

Speciallægerne Otkjær & Østerballe ApS

Bredgade 30, 3. sal, 7400 Herning
CVR-nr. 15 38 85 44

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.04.16

Morten Østerballe
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Speciallægerne Otkjær & Østerballe ApS
Bredgade 30, 3. sal
7400 Herning
Hjemsted: Herning
CVR-nr.: 15 38 85 44
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Morten Østerballe
Kristian Otkjær

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Speciallægerne Otkjær & Østerballe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. april 2016

Direktionen

Morten Østerballe

Kristian Otkjær

Til kapitalejerne i Speciallægerne Otkjær & Østerballe ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speciallægerne Otkjær & Østerballe ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvor ledelsen redegør for betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning. Efter regnskabsårets afslutning har man besluttet at afhænde selskabets aktivitet, hvilket ledelsen forventer vil tilføre selskabet en høj positiv likviditet.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med lønsumsafgifts- og momsloven er der i årets løb ikke indsendt lønsums- og momsangivelser til SKAT rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til medlemmer af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har foretaget indberetning til det offentlige ejerregister, men i strid med selskabsloven er der fejl eller mangler i oplysningerne i ejerregisteret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hobro, den 8. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Knudsen Tilsted
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af speciallægevirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 2.113.638 mod DKK 3.220.116 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.321.449.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har man besluttet at afhænde selskabets aktivitet, hvilket forventes at tilføre selskabet en høj positiv likviditet. Der har i øvrigt ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	11.627.983	10.974.716
2	Personaleomkostninger	-8.547.380	-6.439.202
	Resultat før af- og nedskrivninger	3.080.603	4.535.514
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-303.980	-260.482
	Resultat af primær drift	2.776.623	4.275.032
	Andre finansielle indtægter	3.579	3.068
	Andre finansielle omkostninger	-6.012	-370
	Finansielle poster i alt	-2.433	2.698
	Resultat før skat	2.774.190	4.277.730
3	Skat af årets resultat	-660.552	-1.057.614
	Årets resultat	2.113.638	3.220.116
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.120.000	3.220.000
	Overført resultat	-6.362	116
	I alt	2.113.638	3.220.116

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	420.109	754.089
4	Materielle anlægsaktiver i alt	420.109	754.089
	Andre tilgodehavender	41.111	39.892
	Finansielle anlægsaktiver i alt	41.111	39.892
	Anlægsaktiver i alt	461.220	793.981
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.143.219	1.027.026
	Udskudt skatteaktiv	41.243	25.700
	Tilgodehavende selskabsskat	320.905	0
	Andre tilgodehavender	0	29.087
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	46.884	5.075
	Periodeafgrænsningsposter	8.333	18.645
	Tilgodehavender i alt	1.560.584	1.105.533
	Likvide beholdninger	2.471.478	2.826.047
	Omsætningsaktiver i alt	4.032.062	3.931.580
	Aktiver i alt	4.493.282	4.725.561

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.449	7.811
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.120.000	3.220.000
5	Egenkapital i alt	2.321.449	3.427.811
	Selskabsskat	0	185.295
	Anden gæld	2.171.833	1.112.455
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.171.833	1.297.750
	Gældsforpligtelser i alt	2.171.833	1.297.750
	Passiver i alt	4.493.282	4.725.561

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6	0
Indretning af lejede lokaler	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Efterfølgende begivenheder

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Efter regnskabsårets afslutning har man besluttet at afhænde selskabets aktivitet, hvilket forventes at tilføre selskabet en høj positiv likviditet. Der har i øvrigt ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	6.840.429	5.054.361
Pensioner	934.223	725.658
Andre omkostninger til social sikring	80.584	89.088
Personaleomkostninger i øvrigt	692.144	570.095
I alt	8.547.380	6.439.202

3. Skatter

Årets aktuelle skat	676.095	1.048.295
Årets udskudte skat	-15.543	9.300
Regulering af tidligere års skat	0	19
I alt	660.552	1.057.614

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	3.555.058
Tilgang i året	320.000
Afgang i året	-625.000
Kostpris pr. 31.12.15	3.250.058
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	2.800.969
Afskrivninger i året	149.512
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-120.532
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	2.829.949
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	420.109

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	200.000	7.695	0
Forslag til resultatdisponering	0	116	3.220.000
Saldo pr. 31.12.14	200.000	7.811	3.220.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	200.000	7.811	3.220.000
Betalt udbytte	0	0	-3.220.000
Forslag til resultatdisponering	0	-6.362	2.120.000
Saldo pr. 31.12.15	200.000	1.449	2.120.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	200	1.000

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået kontrakt om leje af kliniklokaler.

9. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	5.075
Rente	2.455
Udbetalt i årets løb	39.354
Kostpris pr. 31.12.15	46.884
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	46.884