

**Speciallægeselskabet Annette Skovbo
Kristensen ApS**

Filosofgangen 10

5000 Odense

CVR-nr. 27 23 74 28

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8/6 2016

Annette Skovbo Kristensen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Speciallægeselskabet Annette Skovbo Kristensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. juni 2016

Direktion

Annette Skovbo Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Annette Skovbo Kristensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Annette Skovbo Kristensen 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 5. juni 2016

Beierholm

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Mette Berntsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallægeselskabet Annette Skovbo Kristensen ApS Filosofgangen 10 5000 Odense Telefon: 66 13 55 53 CVR-nr.: 27 23 74 28 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
Direktion	Annette Skovbo Kristensen
Revision	Beierholm Statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Danske Bank, Erhvervscenter Flakhaven 1 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 2.420.527, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.666.416.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Der er ikke sket begivenheder efter regnskabsårets slutning, der kan påvirke selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Annette Skovbo Kristensen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved behandling af patienter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres .

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		5.766.381	6.266.669
Personaleomkostninger	1	<u>-2.209.054</u>	<u>-2.662.883</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.557.327	3.603.786
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-219.351</u>	<u>-39.500</u>
Resultat før finansielle poster		3.337.976	3.564.286
Finansielle indtægter		95.464	3.287
Finansielle omkostninger	2	<u>-231.735</u>	<u>-37.460</u>
Resultat før skat		3.201.705	3.530.113
Skat af årets resultat	3	<u>-781.178</u>	<u>-871.461</u>
Årets resultat		<u>2.420.527</u>	<u>2.658.652</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>1.420.527</u>	<u>1.658.652</u>
		<u>2.420.527</u>	<u>2.658.652</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		10.136.570	4.338.477
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>804.681</u>	<u>186.008</u>
		<u>10.941.251</u>	<u>4.524.485</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.941.251</u>	<u>4.524.485</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		429.983	500.123
Andre tilgodehavender		2.360.460	2.514.996
Udskudt skatteaktiv		4.587	5.588
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.994</u>	<u>6.641</u>
		<u>2.813.024</u>	<u>3.027.348</u>
Likvide beholdninger		<u>2.249</u>	<u>189</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.815.273</u>	<u>3.027.537</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.756.524</u>	<u>7.552.022</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.541.416	4.120.889
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital i alt		<u>6.666.416</u>	<u>5.245.889</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>4.074.593</u>	<u>0</u>
		<u>4.074.593</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		145.946	0
Kreditinstitutter	6	1.785.788	1.238.483
Selskabsskat		568.177	755.552
Anden gæld		<u>515.604</u>	<u>312.098</u>
		<u>3.015.515</u>	<u>2.306.133</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.090.108</u>	<u>2.306.133</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>13.756.524</u>	<u>7.552.022</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.936.232	2.377.611
Pensioner	112.972	113.381
Andre omkostninger til social sikring	131.376	150.408
Andre personaleomkostninger	28.474	21.483
	<u>2.209.054</u>	<u>2.662.883</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>231.735</u>	<u>37.460</u>
	<u>231.735</u>	<u>37.460</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	780.177	863.552
Årets udskudte skat	<u>1.001</u>	<u>7.909</u>
	<u>781.178</u>	<u>871.461</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	4.345.620	1.727.959
Tilgang i årets løb	<u>5.944.773</u>	<u>691.345</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>10.290.393</u>	<u>2.419.304</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	7.143	1.541.952
Årets afskrivninger	<u>146.680</u>	<u>72.671</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>153.823</u>	<u>1.614.623</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>10.136.570</u>	<u>804.681</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	4.120.889	1.000.000	5.245.889
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	1.420.527	1.000.000	2.420.527
Egenkapital 31. december 2015	125.000	5.541.416	1.000.000	6.666.416

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2015	2014
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	3.311.931	0
Mellem 1 og 5 år	762.662	0
Langfristet del	4.074.593	0
Inden for et år	145.946	0
	4.220.539	0

7 Eventualposter mv.

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.220, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 10.077. t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev kr. 1.100.000 i ejendommen Filosofgangen 10, 5000 Odense