

Speciallæge Inge Stendevad Nielsen ApS
CVR-nr. 12601530
Nordre Strandvej 7
8240 Risskov

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.10.2016

Dirigent

Navn: Peter Skøtt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 30.06.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Speciallæge Inge Stendevad Nielsen ApS
Nordre Strandvej 7
8240 Risskov

CVR-nr.: 12601530

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 86 17 78 80

Telefax: 86 17 14 80

Direktion

Inge Stendevad Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Speciallæge Inge Stendevad Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 07.10.2016

Direktion

Inge Stendevad Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Speciallæge Inge Stendevad Nielsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallæge Inge Stendevad Nielsen ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 07.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i drift af øjenklinik og ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 608 t.kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, samt renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
----------	-------

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter brugsretter til timeshare-lejligheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Timeshare-lejligheder, brugsretter	85 år
------------------------------------	-------

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret er indregnet som en gældsforpligtelse i balancen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret er indregnet som en gældsforpligtelse i balancen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld optaget før den 01.01.2004 måles til nominel værdi, mens langfristet gæld optaget efter den 01.01.2004 måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld optaget efter den 01.01.2004 til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.976.215	3.987.026
Personaleomkostninger	1	(2.845.150)	(2.732.580)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(189.867)</u>	<u>(177.088)</u>
Driftsresultat		941.198	1.077.358
Andre finansielle indtægter	3	18.952	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(150.919)</u>	<u>(163.262)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		809.231	914.096
Skat af ordinært resultat	5	<u>(200.840)</u>	<u>(236.842)</u>
Årets resultat		<u><u>608.391</u></u>	<u><u>677.254</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		101.200	99.800
Overført resultat		<u>507.191</u>	<u>577.454</u>
		<u><u>608.391</u></u>	<u><u>677.254</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		131.426	0
Erhvervede lignende rettigheder		86.709	88.003
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>218.135</u>	<u>88.003</u>
Grunde og bygninger		6.456.057	6.547.068
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.106	120.825
Materielle anlægsaktiver	7	<u>6.798.163</u>	<u>6.667.893</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		93.750	0
Andre tilgodehavender		725.000	725.000
Udskudt skat		0	6.051
Finansielle anlægsaktiver		<u>818.750</u>	<u>731.051</u>
Anlægsaktiver		<u>7.835.048</u>	<u>7.486.947</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		394.985	410.890
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		250.762	0
Andre tilgodehavender		32.473	13.500
Periodeafgrænsningsposter		19.960	21.870
Tilgodehavender		<u>698.180</u>	<u>446.260</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		191.030	0
Værdipapirer og kapitalandele		<u>191.030</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>362.553</u>	<u>947.392</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.251.763</u>	<u>1.393.652</u>
Aktiver		<u><u>9.086.811</u></u>	<u><u>8.880.599</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		3.844.849	3.337.658
Egenkapital		4.044.849	3.537.658
Udskudt skat		31.583	0
Hensatte forpligtelser		31.583	0
Gæld til realkreditinstitutter		3.723.105	3.852.373
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.723.105	3.852.373
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	148.347	166.239
Bankgæld		1.995	1.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser		616	0
Skyldig selskabsskat		255.845	311.282
Anden gæld		779.271	911.252
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser		1.287.274	1.490.568
Gældsforpligtelser		5.010.379	5.342.941
Passiver		9.086.811	8.880.599
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	3.337.658	3.537.658
Årets resultat	0	507.191	507.191
Egenkapital ultimo	200.000	3.844.849	4.044.849

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.411.792	2.264.539
Pensioner	107.911	111.030
Andre omkostninger til social sikring	39.657	32.710
Andre personaleomkostninger	285.790	324.301
	<u>2.845.150</u>	<u>2.732.580</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	24.487	1.294
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	204.297	175.794
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(38.917)	0
	<u>189.867</u>	<u>177.088</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Dagsværdireguleringer	13.392	0
Øvrige finansielle indtægter	5.560	0
	<u>18.952</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	107.520	114.016
Valutakursreguleringer	12.155	0
Øvrige finansielle omkostninger	31.244	49.246
	<u>150.919</u>	<u>163.262</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	163.206	246.621
Ændring af udskudt skat	37.634	(9.779)
	<u>200.840</u>	<u>236.842</u>

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.	Erhvervede lignende ret- tigheder kr.	Goodwill kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	110.000	600.000	
Tilgange	154.619	0	0	
Kostpris ultimo	154.619	110.000	600.000	
Af- og nedskrivninger primo	0	(21.997)	(600.000)	
Årets afskrivninger	(23.193)	(1.294)	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(23.193)	(23.291)	(600.000)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	131.426	86.709	0	
		Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo		6.976.952	1.997.064	
Tilgange		0	345.650	
Afgange		0	(210.000)	
Kostpris ultimo		6.976.952	2.132.714	
Af- og nedskrivninger primo		(429.884)	(1.876.239)	
Årets afskrivninger		(91.011)	(113.286)	
Tilbageførsel ved afgang		0	198.917	
Af- og nedskrivninger ultimo		(520.895)	(1.790.608)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		6.456.057	342.106	
	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	166.239	148.347	3.723.105	3.096.365
	166.239	148.347	3.723.105	3.096.365

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Prioritetsgæld, 3.871.452 kr. er sikret ved pant i ejendomme med regnskabsmæssig værdi 30.06.2016	<u>6.456.057</u>	<u>6.547.068</u>
<p>Til sikkerhed for kassekredit og kreditkort maks. 190.000 kr. er der givet følgende sikkerheder:</p>		
Ejerpantebrev, 500.000 kr. i ejerlejlighed med regnskabsmæssig værdi 30.06.2016	<u>2.275.898</u>	<u>2.302.074</u>