

JØRGEN NONNEGÅRDS KLINIK ApS

Bystævnet 25
5792 Årslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

17/05/2016

Jørgen Nonnegaard Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JØRGEN NONNEGÅRDS KLINIK ApS
Bystævnet 25
5792 Årslev

Telefonnummer: 65991684
Fax: 65991584
CVR-nr: 14285407
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Jørgen Nonnegårds 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 17/05/2016

Direktion

Jørgen Nonnegaard Pedersen

Bestyrelse

Jørgen Nonnegaard Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive klinik, fremstilling og handel med medikamenter samt handel med og investering i værdipapirer og fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 samt balance pr. 31. december 2015.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 tilflyde 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorfor selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, med fradrag af varekøb og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringsprincippet, og omfatter således værdien af årets leverede varer og tjenesteydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Den afsatte selskabsskat udlignes først, når den endelige skat er fuldt ud afregnet af administrationselskabet til SKAT.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %, idet aktiverne først forventes realiseret i 2016 eller senere.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		765.436	540.217
Personaleomkostninger		-487.488	-377.848
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.213	-77.210
Resultat af ordinær primær drift		260.735	85.159
Andre finansielle omkostninger		-28.017	-25.136
Ordinært resultat før skat		232.718	60.023
Skat af årets resultat	1	-60.407	-20.864
Årets resultat		172.311	39.159
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		170.000	40.000
Overført resultat		2.311	-841
I alt		172.311	39.159

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.774.588	1.791.801
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.774.588	1.791.801
Udskudte skatteaktiver		16.084	21.445
Deposita		13.998	13.998
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.082	35.443
Anlægsaktiver i alt		1.804.670	1.827.244
Fremstillede varer og handelsvarer		142.852	109.567
Varebeholdninger i alt		142.852	109.567
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.556	9.732
Andre tilgodehavender		0	22.013
Tilgodehavender i alt		1.556	31.745
Likvide beholdninger		242.545	122.512
Omsætningsaktiver i alt		386.953	263.824
Aktiver i alt		2.191.623	2.091.068

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		450.000	450.000
Overført resultat		333.452	331.141
Forslag til udbytte		170.000	40.000
Egenkapital i alt		953.452	821.141
Gæld til realkreditinstitutter		828.558	872.326
Skyldig selskabsskat		55.046	26.076
Langfristede gældsforpligtelser i alt		883.604	898.402
Gæld til realkreditinstitutter		43.000	42.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.346	12.416
Skyldig selskabsskat		26.076	21.675
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		56.196	86.251
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		219.949	209.183
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		354.567	371.525
Gældsforpligtelser i alt		1.238.171	1.269.927
Passiver i alt		2.191.623	2.091.068

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	450.000	331.141	40.000	821.141
Betalt udbytte			-40.000	-40.000
Årets resultat		2.311	170.000	172.311
Egenkapital, ultimo	450.000	333.452	170.000	953.452

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	55.046	25.184
Ændring af udskudt skat	5.361	-4.320
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	60.407	20.864

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.860.657	300.159
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.860.657	300.159
Af- og nedskrivning primo	-68.856	-300.159
Årets afskrivning	-17.213	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-86.069	-300.159
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.774.588	0

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet ejes af JB Årslev Holding ApS.