

# Plastikkirurgisk Center Århus Speciallægecenter ApS

Skejbyparken 154, 8200 Århus N

CVR-nr. 21 74 56 85

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

**Ole Hedeager Momsen**  
Dirigent

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 29442789  
[redmark.dk](http://redmark.dk)

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Plastikkirurgisk Center Århus Speciallægecenter 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus N, den 21. maj 2016

### **Direktion**

Ole Hedeager Momsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Plastikkirurgisk Center Århus Speciallægecenter ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Plastikkirurgisk Center Århus Speciallægecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 21. maj 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Plastikkirurgisk Center Århus Speciallægecenter ApS Skejbyparken 154 8200 Århus N
	Telefon: 87 41 11 11
	CVR-nr.: 21 74 56 85
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ole Hedeager Momsen
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive plastikkirurgisk speciallægeklinik i Aarhus. Selskabet har endvidere til formål at investere i værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.567 t.kr. mod 2.601 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.161 t.kr. mod 1.623 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 Plastikkirurgisk Center Århus Speciallægecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Bygninger	50 år
Installationer	5-10 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele i partnerselskab. Kapitalandelen måles til en værdibaseret på beregnet kapitalværdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Plastikkirurgisk Center Århus Speciallægecenter ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter måles til amortiseret kostpris.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.566.503</b>	<b>2.600.899</b>
1 Personaleomkostninger	-340.052	-376.998
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-415.010	-164.963
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.811.441</b>	<b>2.058.938</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	161.581	44.723
Andre finansielle indtægter	180.224	323.656
2 Øvrige finansielle omkostninger	-536.658	-186.245
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.616.588</b>	<b>2.241.072</b>
Skat af årets resultat	-455.578	-618.346
<b>Årets resultat</b>	<b>1.161.010</b>	<b>1.622.726</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	161.581	44.723
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	898.229	1.478.203
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.161.010</b>	<b>1.622.726</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	37.860	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>37.860</u>	<u>0</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	226.600	0
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	1.805.680
4 Grunde og bygninger	17.664.382	9.056.982
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.890.982</u>	<u>10.862.662</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.212.560	3.210.979
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	114.215	75.934
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.326.775</u>	<u>3.286.913</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>21.255.617</u></b>	<b><u>14.149.575</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Forudbetalinger for varer	18.524	0
Varebeholdninger i alt	<u>18.524</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.500	75.780
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	321.144	708.293
Udskidte skatteaktiver	24.694	22.633
Tilgodehavende selskabsskat	15.350	279.084
Andre tilgodehavender	192.551	133.914
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	44.154	0
Periodeafgrænsningsposter	687	17.425
Tilgodehavender i alt	<u>646.080</u>	<u>1.237.129</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.520.765	5.480.202
Værdipapirer i alt	<u>5.520.765</u>	<u>5.480.202</u>
Likvide beholdninger	1.007.533	380
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.192.902</u></b>	<b><u>6.717.711</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>28.448.519</u></b>	<b><u>20.867.286</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	300.000	300.000
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.112.560	3.504.579
10 Overført resultat	12.031.994	10.580.165
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>15.545.754</u></b>	<b><u>14.484.544</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
12 Gæld til realkreditinstitutter	11.657.447	5.592.426
Gæld til pengeinstitutter	13.670	46.058
Deposita	281.547	151.778
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	49.593	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	4.326
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.002.257</u>	<u>5.794.588</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	470.000	260.000
Gæld til pengeinstitutter	0	21.269
Modtagne forudbetalinger fra kunder	187.867	108.855
Anden gæld	242.641	198.030
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>900.508</u>	<u>588.154</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.902.765</u></b>	<b><u>6.382.742</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>28.448.519</u></b>	<b><u>20.867.286</u></b>
<b>14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>15 Eventualposter</b>		
<b>16 Nærtstående parter</b>		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	264.225	264.856
Pensioner	58.348	102.348
Andre omkostninger til social sikring	1.229	993
Personalemkostninger i øvrigt	16.250	8.801
	<u><b>340.052</b></u>	<u><b>376.998</b></u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.095	0
Andre finansielle omkostninger	535.563	186.245
	<u><b>536.658</b></u>	<u><b>186.245</b></u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u><b>Goodwill</b></u>
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse		<u>47.325</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u><b>47.325</b></u>
Årets afskrivninger		<u>9.465</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<u><b>9.465</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>37.860</b></u>



## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinge for materielle anlægsaktiver</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2015	310.500	1.805.680	9.384.087
Tilgang	283.250	0	8.956.295
Afgang	<u>0</u>	<u>-1.805.680</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>593.750</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>18.340.382</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	310.500	0	327.105
Årets afskrivninger	<u>56.650</u>	<u>0</u>	<u>348.895</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>367.150</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>676.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>226.600</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>17.664.382</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	100.000	100.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
Opskrivninger primo 1. januar 2015	3.110.979	3.459.856
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	161.581	44.723
Udbytte	<u>-160.000</u>	<u>-393.600</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>3.112.560</u></b>	<b><u>3.110.979</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>3.212.560</u></b>	<b><u>3.210.979</u></b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Plastikkirurgisk Center Århus Speciallægece- ter ApS
KO Holding,	80 %	<u>4.009.476</u>	<u>195.751</u>	<u>3.212.560</u>
		<b><u>4.009.476</u></b>	<b><u>195.751</u></b>	<b><u>3.212.560</u></b>

## Noter

	31/12 2015	31/12 2014	
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>			
Kostpris 1. januar 2015	8.715	8.715	
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>8.715</b>	<b>8.715</b>	
Opskrivninger 1. januar 2015	67.219	0	
Årets resultatandel	1.891.857	2.234.147	
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-149.045	
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>1.959.076</b>	<b>2.085.102</b>	
Årets hævet resultatandel	-1.853.576	-2.017.883	
<b>Nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-1.853.576</b>	<b>-2.017.883</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>114.215</b>	<b>75.934</b>	
<b>7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2015</b>
Direktion	10,20	0	44.154
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2015	300.000	300.000	
	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	
<b>9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>			
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	3.504.579	3.459.856	
Resultatandel	161.581	44.723	
Udloddet udbytte	-160.000	0	
Korrektion tidligere år	-393.600	0	
	<b>3.112.560</b>	<b>3.504.579</b>	

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>10. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015	10.580.165	9.251.007		
Årets overførte overskud eller underskud	898.229	1.478.203		
Overført fra reserve for opskrivning	160.000	0		
Korrektion tidligere år	393.600	-149.045		
	<u><b>12.031.994</b></u>	<u><b>10.580.165</b></u>		
<b>11. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. januar 2015	99.800	98.400		
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400		
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>		
	<u><b>101.200</b></u>	<u><b>99.800</b></u>		
<b>12. Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	12.127.447	5.852.426		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-470.000</u>	<u>-260.000</u>		
	<u><b>11.657.447</b></u>	<u><b>5.592.426</b></u>		
<b>13. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	470.000	9.917.000	12.127.447	5.852.426
Gæld til pengeinstitutter	0	0	13.670	46.058
Deposita	0	0	281.547	151.778
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.326</u>
	<u><b>470.000</b></u>	<u><b>9.917.000</b></u>	<u><b>12.422.664</b></u>	<u><b>6.054.588</b></u>

## Noter

---

### 14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.119 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 17.664 t.kr.

### 15. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 419 t.kr., hvoraf 469 t.kr. er indregnet i regnskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 16. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ole Hedeager Momsen, Solklintevej 13, 8250 Egå