

Privathospitalet Kollund A/S

Bredsdorffvej 10, Kollund, 6340 Kruså

CVR-nr. 14 61 62 84

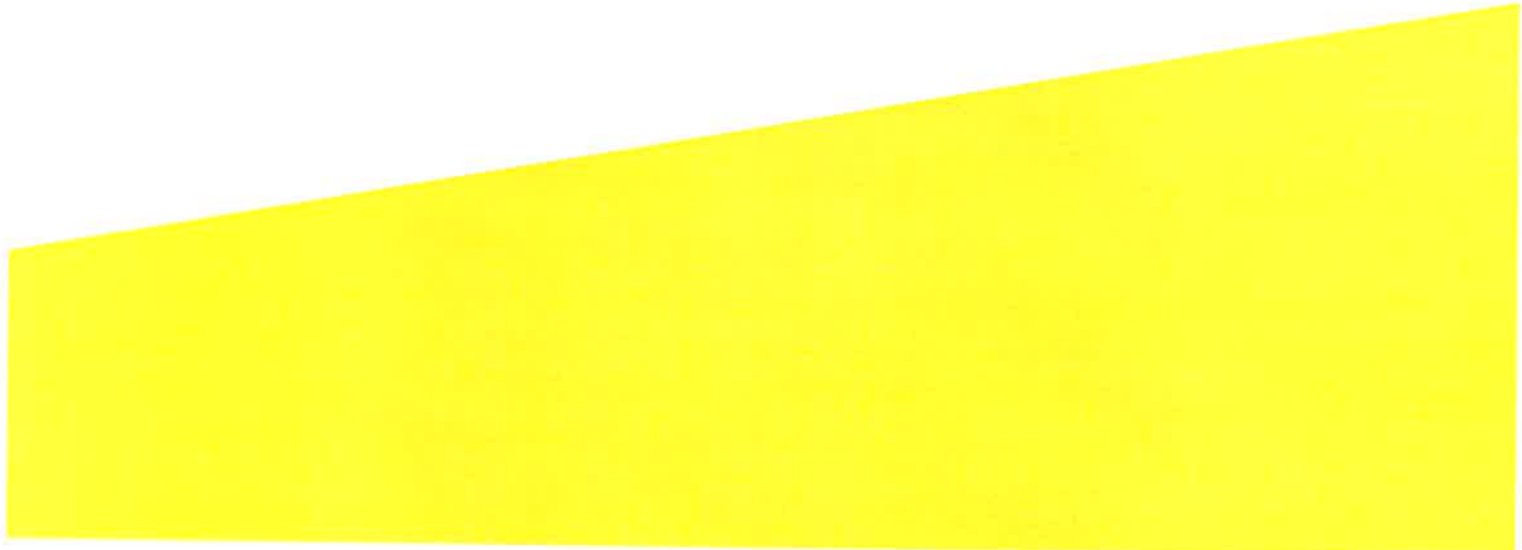
Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2018

Dirigent:



Lone Borst





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Privathospitalet Kollund A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 25. januar 2018
Direktion:



Elin Nielsen-Gehrt

Bestyrelse:



Carsten Bruun
formand



Jens Klavsén



Elin Nielsen-Gehrt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Privathospitalet Kollund A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Privathospitalet Kollund A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv til 2.460 tkr. Da selskabet ikke på nuværende tidspunkt kan fremlægge tilstrækkelig grundlag for at skatteaktivet bliver anvendt i løbet af de kommende 3-5 år, tager vi forbehold for værdiansættelsen af skatteaktivet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdekke væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 25. januar 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kaj Gløchau
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Privathospitalet Kollund A/S
Adresse, postnr., by	Bredsdorffvej 10, Kollund, 6340 Kruså
CVR-nr.	14 61 62 84
Stiftet	1. oktober 1990
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Hjemmeside	www.privathospitaletkollund.dk
Telefon	74 30 11 30
Telefax	74 30 11 40
Bestyrelse	Carsten Bruun, formand Jens Klavsen Elin Nielsen-Gehrt
Direktion	Elin Nielsen-Gehrt
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har, i lighed med tidligere år, været at drive privathospital med sundhedsrelaterede ydelser (diagnostiske undersøgelser, behandling, efterbehandling og kontrol) og anden, efter bestyrelsens skøn, dermed beslægtet og forenlig virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2 og 3.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

