

Øfeldt Centrene APS

Bjælkevangen 23
2690 Karlslunde

CVR-nr. 14485902

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. april 2016

Jens Frederik Rehfeld
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Øfeldt Centrene APS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Øfeldt Centrene 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 25. april 2016

Direktion

Teddie Alex Øfeldt
Adm. direktør

Bestyrelse

Peter Sam Loft

Jens Peter Gøtze

Kjeld Thørup

Jens Frederik Rehfeld

Steen Stender

Alex Øfeldt

Dorthe Øfeldt

Vera Kirsten Øfeldt

Teddie Alex Øfeldt
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Øfeldt Centrene APS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øfeldt Centrene APS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 hvori ledelsen har redegjort for usikkerheden med fortsat drift. Regnskabet er aflagt med forventning om fortsat drift, og vi er enige i dette valg.

Øfeldt Centrene APS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nakskov, den 25. april 2016

AC Revision Aps

CVR-nr. 35050469

Jørn Christensen

Registreret revisor

Øfeldt Centrene APS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Øfeldt Centrene APS Bjælkevangen 23 2690 Karlslunde
Telefon	46 15 24 28
Telefax	46 15 51 60
CVR-nr.	14485902
Stiftelsesdato	1. august 1990
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Peter Sam Loft Jens Peter Gøtze Kjeld Thørup Jens Frederik Rehfeld Steen Stender Alex Øfeldt Dorthe Øfeldt Vera Kirsten Øfeldt Teddie Alex Øfeldt, Adm. direktør
Direktion	Teddie Alex Øfeldt, Adm. direktør
Revisor	AC Revision Aps Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469
Advokat	Steffen Schleimann (H) Vimmelskaftø 43 1161 København K
Pengeinstitut	Danske Bank Lyngby Afdeling Lyngby Hovedgade 39 2800 Kongens Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i optræningsvirksomhed og virksomhed, der er naturlig forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -747.550, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 7.683.548, og en egenkapital på kr. 793.366.

Årets resultat er utilfredsstillende og bærer præg af, at Region Hovedstaden og Region Sjælland, mod forventning, og mod sædvane på alle øvrige sundhedsområder, ikke har pris- og lønreguleret Øfeldt Centrene's honorarer (for de vederlagsfri ydelser), selvom det ellers har været praksis at pristalsregulere Centrene's honorarer, siden aftalen med det offentlige blev indgået tilbage i 1976.

Dette har bevirket, at Øfeldt Centrene's indtægter fra disse to regioner er ca. 800.000,- kr. mindre, end det ellers ville have været i 2015. Øfeldt Centrene er af den opfattelse, at Centrene skulle have modtaget dette tilgodehavende for udførte ydelser, uanset der endnu ikke er indgået driftsoverenskomst mellem regionerne og Øfeldt Centrene.

Herudover er der ikke sket regulering af Øfeldt Centrene's grundhonorarer, siden disse blev fastsat i 1976, selvom det igennem årene er blevet langt dyrere for Centrene at yde behandlingen til patienterne, bl.a. pga. øgede krav fra det offentlige (Sygesikringens Forhandlingsudvalg).

Derfor udgør personaleomkostningerne nu hele 85 % af Centrene's samlede indtægter, hvorved der kun resterer 15 % af Centrene's samlede indtægter til dækning af alle Centrene's øvrige udgifter.

Regionernes manglende regulering af Centrene's grundhonorarer samt den manglende pris- og lønregulering af Centrene's honorarer udgør en risiko for Centrene's fortsatte drift. Aktuelt er situationen uholdbar, idet der ikke længere er indtjening i selskabet.

Forventninger til fremtiden

Øfeldt Centrene forventer, at der igennem de igangværende driftsoverenskomstforhandlinger med Region Hovedstaden og Region Sjælland findes en løsning på Centrene's økonomiske udfordringer igennem en aftale, som kan bringe balance imellem Centrene's indtægter og udgifter. Denne forventning baseres på, at regionerne er lovmæssigt forpligtet til at indgå driftsoverenskomst med Øfeldt Centrene.

