

Øre- Næse- Halsklinikken i Greve ApS
CVR nr. 27 52 24 59
Håndværkervænget 15
2670 Greve

Årsrapport 2015/2016
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13/2 2017

Dirigent:
Klavs Boll Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter til regnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Øre- Næse- Halsklinikken i Greve ApS

CVR-nr.: 27 52 24 59

Stiftet: 2004

Hjemsted: Greve

Aktuelt regnskabsår: 01.10. – 30.09

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion: Klavs Boll Nielsen

Revision: Global Revision ApS

Greve Strandvej 9

2670 Greve

Pengeinstitut: Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Øre- Næse- Halsklinikken i Greve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 17. november 2016

I direktionen:

Klavs Boll Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Øre- Næse- Halsklinikken i Greve ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øre- Næse Halsklinikken i Greve ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 virksomhedens 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 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 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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.

Greve, den 17. november 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer
CVR 28 12 17 17

Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som Øre, - næse, - halsklinik.

Usædvanlige forhold

En del af selskabets aktiviteter er pr. 1. oktober 2015 grenspaltet til Ejendomsselskabet Håndværkervænget 15 ApS. Alle aktiviteter, aktiver og passiver vedrørende ejendommen Håndværkervænget 15 er herved udskilt.

Der har herudover ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Øre- Næse- Halsklinikken i Greve ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller 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.

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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Bygninger	40 år	40-50% af kostpris
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0% af kostpris

Nyanskaffelser med en anskaffessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse.

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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på kontorejendomme m.v., der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettiget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den udskudte skat er beregnet med 22% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Prioritetsgæld er således indregnet til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser – eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

Note	2015/16	2014/15
	2.724.395	4.110.168
	740.636	1.322.194
	637.367	1.023.342
	0	29
	-5.648	-223.115
	631.719	800.256
2	-144.873	-227.362
	486.846	572.894

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	486.846	572.894
Overført fra tidligere år	2.893.236	2.027.841
Overført vedrørende spaltning	-2.685.929	0
Overført fra overkurs ved emission	0	292.501
Til disposition	694.153	2.893.236
Udlodning af udbytte	0	0
Overført til næste år	694.153	2.893.236
I alt.....	694.153	2.893.236

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

AKTIVER

Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
3	0	0
	0	0
Materielle anlægsaktiver		
4	0	9.507.679
4	198.867	302.136
	198.867	9.809.815
	198.867	9.809.815
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	341.020	371.448
	18.759	0
	1.048.278	606.090
	1.697	7.504
	1.409.754	985.042
	81.575	21.035
	1.491.329	1.006.077
	1.690.196	10.815.892

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

PASSIVER

Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Anparts kapital	125.000	125.000
Overført resultat	694.153	2.893.236
Afsat udbytte	0	0
Egenkapital i alt	819.153	3.018.236
Hensættelser		
6 Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensættelser i alt	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		
7 Kreditinstitutter	0	4.570.092
Skyldig selskabsskat	144.873	235.445
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	144.873	4.805.537
Kortfristede gældsforpligtelser		
Pengeinstitutter.....	68.337	0
7 Kreditinstitutter	0	1.072.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser	160.640	91.440
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	1.178.745
Skyldig selskabsskat	235.445	294.092
Anden gæld	261.748	341.429
Periodeafgrænsningsposter	0	13.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	726.170	2.992.119
Gældsforpligtelser i alt	871.043	7.797.656
PASSIVER I ALT	1.690.196	10.815.892
8 Sikkerhedsstillelser		
9 Eventualaktiver og -forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
Årets resultat	486.846	572.894
Afskrivninger	103.269	298.852
Hensat til udskudt skat	0	-8.083
Selvfinansiering	590.115	863.663
Tilgodehavender.....	-424.712	-45.889
Forskydning i kreditorer m.m.	-2.334.286	217.206
Forskydninger i alt.....	-2.758.998	171.317
Kapitalfremskaffelse fra driften	-2.168.883	1.034.980
Køb af materielle anlægsaktiver		0
Afgang ved spaltning materielle anlægsaktiver	9.507.679	0
Kapitalanvendelse til investeringer	9.507.679	0
Likviditet før finansiering	7.338.796	1.034.980
Forskydning i langfristede lån.....	-4.660.664	-1.146.213
Udbetalt udbytte	0	0
Andel spaltning overført resultat tidligere år	-2.685.929	
Årets likviditetsændring	-7.797	-111.233
Likvide beholdninger primo.....	21.035	132.268
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo	13.238	21.035

NOTER TIL REGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger.....	1.989.668	2.503.594
	Andre omkostninger til social sikring.....	92.439	92.529
	Pensioner.....	142.844	191.851
	Lønrefusion.....	-241.192	0
	Personaleomkostninger i alt.....	1.983.759	2.787.974

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år er 3 mod 3 sidste år.

2	Skat af årets resultat	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Skat af årets resultat.....	144.873	235.445
	Regulering af udskudt skat.....	0	-8.083
	Skat af årets resultat i alt.....	144.873	227.362

3	Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
	Anskaffelsessum primo.....		1.980.000
	Tilgang.....		0
	Afgang.....		0
	Anskaffelsessum ultimo.....		1.980.000
	Akkumulerede afskrivninger primo.....		-1.980.000
	Årets afskrivninger.....		0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....		-1.980.000
	Bogført værdi.....		0

NOTER TIL REGNSKABET

4	Materielle anlægsaktiver	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Tekniske anlæg og maskiner</u>
	Anskaffelsessum primo	13.148.313	1.460.842
	Tilgang	0	0
	Afgang ved spaltning	-13.148.313	0
	Anskaffelsessum ultimo	0	1.460.842
	Akkumulerede afskrivninger primo	-3.640.634	-1.158.706
	Af- og nedskrivninger, afgang ved spaltning	3.640.634	0
	Årets af- og nedskrivninger	0	-103.269
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	-1.261.975
	Bogført værdi	0	198.867
5	Anpartskapital	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt	125.000	125.000
	Selskabets anpartskapital består af 250 stk. anparter a. kr. 500. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser. Kapitalen er uændret siden stiftelsen.		
6	Hensættelse til udskudt skat	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Hensættelser til udskudt skat, primo	0	8.083
	Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	0	-8.083
	Hensættelse til udskudt skat i alt	0	0
7	Kreditinstitutter	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Kreditinstitutter	0	5.643.005
	Overført til kortfristet gæld	0	-1.072.913
	Kreditinstitutter i alt	0	4.570.092
8	Sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

NOTER TIL REGNSKABET

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

Negativ udskudt skat tkr. 7 er ikke afsat i balancen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Herudover er der ingen eventualaktiver- og forpligtelser

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klavs Boll Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-778109568928

IP: 80.167.212.155

2017-02-15 14:27:43Z

NEM ID 

Eddie Bützow Holstebro

Registreret revisor

På vegne af: Global Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-564351263252

IP: 89.221.169.10

2017-02-15 17:01:03Z

NEM ID 

Klavs Boll Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-778109568928

IP: 80.167.212.155

2017-02-16 14:08:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AED6L-X8ETE-MZIYP-2VPG7-07XSE-DUF46

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>