

Mathilde Christensen ApS

Enebærvej 52, 5260 Odense S

CVR-nr. 40 08 13 48

Årsrapport 2018/19

(fra selskabets stiftelse 5. december 2018 - 31. december 2019)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2020

Dirigent:



Mathilde Christensen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 5. december 2018 - 31. december 2019	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mathilde Christensen ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 5. december 2018 - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 5. december 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. juni 2020

Direktion:



Mathilde Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mathilde Christensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mathilde Christensen ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 5. december 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, 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	Mathilde Christensen ApS
Adresse, postnr., by	Enebærvej 52, 5260 Odense S
CVR-nr.	40 08 13 48
Stiftet	5. december 2018
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	5. december 2018 - 31. december 2019
Telefon	
Direktion	Mathilde Christensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er deltagelse i kiropraktorvirksomhed i Rosengaarden Kiropraktik I/S som ejes med 33,33%.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 20.399 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 70.399 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende virusudbrud af COVID-19 forventes af ledelsen, at få væsentlig effekt på resultatet af kapitalandele i 2020. Driften i det associerede selskabe har pga. 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 regnskabsaflæggelsestidspunktet er der realiseret et fald i resultatet af kapitalandele. Selskabets ledelse forventer, at de af regeringen igangsatte hjælpepakker sammen med selskabets likvidtetsberedskab vil være tilstrækkelige til, at understøtte selskabets fortsatte drift.

Årsregnskab 5. december 2018 - 31. december 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19 13 mdr.
	Bruttotab	-71.580
2	Personaleomkostninger	-490.568
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-254.408
	Resultat før finansielle poster	-816.556
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	921.190
	Finansielle omkostninger	-74.983
	Resultat før skat	29.651
	Skat af årets resultat	-9.252
	Årets resultat	20.399
 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	20.399
		20.399

Årsregnskab 5. december 2018 - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
3	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	1.150.078
		<u>1.150.078</u>
4	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.180
		<u>188.180</u>
5	Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	286.563
		<u>286.563</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.624.821</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Udsudte skatteaktiver	609
	Andre tilgodehavender	7.933
		<u>8.542</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.542</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.633.363</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
6	Aktiekapital	50.000
	Overført resultat	20.399
	Egenkapital i alt	<u>70.399</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	1.470.795
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.750
	Skyldig selskabsskat	9.861
	Anden gæld	75.558
		<u>1.562.964</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.562.964</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.633.363</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 5. december 2018 - 31. december 2019**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	20.399	20.399
Egenkapital 31. december 2019	50.000	20.399	70.399

Årsregnskab 5. december 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mathilde Christensen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter selskabets andel af resultat i Rosengaarden Kiropraktik I/S

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Årsregnskab 5. december 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet levetid.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i Rosengaarden Kiropraktik I/S måles efter den indre værdis metode til selskabets kapitalkonto i interessentskabet.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 5. december 2018 - 31. december 2019

Noter

		2018/19		
	kr.	<u>13 mdr.</u>		
2	Personaleomkostninger			
	Lønninger	433.136		
	Pensioner	56.580		
	Andre omkostninger til social sikring	<u>852</u>		
		<u>490.568</u>		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>		
3	Immaterielle anlægsaktiver			
	kr.	<u>Goodwill</u>		
	Tilgange	<u>1.341.758</u>		
	Kostpris 31. december 2019	<u>1.341.758</u>		
	Afskrivninger	<u>191.680</u>		
	Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>191.680</u>		
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.150.078</u>		
	Afskrives over	<u>7 år</u>		
4	Materielle anlægsaktiver			
	kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>		
	Kostpris 5. december 2018	0		
	Tilgange	<u>250.908</u>		
	Kostpris 31. december 2019	<u>250.908</u>		
	Af- og nedskrivninger 5. december 2018	0		
	Afskrivninger	<u>62.728</u>		
	Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>62.728</u>		
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>188.180</u>		
	Afskrives over	<u>4 år</u>		
5	Finansielle anlægsaktiver			
	<u>Navn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
	Associerede virksomheder			
	Rosengaarden Kiropraktik I/S	Interessentskab	Odense	33,33 %

Årsregnskab 5. december 2018 - 31. december 2019**Noter**

	<u>2018/19</u>
6 Aktiekapital	
Aktiekapitalen er fordelt således:	
Anparter, 1 stk. a nom. 50.000,00 kr.	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser**

Andre eventualforpligtelser omfatter virksomhedens solidariske hæftelse sammen med øvrige interessenter for Rosengaarden Kiropraktik I/S forpligtelser.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.