

PPclinic ApS

Ørnegårdsvej 16, 2., 2820 Gentofte

CVR-nr. 26 85 04 95

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. april 2016.

Jesper Karle
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PPclinic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 13. april 2016

Direktion

Jesper Karle
Direktør

Lars Peter Aakerlund
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PPclinic ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PPclinic 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.

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.

København, den 13. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PPclinic ApS
Ørnegårdsvej 16, 2.
2820 Gentofte

Telefon: 33690966
Telefax: 33690967
Hjemmeside: www.ppclinic.dk

CVR-nr.: 26 85 04 95
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Karle, Direktør
Lars Peter Aakerlund, Direktør

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Bankforbindelse

Ringkjøbing Landbobank, Torvet 1, 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive psykiatrisk privatklinik med undersøgelse og behandling af patienter. Dertil ydes rådgivning og undervisning til virksomheder og kommuner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 16.022.038 kr. mod 12.851.729 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.524.490 kr. mod -1.026.980 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 PPclinic 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, udgifter til materiale og teknik samt andre 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 medicin samt omkostninger ved projektarbejde, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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. 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	16.022.038	12.851.729
1 Personaleomkostninger	-12.859.968	-13.621.249
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.353	-105.135
Driftsresultat	3.087.717	-874.655
Andre finansielle indtægter	310	2.379
2 Øvrige finansielle omkostninger	-102.621	-125.039
Resultat før skat	2.985.406	-997.315
3 Skat af årets resultat	-460.916	-29.665
Årets resultat	2.524.490	-1.026.980
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	2.024.490	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.026.980
Disponeret i alt	2.524.490	-1.026.980

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.271	157.690
4 Indretning lejede lokaler	4.163	28.097
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>111.434</u>	<u>185.787</u>
Andre tilgodehavender	463.448	451.297
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>463.448</u>	<u>451.297</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>574.882</u>	<u>637.084</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.834.492	1.182.341
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	141.546	18.200
Udsudte skatteaktiver	57.252	284.484
Tilgodehavende selskabsskat	0	28.000
Andre tilgodehavender	0	242.378
Periodeafgrænsningsposter	15.747	68.679
Tilgodehavender i alt	<u>2.049.037</u>	<u>1.824.082</u>
Likvide beholdninger	<u>759.563</u>	<u>8.513</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.808.600</u>	<u>1.832.595</u>
Aktiver i alt	<u>3.383.482</u>	<u>2.469.679</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	250.000	250.000
7	Overført resultat	581.814	-1.442.675
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Egenkapital i alt	<u>1.331.814</u>	<u>-1.192.675</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	2.463.705
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	388.667	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.179	144.283
	Selskabsskat	219.684	0
	Anden gæld	<u>1.320.138</u>	<u>1.054.366</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.051.668</u>	<u>3.662.354</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.051.668</u>	<u>3.662.354</u>
	Passiver i alt	<u>3.383.482</u>	<u>2.469.679</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	11.056.397	11.717.482
Pensioner	1.030.107	1.078.705
Andre omkostninger til social sikring	142.929	173.297
Personalemkostninger i øvrigt	630.535	651.765
	12.859.968	13.621.249
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	102.621	125.039
	102.621	125.039
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	233.684	0
Årets regulering af udskudt skat	227.232	29.665
	460.916	29.665
4. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2015	1.619.621	150.368
Kostpris 31. december 2015	1.619.621	150.368
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.461.931	122.271
Årets afskrivninger	50.419	23.934
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.512.350	146.205
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	107.271	4.163

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	141.546	18.200
Modtagne acotobetalinge	-388.667	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-247.121	18.200
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	141.546	18.200
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-388.667	0
	-247.121	18.200
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	250.000	250.000
	250.000	250.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.442.676	-415.695
Årets overførte overskud eller underskud	2.024.490	-1.026.980
	581.814	-1.442.675
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	500.000	0
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for et eventuelt mellemværende med banken, er der deponeret skadeløsbrev nom. 3.000.000 kr. Pantet er virksomhedspant.		

Noter

10. Eventualposter

Operationel lejeaftaler

Selskabet har indgået operationel lejeaftale for følgende beløb:

Ørnegårdsvej 16, 2. sal, 2820 Gentofte:

Husleje 6 mdr. med en ydelse på kr. 117.277 i alt kr. 703.662.

Havneparken 2/Havnegade 28-30, 7100 Vejle:

Husleje 6 mdr. med en ydelse på kr. 11.019 i alt kr. 66.114.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 15.144. Leasingkontrakten har en restløbetid på 19 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 23.978.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Karle Holding ApS, Strandvejen 219, 1. th 2900 Hellerup

Lpaa Holding ApS, Vikkevangen 12 2700 Brønshøj