

Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm ApS
Banegårdspladsen 20, 3. sal
8000 Aarhus C

CVR-nr. 26 50 53 48

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10 / 10 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 10. oktober 2017

Direktion:

Inger Sihm



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vedrørende 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 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 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 10. oktober 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm ApS
Banegårdspladsen 20, 3. sal
8000 Aarhus C

CVR nr.: 26 50 53 48

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Inger Sihm

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		4.394.024	4.229.675
Personaleomkostninger	2	<u>2.953.260</u>	<u>2.616.245</u>
Resultat før afskrivninger		1.440.764	1.613.430
Afskrivninger		<u>369.267</u>	<u>347.331</u>
Resultat af primær drift		1.071.497	1.266.099
Finansielle indtægter	3	862.933	59.691
Finansielle omkostninger	4	<u>18.442</u>	<u>25.618</u>
Resultat før skat		1.915.988	1.300.172
Skat af årets resultat	5	<u>421.498</u>	<u>288.258</u>
Årets resultat		1.494.490	1.011.914
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.494.490	1.011.914
Overført fra tidligere år		<u>3.628.058</u>	<u>3.616.144</u>
Til disposition		5.122.548	4.628.058
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		1.000.000	750.000
Frie reserver		0	250.000
Overført til næste år		<u>4.122.548</u>	<u>3.628.058</u>
I alt		5.122.548	4.628.058

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		321.056	389.855
Immaterielle anlægsaktiver i alt		321.056	389.855
Indretning af lejede lokaler		53.581	16.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.980	272.639
Materielle anlægsaktiver i alt		347.561	289.514
Deposita		118.780	115.456
Finansielle anlægsaktiver i alt		118.780	115.456
Anlægsaktiver i alt		787.397	794.825
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		525.328	632.138
Tilgodehavender i alt		525.328	632.138
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.132.709	2.332.765
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.132.709	2.332.765
Likvide beholdninger		1.922.724	1.721.691
Likvide beholdninger i alt		1.922.724	1.721.691
Omsætningsaktiver i alt		5.580.760	4.686.593
Aktiver i alt		6.368.158	5.481.418

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	1.000.000	750.000
Overført overskud	6	4.122.548	3.628.058
Egenkapital i alt		5.247.548	4.503.058
Hensættelse til udskudt skat		64.061	73.631
Hensatte forpligtelser i alt		64.061	73.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.221	155.826
Selskabsskat		319.113	213.529
Anden gæld		639.215	535.374
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.056.549	904.729
Gældsforpligtelser i alt		1.056.549	904.729
Passiver i alt		6.368.158	5.481.418
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægepraksis samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	2.043.740	1.722.978
	Pensioner	703.639	693.063
	Andre omkostninger til social sikring	13.412	13.684
	Øvrige personaleomkostninger	192.468	186.519
	Personaleomkostninger i alt	2.953.260	2.616.245

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	862.933	59.691
	Finansielle indtægter i alt	862.933	59.691

4	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	18.442	25.618
	Finansielle omkostninger i alt	18.442	25.618

5	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	431.068	296.120
	Årets udskudte skat	-9.570	-9.850
	Regulering af tidl. års skat	0	1.988
	Skat af årets resultat i alt	421.498	288.258

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	3.628.058	750.000	4.503.058
	Betalt udbytte	0	0	-750.000	-750.000
	Årets resultat	0	1.494.490	0	1.494.490
	Årets udbytte	0	-1.000.000	1.000.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	4.122.548	1.000.000	5.247.548

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev DKK 800.000 med pant i selskabets driftsmidler, driftsmateriel og goodwill, samt værdipapir bogført til DKK 1.515.265.