

Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS

Slotsgade 22, 1
3400 Hillerød
CVR nr. 28 96 64 07

Ekstern årsrapport for 2016

(12. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

dirigent

Selskabsoplysninger

Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS
Slotsgade 22, 1
3400 Hillerød

CVR-nr.: 28966407
Hjemsted: Hillerød
Stiftet: 27. juni 2005
Regnskabsår: 2016

Direktion

Claus Bødker Engler

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

ZP/JL
A1528016

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. februar 2017

I direktionen:

Claus Bødker Engler

Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13. februar 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er praktiserende speciallægevirksomhed indenfor øjenkirurgi, samt ambulatorium.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 2.467.451.

Egenkapitalen udgør kr. 6.348.146.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Der afskrives ikke på kunst.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuel 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note		2015
BRUTTOFORTJENESTE		4.795.646	5.823.304
Personaleomkostninger.....	1	-1.845.853	-1.826.210
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.....	2	<u>-37.928</u>	<u>-171.889</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.911.865	3.825.205
Andre finansielle indtægter		264.729	176.650
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-7.946</u>	<u>-10.061</u>
RESULTAT FØR SKAT		3.168.648	3.991.794
Skat af årets resultat	3	<u>-701.197</u>	<u>-939.729</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.467.451</u></u>	<u><u>3.052.065</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-2.532.549	52.065
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>5.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>2.467.451</u></u>	<u><u>3.052.065</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

AKTIVER	Note	31/12-15	
Biler.....	2	0	353.585
Driftsmateriel og inventar	2	64.193	30.677
Indretning af lejede lokaler	2	0	6.162
Kunst.....	2	89.500	89.500
Materielle anlægsaktiver		<u>153.693</u>	<u>479.924</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>153.693</u>	<u>479.924</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		359.221	295.655
Tilgodehavender hos moderselskabet.....		6.643.805	5.553.705
Andre tilgodehavender		46.139	45.931
Tilgodehavender		<u>7.049.165</u>	<u>5.895.291</u>
Likvide beholdninger		<u>241.903</u>	<u>1.095.265</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>7.291.068</u>	<u>6.990.556</u>
AKTIVER		<u>7.444.761</u>	<u>7.470.480</u>

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER		Note	31/12-15
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.223.146	3.755.695
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>5.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
EGENKAPITAL	4	<u>6.348.146</u>	<u>6.880.695</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>24.552</u>	<u>13.253</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>24.552</u>	<u>13.253</u>
Gæld til pengeinstitutter		<u>0</u>	<u>78.826</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>78.826</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	81.684
Gæld til virksomhedsdeltagere		1.061	1.060
Selskabsskat / sambeskatningsbidrag		689.898	0
Anden gæld		<u>381.104</u>	<u>414.962</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.072.063</u>	<u>497.706</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		<u>1.072.063</u>	<u>576.532</u>
PASSIVER		<u><u>7.444.761</u></u>	<u><u>7.470.480</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Personaleomkostninger

2015

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	1.434.675	1.355.895
Pensioner	233.049	231.088
Andre omkostninger til social sikring	178.129	239.227
	<u>1.845.853</u>	<u>1.826.210</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.845.853</u>	<u>1.826.210</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>5</u>	

2 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Kunst	Drifts- materiel og inventar	Biler	Indr. af lejede lok.
Kostpris pr. 1. januar 2016	89.500	2.136.678	960.519	119.084
Tilgang	0	65.281	0	0
Afgang	0	0	-960.519	0
	<u>89.500</u>	<u>2.201.959</u>	<u>0</u>	<u>119.084</u>
Kostpris pr. 31. december 2016	<u>89.500</u>	<u>2.201.959</u>	<u>0</u>	<u>119.084</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2016	0	-2.106.000	-606.934	-112.922
Årets afskrivninger	0	-31.766	0	-6.162
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	606.934	0
	<u>0</u>	<u>-2.137.766</u>	<u>0</u>	<u>-119.084</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2016	<u>0</u>	<u>-2.137.766</u>	<u>0</u>	<u>-119.084</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>89.500</u>	<u>64.193</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afskrivninger

2015

Driftsmateriel og inventar	31.766	24.444
Biler	0	137.217
Indretning af lejede lokaler	6.162	10.228
	<u>37.928</u>	<u>171.889</u>
Afskrivninger i alt	<u>37.928</u>	<u>171.889</u>

Noter

3 Skat af årets resultat	2015	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	689.898	946.768
Årets regulering af udskudt skat	<u>11.299</u>	<u>-7.039</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>701.197</u>	<u>939.729</u>

4 Egenkapital	1/1-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	3.755.695	-	-2.532.549	1.223.146
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>-3.000.000</u>	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
I alt	<u>6.880.695</u>	<u>-3.000.000</u>	<u>2.467.451</u>	<u>6.348.146</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 28 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr.6, i alt t.kr. 166.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter har 3. mand afgivet selvskyldnerkaution.

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.”

Claus Engler

Direktionsmedlem

Serienummer: CVR:28966407-RID:52018862

IP: 83.88.252.70

2017-05-16 13:48:39Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-05-16 13:52:51Z

NEM ID 

Claus Engler

Dirigent

Serienummer: CVR:28966407-RID:52018862

IP: 83.88.252.70

2017-05-16 14:00:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EMTAN-IQ35U-VI3NI-6EM6G-WG75Y-ELZXJ

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>