

Christianshavns Kirurgiske Klinik ApS
CVR-nr. 13883602
Tornevangsvej 17
3460 Birkerød

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: Arne Borgwardt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Christianshavns Kirurgiske Klinik ApS
Tornevangsvej 17
3460 Birkerød

CVR-nr.: 13883602
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Arne Borgwardt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Christianshavns Kirurgiske Klinik 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.

Birkerød, den 30.11.2016

Direktion

Arne Borgwardt

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Christianshavns Kirurgiske Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Christianshavns Kirurgiske Klinik ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 – 30.06.2016 for Christianshavns Kirurgiske Klinik ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive lægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 323 t.kr. mod et underskud på 86 t.kr. i 2014/15.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/17.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt lejeperioden.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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 kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		380.128	375
Vareforbrug		(17.353)	(1)
Andre eksterne omkostninger		<u>(339.388)</u>	<u>(366)</u>
Bruttoresultat		23.387	8
Personaleomkostninger	1	(65.562)	(73)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(91.840)</u>	<u>(89)</u>
Driftsresultat		(134.015)	(154)
Andre finansielle indtægter	3	17.446	124
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(207.800)</u>	<u>(80)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(324.369)	(110)
Skat af ordinært resultat	5	<u>1.528</u>	<u>24</u>
Årets resultat		<u>(322.841)</u>	<u>(86)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		95.000	95
Overført resultat		<u>(417.841)</u>	<u>(181)</u>
		<u>(322.841)</u>	<u>(86)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		322.709	398
Indretning af lejede lokaler		43.633	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>366.342</u>	<u>398</u>
Anlægsaktiver		<u>366.342</u>	<u>398</u>
Andre tilgodehavender		0	42
Tilgodehavende selskabsskat		39.521	31
Periodeafgrænsningsposter		1.094	2
Tilgodehavender		<u>40.615</u>	<u>75</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		503.586	698
Værdipapirer og kapitalandele		<u>503.586</u>	<u>698</u>
Likvide beholdninger		<u>246.711</u>	<u>316</u>
Omsætningsaktiver		<u>790.912</u>	<u>1.089</u>
Aktiver		<u>1.157.254</u>	<u>1.487</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		464.818	883
Forslag til udbytte for regnskabsåret		95.000	95
Egenkapital		<u>684.818</u>	<u>1.103</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>2</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>2</u>
Skyldig selskabsskat		0	79
Anden gæld		<u>472.436</u>	<u>303</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>472.436</u>	<u>382</u>
Gældsforpligtelser		<u>472.436</u>	<u>382</u>
Passiver		<u><u>1.157.254</u></u>	<u><u>1.487</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	882.659	95.000	1.102.659
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(95.000)	(95.000)
Årets resultat	0	(417.841)	95.000	(322.841)
Egenkapital ultimo	125.000	464.818	95.000	684.818

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	58.677	57
Andre personaleomkostninger	6.885	16
	65.562	73
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	91.840	89
	91.840	89
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	17.446	114
Dagsværdireguleringer	0	10
	17.446	124
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	13.165	15
Dagsværdireguleringer	194.635	65
	207.800	80
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(1.528)	(24)
	(1.528)	(24)

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		1.349.873	0
Tilgange		12.995	47.600
Kostpris ultimo		1.362.868	47.600
Af- og nedskrivninger primo		(952.286)	0
Årets afskrivninger		(87.873)	(3.967)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.040.159)	(3.967)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		322.709	43.633
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anparter	250	500,00	125.000
	250		125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.