

Speciallægeselskabet Ciconia Århus ApS

CVR-nr. 18021935

Saralyst Allé 48-50

8270 Højbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Søren Koll Espensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Speciallægeselskabet Ciconia Århus ApS
Saralyst Allé 48-50
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 18021935

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86 27 76 26

Telefax: 86 27 76 56

Hjemmeside: www.ciconia.dk

E-mail: aarhus@ciconia.dk

Bestyrelse

Karsten Petersen

Søren Koll Espensen

Direktion

Karsten Petersen, cheflæge

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Speciallægeselskabet Ciconia Århus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31.05.2016

Direktion

Karsten Petersen
cheflæge

Bestyrelse

Karsten Petersen

Søren Koll Espensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Ciconia Århus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Ciconia Århus ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysninger i årsrapportens note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet i regnskabsåret har tabt hele sin selskabskapital. Selskabet forventes at reetablere selskabskapitalen via den fortsatte drift i 2016.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Vedel
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet bestod primo året i drift af privathospital med vægt på blandt andet specialer inden for fertilitetsbehandling (IVF), idræts- og ortopædkirurgi, øre-, næse- og halsoperationer, gynækologiske operationer, abdominalkirurgi, plastikkirurgi samt medicinske udredninger, herunder helbredsundersøgelser.

I løbet af året er en del af aktiviteten solgt fra til Privathospitalet Mølholm, og fremadrettet vil selskabets aktivitet bestå i drift af fertilitetsklinik (IVF) og dermed beslægtede ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud før skat på 2.146 t.kr., hvilket ledelsen finder utilfredsstillende. Regnskabsåret er påvirket af en række enkeltstående udgifter relateret til frasalget af privathospitalsaktiviteterne.

Det dårlige resultat betyder at selskabet i året har tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via den fortsatte drift og fremtidige indtjening i selskabet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et væsentligt positivt resultat for 2016. Årets første måneder bekræfter forventningerne.

Der forventes ingen større investeringer i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når behandlinger eller operationer er gennemført, eller i takt med at de gennemføres.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

I gager og lønninger er desuden indregnet løn til tilknyttede konsulenter og deltidsansatte.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Der foretages ikke afskrivninger på selskabets beholdning af kunst og litografier, da disse ikke skønnes at undergå en løbende og systematisk værdiforringelse.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.906.347	17.284.223
Personaleomkostninger	2	(6.800.241)	(18.806.639)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(251.445)</u>	<u>2.706.034</u>
Driftsresultat		(2.145.339)	1.183.618
Andre finansielle indtægter	4	13.006	6.320
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(13.806)</u>	<u>(144.553)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.146.139)	1.045.385
Skat af ordinært resultat	6	<u>467.794</u>	<u>(232.144)</u>
Årets resultat		<u>(1.678.345)</u>	<u>813.241</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	950.000
Overført resultat		<u>(1.678.345)</u>	<u>(136.759)</u>
		<u>(1.678.345)</u>	<u>813.241</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		297.309	449.390
Indretning af lejede lokaler		272.679	178.390
Materielle anlægsaktiver	7	569.988	627.780
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Andre tilgodehavender		467.323	464.860
Finansielle anlægsaktiver		477.323	474.860
Anlægsaktiver		1.047.311	1.102.640
Råvarer og hjælpematerialer		240.817	265.546
Varebeholdninger		240.817	265.546
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		836.854	1.986.231
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		58.028	903.119
Udskudt skat		466.270	0
Andre tilgodehavender		162.116	2.572.349
Periodeafgrænsningsposter		362.310	296.306
Tilgodehavender		1.885.578	5.758.005
Likvide beholdninger		99.060	44.994
Omsætningsaktiver		2.225.455	6.068.545
Aktiver		3.272.766	7.171.185

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		(310.068)	1.368.277
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	950.000
Egenkapital		<u>(110.068)</u>	<u>2.518.277</u>
Udskudt skat		0	1.524
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>1.524</u>
Bankgæld		0	186.450
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.472.413	899.589
Leverandører af varer og tjenesteydelser		632.040	576.917
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.635
Anden gæld		1.278.381	2.980.793
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.382.834</u>	<u>4.651.384</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.382.834</u>	<u>4.651.384</u>
Passiver		<u><u>3.272.766</u></u>	<u><u>7.171.185</u></u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.368.277	950.000	2.518.277
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(950.000)	(950.000)
Årets resultat	0	(1.678.345)	0	(1.678.345)
Egenkapital ultimo	200.000	(310.068)	0	(110.068)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i året tabt hele sin selskabskapital. Selskabet forventer at reetablere selskabskapitalen via den fortsatte drift i 2016. Årets første måneder bekræfter forventningerne.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.255.399	17.442.785
Pensioner	459.619	1.152.277
Andre omkostninger til social sikring	27.726	71.417
Andre personaleomkostninger	57.497	140.160
	6.800.241	18.806.639
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	26
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	200.359	339.460
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	51.086	(3.045.494)
	251.445	(2.706.034)
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.973	5.385
Renteindtægter i øvrigt	33	935
	13.006	6.320
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	49	7.635
Renteomkostninger i øvrigt	7.250	134.132
Valutakursreguleringer	6.507	2.786
	13.806	144.553

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(499.689)	258.523
Effekt af ændrede skattesatser	31.895	(26.379)
	<u>(467.794)</u>	<u>232.144</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.488.778	869.442
Tilgange	49.918	143.735
Afgange	(695.549)	(687.793)
Kostpris ultimo	<u>5.843.147</u>	<u>325.384</u>
Af- og nedskrivninger primo	(6.039.388)	(691.052)
Årets afskrivninger	(150.913)	(49.446)
Tilbageførsel ved afgang	644.463	687.793
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(5.545.838)</u>	<u>(52.705)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>297.309</u>	<u>272.679</u>
	Pålydende værdi	Nominal værdi
	kr.	kr.
8. Virksomhedskapital	<u>Antal</u>	
Ordinære anparter	200	1.000,00
	<u>200</u>	<u>200.000</u>
	2015	2014
	kr.	kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>99.792</u>	<u>224.837</u>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<u>2.661.083</u>	<u>3.268.983</u>

Forpligtelse til tilknyttede virksomheder vedrører uopsigelig huslejekontrakt frem til 30.06.2020.