

Speciallægeselskabet Kaare Brixen Larsen

ApS

Klokkerbakken 27, 8210 Århus V

CVR-nr. 16 23 88 48

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2017.

Kaare Brixen Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Speciallægeselskabet Kaare Brixen Larsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus V, den 20. april 2017

Direktion

Kaare Brixen Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Speciallægeselskabet Kaare Brixen Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Kaare Brixen Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. april 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz
statsautoriseret revisor

Tim Dürr Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallægeselskabet Kaare Brixen Larsen ApS Klokkebakken 27 8210 Århus V
	CVR-nr.: 16 23 88 48
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kaare Brixen Larsen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Associeret virksomhed	Århus Anæstesiklinik I/S, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år betået af at drive en speciallægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -123 t.kr. mod -68 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 777 t.kr. mod 769 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Kaare Brixen Larsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-122.530	-67.868
1 Personaleomkostninger	-254.941	-541.455
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.251	-63.699
Resultat før finansielle poster	-441.722	-673.022
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.296.766	1.124.698
Andre finansielle indtægter	208.170	670.770
2 Øvrige finansielle omkostninger	-40.539	-45.415
Resultat før skat	1.022.675	1.077.031
Skat af årets resultat	-245.340	-308.517
Årets resultat	777.335	768.514
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	673.935	667.314
Disponeret i alt	777.335	768.514

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	<u>2.778.744</u>	<u>2.842.996</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.778.744</u>	<u>2.842.996</u>
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	113.762	0
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.362.237</u>	<u>3.137.807</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.475.999</u>	<u>3.137.807</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.254.743</u>	<u>5.980.803</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>169.947</u>	<u>245.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>169.947</u>	<u>245.500</u>
	Likvide beholdninger	<u>263.033</u>	<u>61.938</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>432.980</u>	<u>307.438</u>
	Aktiver i alt	<u>6.687.723</u>	<u>6.288.241</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	4.581.717	3.907.782
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>4.885.117</u>	<u>4.208.982</u>
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	1.446.435	1.514.382
Deposita	8.850	8.850
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.455.285</u>	<u>1.523.232</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	70.000	66.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	30.000
Gæld til associerede virksomheder	0	6.054
Selskabsskat	147.429	217.483
Anden gæld	129.892	236.490
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>347.321</u>	<u>556.027</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.802.606</u>	<u>2.079.259</u>
Passiver i alt	<u>6.687.723</u>	<u>6.288.241</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	253.027	537.642
Andre omkostninger til social sikring	1.914	3.813
	<u>254.941</u>	<u>541.455</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	40.539	45.415
	<u>40.539</u>	<u>45.415</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	3.212.512	3.102.012
Tilgang i årets løb	0	110.501
Kostpris 31. december 2016	<u>3.212.512</u>	<u>3.212.513</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-369.517	-305.818
Årets af- og nedskrivninger	-64.251	-63.699
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-433.768</u>	<u>-369.517</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.778.744</u>	<u>2.842.996</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Opskrivning primo 1. januar 2016	-6.054	-107.983
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.296.766	1.124.698
Hævet Anæstesiklinik	-1.176.950	-1.022.769
Opskrivninger 31. december 2016	<u>113.762</u>	<u>-6.054</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>6.054</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>6.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>113.762</u>	<u>0</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Århus Anæstesiklinik I/S	Aarhus	50 %
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2016	<u>3.362.237</u>	<u>3.137.807</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.362.237</u>	<u>3.137.807</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.362.237</u>	<u>3.137.807</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	3.907.782	3.240.468
Årets overførte overskud eller underskud	<u>673.935</u>	<u>667.314</u>
	<u>4.581.717</u>	<u>3.907.782</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	98.800	98.800
Udloddet udbytte	-98.800	-98.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.516.435	1.580.382
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-70.000</u>	<u>-66.000</u>
	<u>1.446.435</u>	<u>1.514.382</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.446 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.779 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 30 t.kr. til sikkerhed for gæld i ejerforeningen Burmeistergade. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.779 t.kr.