

SPECIALLÆGE, PH.D. BO KARLSMOSE ApS

Åboulevarden 17, 1
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/10/2016

Bo Karlslose
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SPECIALLÆGE, PH.D. BO KARLSMOSE ApS
 Åboulevarden 17, 1
 8000 Aarhus C

Telefonnummer: 86104300

CVR-nr: 14711481

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for speciallæge, Ph.D. Bo Karlslose ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for opfyldt. Endvidere indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 21/10/2016

Direktion

Bo Karlslose

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse og balance for speciallægevirksomheden.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter honorarindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted. I bruttoresultatet er fratrukket udgifter til medicinalvarer og laboratorieomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabs-mæssige værdi.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 3.857.128 | 4.508.230 |
| Lønninger | | -1.893.461 | -2.639.359 |
| Pensioner | | -365.326 | -405.060 |
| Andre omkostninger til social sikring | | -65.507 | -78.321 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -441.333 | -354.431 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.091.501 | 1.031.059 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -69.558 | -83.780 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.021.943 | 947.279 |
| Skat af årets resultat | | -222.233 | -220.622 |
| Årets resultat | | 799.710 | 726.656 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.500.000 | 0 |
| Overført resultat | | -700.290 | 726.656 |
| I alt | | 799.710 | 726.656 |

Balance 30. juni 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.254.166 | 1.360.509 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.254.166 | 1.360.509 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 214.114 | 213.004 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 214.114 | 213.004 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.468.280 | 1.573.513 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 584.228 | 699.970 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 876.283 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.460.511 | 699.970 |
| Likvide beholdninger | | 67.845 | 530.333 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.528.356 | 1.230.303 |
| Aktiver i alt | | 2.996.636 | 2.803.816 |

Balance 30. juni 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 323.359 | 1.023.649 |
| Forslag til udbytte | | 1.500.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 1.948.359 | 1.148.649 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 13.550 | 33.880 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 13.550 | 33.880 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.562 | 17.431 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 0 | 245.368 |
| Skyldig selskabsskat | | 242.563 | 203.749 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 787.602 | 1.154.739 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.034.727 | 1.621.287 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.034.727 | 1.621.287 |
| Passiver i alt | | 2.996.636 | 2.803.816 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 1.023.649 | 0 | 1.148.649 |
| Årets resultat | 0 | -700.290 | 1.500.000 | 799.710 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 323.359 | 1.500.000 | 1.948.359 |

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens aktivitet består i drift af speciallæge virksomhed i Århus.

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået huslejekontrakt, som er uopsigelig frem til 1. juni 2023. Årlig huslejeudgift udgør 403 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for betaling af skatter.