

Kiropraktor Camilla Møller-Jørgensen Holding ApS

CVR-nr.: 38746405

Kildetoften 2
5210 Odense NV

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

29/05/2022

**Camilla Møller-Jørgensen
Dirigent**

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 38746405
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 29/05/2022

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 2021 realiseret et resultat på -20 tkr. og egenkapitalen udgør herefter 544 tkr.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2022.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		79.975	42.456
Resultat af ordinær primær drift		79.975	42.456
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-45.236	26.020
Øvrige finansielle omkostninger	1	-55.134	-59.081
Ordinært resultat før skat		-20.395	9.395
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-20.395	9.395
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.395	9.395
I alt		-20.395	9.395

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.797.744	1.887.980
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.797.744	1.887.980
Anlægsaktiver i alt		1.797.744	1.887.980
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.000
Udbytte hos associerede virksomheder		45.000	112.500
Andre tilgodehavender		1.989	3.981
Tilgodehavender i alt		46.989	121.481
Omsætningsaktiver i alt		46.989	121.481
AKTIVER I ALT		1.844.733	2.009.461

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		493.762	514.157
Egenkapital i alt		543.762	564.157
Gæld til banker		1.025.000	1.232.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.025.000	1.232.500
Gæld til banker		229.082	180.419
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.889	32.385
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		275.971	212.804
Gældsforpligtelser i alt		1.300.971	1.445.304
PASSIVER I ALT		1.844.733	2.009.461

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	514.157	564.157
Årets resultat	0	-20.395	-20.395
Egenkapital, ultimo	50.000	493.762	543.762

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

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Rente og kautionspræmie anpartshaver	19.504	21.194
Andre finansielle omkostninger	35.630	37.887
	55.134	59.081

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.160.000
Kostpris ultimo	2.160.000
Nettoopskrivninger primo	-272.020
Andel i årets resultat	44.764
Afskrivning goodwill	-90.000
Udloddet udbytte	-45.000
Nettoopskrivninger ultimo	-362.256
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.797.744
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%	644.750	99.476

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	1.185.000	160.000	1.025.000	385.000
	1.185.000	160.000	1.025.000	385.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har uudnyttet skattemæssigt underskud på 172 tkr. svarende til skatteaktiv på 38 tkr. Dette skatteaktiv er ikke indregnet i balancen.

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

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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