

Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik ApS

Tarphagevej 45, 6710 Esbjerg

CVR-nr. 78 49 20 15

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018

Dirigent:



Teddy Fohlmann



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. november 2018
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 2017 - 30. juni 2018. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, som er et kapitalselskab, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Forholder er berigtiget efter statusdagen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 30. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne35434

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 2017 - 30. juni 2018
Telefon	75 15 00 22
Direktion	Teddy Fohlmann, Direktør Heidi Falk, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af kiropraktorvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret fejlagtigt betalt udgifter for en kapitalejer, som er et selskab. Forholdet er opstået, da administrator i selskaberne har person sammenfald og pågældende medarbejder uden hensigt har anvendt en forkert bankkonto.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 908.589 kr. mod et overskud på 728.268 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 1.498.931 kr.

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

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Bruttofortjeneste	5.139.214	4.457.796
2	Personaleomkostninger	-3.930.686	-3.461.326
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.638	-63.225
	Resultat før finansielle poster	<u>1.166.890</u>	<u>933.245</u>
3	Finansielle indtægter	858	245
	Finansielle omkostninger	-1.828	-100
	Resultat før skat	<u>1.165.920</u>	<u>933.390</u>
4	Skat af årets resultat	-257.331	-205.122
	Årets resultat	<u><u>908.589</u></u>	<u><u>728.268</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	850.000	550.000
	Overført resultat	58.589	178.268
		<u><u>908.589</u></u>	<u><u>728.268</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	208.365	200.514
		<u>208.365</u>	<u>200.514</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>208.365</u>	<u>200.514</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.520	123.468
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	32.567	0
	Andre tilgodehavender	1.196	8.223
	Periodeafgrænsningsposter	44.254	14.563
		<u>159.537</u>	<u>146.254</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.972.943</u>	<u>1.481.945</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.132.480</u>	<u>1.628.199</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.340.845</u></u>	<u><u>1.828.713</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	128.000	128.000
	Overført resultat	520.931	462.342
	Foreslået udbytte	850.000	550.000
	Egenkapital i alt	<u>1.498.931</u>	<u>1.140.342</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	32.000	27.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>32.000</u>	<u>27.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.049	82.846
	Skyldig selskabsskat	186.798	166.138
	Anden gæld	558.067	412.387
		<u>809.914</u>	<u>661.371</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>809.914</u>	<u>661.371</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.340.845</u></u>	<u><u>1.828.713</u></u>

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

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	128.000	462.342	550.000	1.140.342
Overført via resultatdisponering	0	58.589	850.000	908.589
Udloddet udbytte	0	0	-550.000	-550.000
Egenkapital 30. juni 2018	<u>128.000</u>	<u>520.931</u>	<u>850.000</u>	<u>1.498.931</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fohlmann & Falk Kiropraktisk Klinik ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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
---	------

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.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.757.616	3.325.039
Pensioner	119.503	86.803
Andre omkostninger til social sikring	53.567	49.484
	<u>3.930.686</u>	<u>3.461.326</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>7</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	858	0
Andre finansielle indtægter	0	245
	<u>858</u>	<u>245</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	252.331	219.122
Årets regulering af udskudt skat	5.000	-14.000
	<u>257.331</u>	<u>205.122</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017		2.030.932
Tilgange		49.489
Kostpris 30. juni 2018		<u>2.080.421</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		1.830.418
Afskrivninger		41.638
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>1.872.056</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>208.365</u>
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 64 stk. a nom. 1.000,00 kr.	64.000	64.000
B anparter, 64 stk. a nom. 1.000,00 kr.	64.000	64.000
	<u>128.000</u>	<u>128.000</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

For hver A-anpart gives ret til forlods udbytte.

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Saldo primo	128.000	128.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	64.000	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	-61.000	0	0
	<u>128.000</u>	<u>128.000</u>	<u>128.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for al gæld på spaltningstidspunktet (indtil denne gæld er indfriet) ialt 399 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftale med et skriftligt opsigelsesvarsel på 12 måneder.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2018.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

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