostninger til social sikring	109.025	70.244
	<u>3.406.967</u>	<u>3.115.590</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Materielle Anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	89.079	60.516
Tilgang	0	28.563
Kostpris 31. december	<u>89.079</u>	<u>89.079</u>
Af og nedskrivninger 1. januar	33.233	15.129
Årets afskrivninger	<u>22.270</u>	<u>18.104</u>
Af- og nedskrivninger i alt	<u>55.503</u>	<u>33.233</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>33.576</u>	<u>55.846</u>

kr.	<u>John Sandsberg ApS</u>	<u>Mathilde Christensen ApS</u>	<u>Rosengården Kiropraktik ApS</u>	<u>I alt</u>
4 Egenkapital				
Saldo 1. januar	374.990	0	366.490	741.480
Forlods vederlag til direktionen, som er udgiftsført under personaleomkostninger	775.665	634.695	988.817	2.399.177
Årets resultatandel	286.495	286.495	286.495	859.485
Hævet i virksomheden	<u>-1.146.213</u>	<u>-634.627</u>	<u>-1.351.820</u>	<u>-3.132.660</u>
Saldo 31. december	<u>290.937</u>	<u>286.563</u>	<u>289.982</u>	<u>867.482</u>

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har lejeforpligtelser på 156 t.kr. vedrørende lokaler i en eventuel opsigelsesperiode.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.