

Speciallægeselskabet Kirsten Hougaard Jensen ApS

Ny Østergade 11, 2. tv.

4000 Roskilde

(CVR.nr. 29 53 50 43)

Årsrapport

for perioden

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 1/11-2016

Dirigent:

Kirsten Hougaard Jensen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Speciallægeselskabet Kirsten Hougaard Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. september 2016

Direktion

Kirsten Hougaard Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Kirsten Hougaard Jensen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Kirsten Hougaard Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 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.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 8. september 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 32895468

Erik Munk

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallægeselskabet Kirsten Hougaard Jensen ApS
Ny Østergade 11, 2. tv.
4000 Roskilde

Telefon: 46369791
Telefax: 46373491
Hjemmeside: www.kirurgiroskilde.dk
E-mail: linik@kirurgiroskilde.dk

Cvr-nr.: 29 53 50 43
Stiftet: 15. maj 2006
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Kirsten Hougaard Jensen

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Kirsten Hougaard Jensen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 kost-pris 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen har fundet sted inden årets udgang.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

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.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivning sker lineært over den forventede levetid sat til 10 år. Levetiden er fastsat med udgangspunkt i den forventede fremtidige nettoindtægt fra den virksomhed goodwillen er tilknyttet.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år. Scrapværdi mellem 0 - 15%.

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 andre driftsindtægter og - omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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

Øvrige tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særlig post under egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
		<i>1.000 kr</i>
	5.053.520	7.321
2	Personaleomkostninger.....	4.458
	Resultat før afskrivninger	2.863
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	640
	Resultat af primær drift	2.223
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.	0
	Andre finansielle indtægter.....	0
	Andre finansielle omkostninger.....	1
	Resultat før skat	2.222
	Skat af årets resultat.....	523
	Årets resultat	1.699
	Forslag til resultatdisponering:	
	Ordinært udbytte for regnskabsåret	700
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.800
	Overført til næste år.....	-801
	Disponeret i alt	1.699

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
<u>Aktiver</u>		1.000 kr
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill.....	0	410
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.681.367	737
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender.....	111.083	108
Anlægsaktiver i alt	1.792.450	1.255
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	707.034	643
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	14.300	0
Andre tilgodehavender.....	52	299
Periodeafgrænsningsposter.....	15.137	6
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	706.894	843
Omsætningsaktiver i alt	1.443.417	1.791
Aktiver i alt	3.235.867	3.046

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
3	Virksomhedskapital.....	125.000	125
3	Overført overskud eller underskud.....	717.833	689
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>1.500.000</u>	<u>700</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.342.833</u>	<u>1.514</u>
	Hensatte forpligtelser:		
	Hensættelse til udskudt skat.....	<u>5.783</u>	<u>10</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.783</u>	<u>10</u>
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	128.303	184
	Gæld til associerede virksomheder.....	0	10
	Selskabsskat.....	436.150	513
	Anden gæld.....	<u>322.798</u>	<u>815</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>887.251</u>	<u>1.522</u>
	Passiver i alt	<u>3.235.867</u>	<u>3.046</u>
4	Eventualposter m.v.		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive speciallægevirksomhed i Roskilde.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	2.184.431	3.892
Pensioner.....	184.427	520
Andre omkostninger til social sikring.....	23.916	46
	2.392.774	4.458

Note 3 - Egenkapital

	1/7-2015	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	30/6-2016
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud.....	688.842	0	28.991	717.833
Udbytte for regnskabsåret.....	1.400.000	-1.400.000	1.500.000	1.500.000
	2.213.842	-1.400.000	1.528.991	2.342.833

Note 4 - Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejeaftale med uopsigelighed fra lejers side frem til 31. december 2016.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Speciallægeholdingselskabet KHJ ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2015.

Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.