År 2016/17 har været et spændende år for Privathospitalet Kollund. Der er dels indgået et strategisk samarbejde med Speciallægeklinikken Hvidsminde, dels er der etableret klinikker med satellitfunktion i byerne: Esbjerg, Kolding og Århus.

Der er en stigning i antallet af patienter, der bliver set på klinikkerne, og der er meget positive tilbagemeldinger fra patienterne.

Privathospitalet Kollund har som tidligere år vist, at det løbende kan levere ydelser af høj kvalitet og at der kontinuerligt og systematisk arbejdes med patientsikkerhed samt kvalitetsudvikling. Resultatet af dette arbejde understreges ved, at Privathospitalet i juni 2017 for 3. gang er blevet gennemgået og vurderet af IKAS (Institut for Kvalitet og Akkreditering i Sundhedsvæsenet) og har opnået en fuld akkreditering efter den nye version for Privathospitaler.

Den øgede patienttilgang har betydet, at der løbende er tilknyttet flere speciallæger og flere sub-specialer og flere spændende behandlingsforløb. Den tidligere tilpasning og de nye tiltag har medvirket til, at Privathospitalet Kollund er kommet ud af regnskabsåret 2016/17 med et resultat før skat på 448.523 kr. på trods af investeringer i klinikkerne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten.

Forventet udvikling

Der er et godt etableret fagligt samarbejde med sundhedsvæsenet i Region Syddanmark såvel som der er aftaler med de danske forsikringselskaber, der tilbyder sundhedsforsikringer. Dette samarbejde forventes at fortsætte og vil blive søgt udbygget i det kommende budget år.

Privathospitalet Kollund har planer om at fastholde og udbygge klinikker i samarbejde med Hvidsminde.

Privathospitalet Kollund har flere interessante tilbud om f.eks. faglige samarbejder, og vil udvikle videre på disse tiltag i den kommende periode.



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	9.107.090	7.476.104
4	Personaleomkostninger	-7.822.369	-7.139.929
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-643.701	-766.716
	Resultat før finansielle poster	641.020	-430.541
5	Finansielle indtægter	18.262	17.230
	Finansielle omkostninger	-210.759	-226.427
	Resultat før skat	448.523	-639.738
6	Skat af årets resultat	-99.534	140.099
	Årets resultat	348.989	-499.639
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	348.989	-499.639
		348.989	-499.639

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	8.432.812	8.676.656
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	374.377	607.033
		<u>8.807.189</u>	<u>9.283.689</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.001	40.001
		<u>40.001</u>	<u>40.001</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.847.190</u>	<u>9.323.690</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	638.695	648.490
		<u>638.695</u>	<u>648.490</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.248.162	2.280.208
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	471.162	449.141
	Udskudte skatteaktiver	2.459.765	2.559.299
	Andre tilgodehavender	27.063	345.841
	Periodeafgrænsningsposter	187.257	200.370
		<u>6.393.409</u>	<u>5.834.859</u>
	Likvide beholdninger	9.189	8.199
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.041.293</u>	<u>6.491.548</u>
	AKTIVER I ALT	<u>15.888.483</u>	<u>15.815.238</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	625.000	625.000
	Overført resultat	3.206.345	2.857.356
	Egenkapital i alt	3.831.345	3.482.356
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	4.928.772	5.314.413
	Ansvarlig lånekapital	2.500.000	1.000.000
		7.428.772	6.314.413
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	385.641	384.378
	Gæld til banker	2.067.164	3.735.823
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	129.225	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	674.503	793.265
	Gæld til tilknyttede virksomheder	20.121	23.294
	Anden gæld	1.351.712	1.081.709
		4.628.366	6.018.469
	Gældsforpligtelser i alt	12.057.138	12.332.882
	PASSIVER I ALT	15.888.483	15.815.238

