

Speciallæge Karl Erik Brok ApS
(CVR nr. 28 86 50 23)

Havnepladsen 3 A 1. tv.
5700 Svendborg

ÅRSRAPPORT 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/15 2016

Dirigent

Karl Erik Brok

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2015, aktiver	10
Balance pr. 31. december 2015, passiver	11
Noter.....	12 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Speciallæge Karl Erik Brok ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. marts 2016

Direktion:



Karl Erik Brok

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Speciallæge Karl Erik Brok ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallæge Karl Erik Brok ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

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

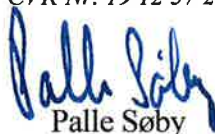
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. marts 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr. 19 12 57 24



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Speciallæge Karl Erik Brok ApS
Havnepladsen 3 A, 1. tv
5700 Svendborg

Telefon: 65 94 39 35

CVR-nr.: 28 86 50 23

Stiftet: 30. juni 2005

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Karl Erik Brok

Revision

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

Landbrugsvej 4

5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægeklinik samt udlejningsejendom.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Speciallæge Karl Erik Brok ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt der er erhvervet endelig ret dertil.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og grunde 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. For beboelsesejendomme anses restværdien at være sammenfaldende med bogført værdi, hvorfor der ikke bogføres afskrivninger på ejendommene.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år	Restværdi: 0 %
---	--------	----------------

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

<u>Note</u>	<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE	4.070.066	4.123
1. Personalemkostninger	-2.927.539	-3.124
Afskrivninger	-74.477	-81
DRIFTSRESULTAT	1.068.050	747
2. Finansielle indtægter	4	0
3. Finansielle omkostninger	-19.613	-64
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.048.441	683
4. Skat af årets resultat	-240.641	-190
ÅRETS RESULTAT	<u>807.800</u>	<u>493</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	807.800	493
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>807.800</u>	<u>493</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
5. Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>245.284</u>	<u>170</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>245.284</u>	<u>170</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg	441.549	373
Udskudte skatteaktiver	15.279	102
Andre tilgodehavender	<u>101.312</u>	<u>101</u>
	<u>558.140</u>	<u>576</u>
Likvide beholdninger	<u>401.366</u>	<u>238</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>959.506</u>	<u>814</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.204.790</u></u>	<u><u>984</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

Note		2015 i hele kr.	2014 i 1.000 kr.
7.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	230.451	-577
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>355.451</u>	<u>-452</u>
8.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Gæld til pengeinstitutter	0	234
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
8.	Kortfristet del af langfristet gæld	205.259	721
	Gæld til hovedanpartshaver	8.097	6
	Selskabsskat	154.301	0
	Anden gæld	481.682	475
		<u>849.339</u>	<u>1.202</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>849.339</u>	<u>1.436</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.204.790</u>	<u>984</u>
9.	EVENTUALPOSTER		
10.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
11.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
12.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

<u>Note</u>		<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
1.	PERSONALEOMKOSTNINGER:		
	Løn og gager	2.616.025	2.845
	Pensioner	279.510	248
	Andre udgifter til social sikring m.v.	32.004	31
		<u>2.927.539</u>	<u>3.124</u>
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>4</u>	 <u>5</u>
2.	FINANSIELLE INDTÆGTER:		
	Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>4</u>	<u>0</u>
3.	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteomkostninger m.v. i øvrigt	19.337	62
	Rentetillæg selskabsskat	<u>276</u>	<u>2</u>
		<u>19.613</u>	<u>64</u>
4.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	154.301	0
	Regulering af udskudt skat	<u>86.340</u>	<u>190</u>
		<u>240.641</u>	<u>190</u>

NOTER

Note

5. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	5.053.807
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	5.053.807
Afskrivninger 1. januar 2015	5.053.807
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015	5.053.807
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.397.754
Årets tilgang	150.000
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	2.547.754
Afskrivninger 1. januar 2015	2.227.993
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>74.477</u>
Afskrivninger 31. december 2015	2.302.470
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>245.284</u>

NOTER

Note

7. EGENKAPITAL:

	<u>1/1 2015</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>31/12 2015</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-577.349	0	807.800	230.451
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-452.349</u>	<u>0</u>	<u>807.800</u>	<u>355.451</u>

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	<u>1/1 2014 gæld i alt</u>	<u>31/12 2015 gæld i alt</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Lægernes pensionsbank ..	945.230	205.259	205.259	0
Lægernes pensionsbank ..	10.017	0	0	0
Prioritetsgæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>955.247</u>	<u>205.259</u>	<u>205.259</u>	<u>0</u>

9. EVENTUALPOSTER M.V.:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 1 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 5,3 tkr., i alt 5,3 tkr.

NOTER

Note

10. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

11. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Karl Erik Brok
Mariavænget 25
5260 Odense S.

12. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.