

Kiropraktor Camilla Møller-Jørgensen Holding ApS

Kildetoften 2
5210 Odense NV

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/04/2020

Camilla Møller-Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Kiropraktor Camilla Møller-Jørgensen Holding ApS
 Kildetoften 2
 5210 Odense NV

CVR-nr: 38746405

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Kiropraktor Camilla Møller-Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 27/04/2020

Direktion

Camilla Møller-Jørgensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive kiropraktikvirksomhed samt investering og besiddelse af ejerandele i andre selskaber samt i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2019 realiseret et resultat på 9 tkr. og egenkapitalen udgør herefter 537 tkr.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2020.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Tilgodehavender

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-5.704	19.282
Personaleomkostninger	1	0	-56.442
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.000	-90.000
Resultat af ordinær primær drift		-95.704	-127.160
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		138.033	243.427
Øvrige finansielle omkostninger	2	-93.023	-53.110
Ordinært resultat før skat		-50.694	63.157
Skat af årets resultat	3	59.400	19.800
Årets resultat		8.706	82.957
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.706	82.957
I alt		8.706	82.957

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		180.000	270.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	180.000	270.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.794.460	1.791.427
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.794.460	1.791.427
Anlægsaktiver i alt		1.974.460	2.061.427
Udbytte hos associerede virksomheder		135.000	144.000
Andre tilgodehavender		8.000	0
Tilgodehavender i alt		143.000	144.000
Omsætningsaktiver i alt		143.000	144.000
Aktiver i alt		2.117.460	2.205.427

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	365.106
Overført resultat		504.762	130.950
Egenkapital i alt		554.762	546.056
Hensættelse til udskudt skat		0	59.400
Hensatte forpligtelser i alt		0	59.400
Gæld til banker		1.352.628	1.216.756
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.352.628	1.216.756
Gæld til banker		198.878	336.258
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	46.957
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.192	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		210.070	383.215
Gældsforpligtelser i alt		1.562.698	1.599.971
Passiver i alt		2.117.460	2.205.427

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	365.106	130.950	546.056
Årets resultat	0	0	8.706	8.706
Overført fra overkurs ved emission	0	-365.106	365.106	0
Egenkapital, ultimo	50.000	0	504.762	554.762

Der er siden stiftelse 27. juni 2017 ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	0	55.653
Andre omkostninger til social sikring	0	789
	0	56.442
Antal personer beskæftiget	0	1

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Kautionspræmie anpartshaver	36.480	0
Andre finansielle omkostninger	56.543	53.110
	93.023	53.110

3. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-59.400	-19.800
	-59.400	-19.800

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	450.000
Kostpris ultimo	450.000
Af- og nedskrivning primo	-180.000
Årets afskrivning	-90.000
Af- og nedskrivning ultimo	-270.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	180.000

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.710.000
Kostpris ultimo	1.710.000
Nettoopskrivninger primo	81.427
Andel i årets resultat	138.033
Udloddet udbytte	-135.000
Nettoopskrivninger ultimo	84.460
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.794.460
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Næsby Kiropraktik og Fysioterapi ApS	45%	837.451	306.740

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	1.512.628	160.000	1.352.628	712.628
	1.512.628	160.000	1.352.628	712.628

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har uudnyttet skattemæssig underskud på 180 tkr. svarende til skatteaktiv på 40 tkr. Dette skatteaktiv er ikke indregnet i balancen.

Herudover er der ingen forpligtelser eller eventualposter som ikke er indregnet i årsrapporten.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland-Fyn A/S har selskabets kapitalejer stillet selvskyldnerkaution.