

Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik ApS

Tarphagevej 45, 6710 Esbjerg

CVR-nr. 78 49 20 15



Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. november 2016

Som dirigent:



Teddy Fohlmann



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10. november 2016
Direktion:



Teddy Fohlmann
direktør



Heidi Falk
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 10. november 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Stagaard Jensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik ApS
Adresse, postnr., by	Tarphagevej 45, 6710 Esbjerg
CVR-nr.	78 49 20 15
Stiftet	7. juni 1985
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Telefon	75 15 00 22
Direktion	Teddy Fohlmann, Direktør Heidi Falk, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af kiropraktorvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 584.075 kr. mod 873.941 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 712.073 kr.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2015 udskilt drift af ejendommen Tarpbagevej 45, Esbjerg i særskilt selskab efter reglerne om skattefri grenspaltning.

Selskabet forventer et resultat i 2016/17 på niveau med det realiserede for 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/2015
	Bruttofortjeneste	4.592.773	4.475.453
2	Personaleomkostninger	-3.374.542	-3.282.897
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-92.383	-91.520
	Andre driftsomkostninger	-216.040	0
	Resultat af primær drift	909.808	1.101.036
	Finansielle indtægter	6.667	3.534
	Finansielle omkostninger	-7.396	-12.502
	Resultat før skat	909.079	1.092.068
3	Skat af årets resultat	-325.004	-218.127
	Årets resultat	584.075	873.941
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	0
	Overført resultat	284.075	873.941
		584.075	873.941

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	Spaltning balance pr. 1/7 2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	263.739	551.441
		<u>263.739</u>	<u>551.441</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>263.739</u>	<u>551.441</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	150.175	137.790
	Periodeafgrænsningsposter	44.847	56.760
		<u>195.022</u>	<u>194.550</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.591.885</u>	<u>971.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.786.907</u>	<u>1.165.550</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.050.646</u></u>	<u><u>1.716.991</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	Spaltning balance pr. 1/7 2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	128.000	125.000
	Øvrige reserver	0	0
	Overført resultat	284.073	802.582
	Foreslået udbytte	300.000	0
	Egenkapital i alt	712.073	927.582
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	41.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	41.000	0
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.090	57.288
	Skyldig selskabsskat	232.338	136.633
	Anden gæld	1.041.145	595.488
		1.297.573	789.409
	Gældsforpligtelser i alt	1.297.573	789.409
	PASSIVER I ALT	2.050.646	1.716.991

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

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	0	802.582	0	927.582
Kapitalforhøjelse	64.000	-45.000	45.000	0	64.000
Kapitalnedsættelse	-61.000	45.000	-847.584	0	-863.584
Årets resultat	0	0	284.075	300.000	584.075
Egenkapital 30. juni 2016	128.000	0	284.073	300.000	712.073

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring af virksomhedens aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er ændret i regnskabsåret, idet selskabet pr. 1/7 2015 har udskilt ejendommen til nyt selskab, efter reglerne om skattefri grenspaltning. Spaltningen er regnskabsmæssigt behandlet efter sammenlægningsmetoden. Sammenligningstal er tilpasset selskabets aktivitet efter spaltningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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 -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.236.561	3.282.897
Pensioner	92.358	0
Andre omkostninger til social sikring	45.623	0
	<u>3.374.542</u>	<u>3.282.897</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	284.004	218.127
Årets regulering af udskudt skat	41.000	0
	<u>325.004</u>	<u>218.127</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		
Kostpris 1. juli 2015		2.226.251
Tilgange		20.721
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed		-216.040
Kostpris 30. juni 2016		<u>2.030.932</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015		0
Værdireguleringer 30. juni 2016		0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		1.674.810
Afskrivninger		92.383
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>1.767.193</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>263.739</u>
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 64 stk. a nom. 1.000,00 kr.	64.000	125.000
B anparter, 64 stk. a nom. 1.000,00 kr.	64.000	0
	<u>128.000</u>	<u>125.000</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

For hver A-anpart gives ret til forlods udbytte.

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2015/16	2014/2015	2013/14	2012/13	2011/12
Saldo primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	64.000	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	-61.000	0	0	0	0
	<u>128.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/6 2016.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for al gæld på spaltningstidspunktet (indtil denne gæld er indfriet) ialt 1.370 tkr.

8 Nærtstående parter

Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Teddy Fohlmann Holding ApS	Esbjerg
Kiropraktor Heidi Falk Holding ApS	Esbjerg