Ydermere er regionerne lovmæssigt forpligtet til, igennem denne aftale, at sikre en i økonomisk henseende rationel drift samt faglig udvikling af behandlingsstedet.

Samtidig forventer Øfeldt Centrene, at regionerne snarest udbetaler Centrene's tilgodehavende, ikke mindst fordi regionerne allerede er blevet kompenseret, via bloktilskud fra staten, for pris- og lønreguleringen af Centrene's honorarer (igennem tilsvarende regulering af Centrene's økonomiske ramme).

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Usikkerhed om going concern

Der henvises til note 1 for ledelsens redegørelse for usikkerhed om fortsat drift.

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Øfeldt Centrene APS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende

Anvendt regnskabspraksis

vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Driftsmateriel og inventar afskrives over deres forventede økonomiske levetid med 25% af saldo-værdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	76 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		17.080.963	17.420.833
Personaleomkostninger	2	-17.574.398	-16.942.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-208.944	-187.727
Driftsresultat		-702.379	290.907
Finansielle indtægter	3	4.289	2.742
Finansielle omkostninger	4	-311.989	-316.962
Resultat før skat		-1.010.079	-23.313
Skat af årets resultat		262.529	42.608
Årets resultat		-747.550	19.295
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-747.550	19.295
		-747.550	19.295

Øfeldt Centrene APS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.719.124	4.754.738
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		310.628	341.889
Indretning af lejede lokaler		0	38.150
Materielle anlægsaktiver		5.029.752	5.134.777
Anlægsaktiver		5.029.752	5.134.777
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.266.364	1.293.682
Tilgodehavende selskabsskat		24.000	199.252
Andre tilgodehavender		3.954	3.954
Tilgodehavender		1.294.318	1.496.888
Likvide beholdninger		1.359.478	2.042.029
Omsætningsaktiver		2.653.796	3.538.917
Aktiver		7.683.548	8.673.694

Øfeldt Centrene APS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	6	908.171	908.171
Overført resultat	7	-314.805	432.745
Egenkapital		793.366	1.540.916
Hensættelser til udskudt skat		559.930	829.638
Hensatte forpligtelser		559.930	829.638
Gæld til realkreditinstitutter		757.368	810.594
Langfristede gældsforpligtelser	8	757.368	810.594
Gæld til realkreditinstitutter		54.000	54.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.608	95.643
Anden gæld		2.261.331	2.231.625
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.164.945	3.111.278
Kortfristede gældsforpligtelser		5.572.884	5.492.546
Gældsforpligtelser		6.330.252	6.303.140
Passiver		7.683.548	8.673.694
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

2015

2014

1. Usikkerhed om fortsat drift.

Som følge af årets underskud der skyldes manglende regulering af afregningspriser med Region Hovedstaden og Region Sjælland, er selskabet udfordret på indtjeningen på den primære drift. Selskabet har en klar forventning om, at der vil ske en efterbetaling for manglende prisregulering for 2015, samt at der fremadrettet vil ske en løbende prisregulering i takt med lønudviklingen for selskabets personale. Selskabets ledelse forventer således at igangværende forhandlinger afsluttes med et positivt resultat for selskabet. Selskabet aflægges på denne baggrund regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	15.440.120	14.886.071
Pensioner	1.827.154	1.711.561
Omkostninger til social sikring	307.124	344.567
	17.574.398	16.942.199

3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	4.289	2.742
	4.289	2.742

4. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	311.989	316.962
	311.989	316.962

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	908.171	0
Årets tilgang	0	908.171
Saldo ultimo	908.171	908.171

7. Overført resultat

Saldo primo	432.745	413.450
Årets tilgang	0	19.295
Årets afgang	-747.550	0
Saldo ultimo	-314.805	432.745

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	757.368	54.000	535.368
	757.368	54.000	535.368

Noter

2015

2014

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 420.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på kr. 811.368 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 4.719.124

Til sikkerhed for bankgæld er stillet sikkerhed af hovedaktionær i form af kr. 1.000.000 i ejerpantebreve samt selvskyldnerkaution.