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	625.000	2.857.356	3.482.356
Overført via resultatdisponering	0	348.989	348.989
Egenkapital 30. september 2017	625.000	3.206.345	3.831.345

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Privathospitalet Kollund A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for Klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	0-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-onsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets pengeinstitut fortsat vil stille den fornødne finansiering og likviditet til rådighed til finansiering af driften og de nødvendige investeringer. Ledelsen har opnået tilsagn fra selskabets pengeinstitut om, at de agter at stille den budgetterede fornødne finansiering og likviditet til rådighed. Ledelsen vurderer således, at den fornødne finansiering og likviditet er til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

3 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har indregnet grunde og bygninger til 8.433 tkr., tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed, 471 tkr. samt udskudt skat, 2.460 tkr. Målingen af disse aktiver er baseret på selskabets fortsatte drift, herunder også, at den fremtidige drift er overskudsgivende. Da selskabets ledelse budgetterer med en overskudsgivende drift, og da forudsætningen for fortsat drift er opfyldt jf. note 2, er det ledelsens vurdering, at målingen er retvisende, uagtet at der er knyttet usikkerhed til målingen.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.919.358	6.321.802
Pensioner	685.336	653.483
Andre omkostninger til social sikring	72.701	73.582
Andre personaleomkostninger	144.974	91.062
	<u>7.822.369</u>	<u>7.139.929</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	11	11
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.262	17.030
Andre finansielle indtægter	0	200
	<u>18.262</u>	<u>17.230</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	99.534	-140.099
	<u>99.534</u>	<u>-140.099</u>

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	13.403.576	10.919.929	24.323.505
Tilgang i årets løb	0	167.201	167.201
Kostpris 30. september 2017	<u>13.403.576</u>	<u>11.087.130</u>	<u>24.490.706</u>
Af- og nedskrivninger			
1. oktober 2016	4.726.920	10.312.896	15.039.816
Årets afskrivninger	243.844	399.857	643.701
Af- og nedskrivninger			
30. september 2017	<u>4.970.764</u>	<u>10.712.753</u>	<u>15.683.517</u>
Regnskabsmæssig værdi			
30. september 2017	<u>8.432.812</u>	<u>374.377</u>	<u>8.807.189</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Nordic Health Alliance	ApS	Aabenraa	100,00 %	36.316	-1.338

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1 stk. a nom. 189.300,00 kr.	189.300	189.300
Aktier, 1 stk. a nom. 185.700,00 kr.	185.700	185.700
Aktier, 1 stk. a nom. 125.000,00 kr.	125.000	125.000
Aktier, 1 stk. a nom. 100.000,00 kr.	100.000	100.000
Aktier, 1 stk. a nom. 25.000,00 kr.	25.000	25.000
	625.000	625.000

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 625.000 kr. de seneste 5 år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.314.413	385.641	4.928.772	3.357.162
Ansvarlig lånekapital	2.500.000	0	2.500.000	0
	7.814.413	385.641	7.428.772	3.357.162

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Carsten Bruun ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har finansieret en MR-scanner på en finansiell leasingaftale med restløbetid på 1 mdr. med en månedlig ydelse på 50 tkr. og en beregnet restgæld pr. 30. september 2017 på 340 tkr. Restgælden udgør resterende ydelse samt frikøb.

Selskabet har ligeledes finansieret en personbil på en finansiell leasingaftale med restløbetid på 13 mdr. med en maksimalt gennemsnitlig årlig ydelse på 39 tkr. og en beregnet restgæld pr. 30. september 2017 på 43 tkr. (maksimalt).

12 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld, 5.314 tkr. er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 8.433 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 1.000 tkr. med pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 2.067 tkr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant for nom. 3.000 tkr. Pantet omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg, bogført til 4.261 tkr. pr. 30. september 2017.