Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

JS REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Øre Næse Hals Klinikken, Speciallæge Birthe Caspersen ApS

Hvidovrevej 340 B, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 26 12 26 51

Årsrapport for 2015

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,

den 19/2 2016.

Birthe Caspersen

Dirigent
Birthe Caspersen

Hjemstedskommune: Hvidovre

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE REVISORER FSR*

TELEFON 36 41 48 00
TELEFAX 36 41 48 99
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et resultat som forventet, og der henvises til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

På baggrund af den nuværende aktivitet forventes et positivt resultat i 2016.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Øre Næse Hals Klinikken, Speciallæge Birthe Caspersen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hvidovre, den 12. februar 2016

Direktion

Birthe Caspersen

Birthe Caspersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Øre Næse Hals Klinikken, Speciallæge Birthe Caspersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øre Næse Hals Klinikken, Speciallæge Birthe Caspersen ApS for 2015 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 etiske 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 opstillinge 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.

Rødovre, den 12. februar 2016

JS Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 30 83 60 81

Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.
Årsrapporten er aflagt i DKK.
Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Special-lægeholdingselskabet Birthe Caspersen ApS. Udnyttet skatteværdi af indkomst er ført via mellem-regning med moderselskabet.
Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.
Goodwill afskrives lineært over 10 år med 10% om året.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.
Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.
Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.
Ejendommen afskrives lineært over 50 år til en scrapværdi på 50% af anskaffelsessummen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Indtægter		
	Bruttoresultat	2.561.800	2.680.065
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-409.188	-469.722
2	Personaleudgifter	-1.362.199	-1.365.562
	Resultat før afskrivninger	790.413	844.781
3	Afskrivninger	-22.501	-29.784
	Resultat før finansiering	767.912	814.997
	Renteindtægter m.v.	147	691
	Renteudgifter m.m.	0	0
	Resultat før skat	768.059	815.688
4	Beregnede skatter	-183.606	-201.693
	Årets resultat	584.453	613.995

Resultatdisponering		
Overført til næste år	84.453	313.995
Udbytte	500.000	300.000
	584.453	613.995

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
	AKTIVER		
	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Ejendom	1.705.440	1.725.504
	Driftsmidler og inventar	0	2.437
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.705.440	1.727.941
5	**Anlægsaktiver i alt**	1.705.440	1.727.941
	Debitorer	169.114	189.939
	Øvrige tilgodehavender	0	0
4	Udskudt skatteaktiv	42.203	43.461
	Tilgodehavender i alt	211.317	233.400
	Likvide beholdninger i alt	753.868	479.860
	Omsætningsaktiver i alt	965.185	713.260
	Aktiver i alt	2.670.625	2.441.201

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	1.575.608	1.491.155
	Afsat udbytte	500.000	300.000
6	**Egenkapital i alt**	2.200.608	1.916.155
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0
	Deposita	38.400	73.900
	Mellemregning med moderselskab	182.348	202.041
	Skyldige omkostninger	249.269	249.105
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	470.017	525.046
	Gældsforpligtelser i alt	470.017	525.046
	Passiver i alt	2.670.625	2.441.201

7 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Noter

		2015	2014
		kr.	kr.
1	**Andre eksterne udgifter**		
	Salgsomkostninger	26.992	44.283
	Lokaleomkostninger	40.000	40.000
	Administrationsomkostninger	342.196	385.439
		409.188	469.722
2	**Personaleudgifter**		
	Gager og lønninger	1.085.269	1.081.949
	Pensioner	229.167	228.707
	Andre omkostninger til social sikring	18.576	19.324
	Andre personaleudgifter	29.187	35.582
		1.362.199	1.365.562
3	**Afskrivninger**		
	Driftsmidler og inventar	2.437	9.720
	Ejendom	20.064	20.064
	Goodwill	0	0
		22.501	29.784
4	**Beregnede skatter**		
	Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	182.348	202.041
	Udskudt skat, regulering	1.258	-348
		183.606	201.693
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	42.203	43.461

5 Anlægsaktiver

	Immaterielle anlægsaktiver
	Goodwill
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	2.250.000
Tilgang	0
Afgang	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	2.250.000
Afskrivninger pr. 1/1 2015	2.250.000
Afskrivninger i året	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0
Afskrivninger pr. 31/12 2015	2.250.000
Bogført værdi pr. 31/12 2015	0

	Materielle anlægsaktiver	
	Ejendom	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	2.006.400	989.896
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	2.006.400	989.896
Afskrivninger pr. 1/1 2015	280.896	987.459
Afskrivninger i året	20.064	2.437
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2015	300.960	989.896
Bogført værdi pr. 31/12 2015	1.705.440	0

Den offentlige ejendomsvurdering andrager pr. 1/10 2014 kr. 2.400.000.

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	1.491.155	300.000	1.916.155
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	84.453	500.000	584.453
Egenkapital pr. 31/12 2015	125.000	1.575.608	500.000	2.200.608

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.