

Middelfart Øjenlægeklinik ApS
Jernbanegade 75-77
5500 Middelfart

CVR-nr. 29 63 55 01

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25/5 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Middelfart Øjenlægeklinik ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 14. maj 2020

Direktion:



Christian Andreas Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Middelfart Øjenlægeklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Middelfart Øjenlægeklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. maj 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Middelfart Øjenlægeklinik ApS
Jernbanegade 75-77
5500 Middelfart

CVR nr.: 29 63 55 01

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Christian Andreas Petersen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Middelfart Øjenlægeklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.618.653	3.415.496
Personaleomkostninger	1	<u>2.220.315</u>	<u>2.099.091</u>
Resultat før afskrivninger		1.398.338	1.316.405
Afskrivninger		<u>157.322</u>	<u>136.131</u>
Resultat af primær drift		1.241.016	1.180.274
Finansielle indtægter	2	86.427	88.149
Finansielle omkostninger	3	<u>94.942</u>	<u>67.779</u>
Resultat før skat		1.232.501	1.200.644
Skat af årets resultat	4	<u>271.598</u>	<u>264.418</u>
Årets resultat		960.903	936.226
Resultatdisponering			
Årets resultat		960.903	936.226
Overført fra tidligere år		<u>1.590.270</u>	<u>1.254.044</u>
Til disposition		2.551.173	2.190.270
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		1.000.000	600.000
Overført til næste år		<u>1.551.173</u>	<u>1.590.270</u>
I alt		2.551.173	2.190.270

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		56.424	27.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		901.684	684.679
Materielle anlægsaktiver i alt		958.108	711.762
Deposita		30.360	30.360
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.360	30.360
Anlægsaktiver i alt		988.467	742.122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		221.752	246.911
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.324.927	2.102.173
Andre tilgodehavender		114.205	121.525
Tilgodehavender i alt		2.660.884	2.470.609
Likvide beholdninger		782.937	716.283
Likvide beholdninger i alt		782.937	716.283
Omsætningsaktiver i alt		3.443.822	3.186.892
Aktiver i alt		4.432.289	3.929.014

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	1.000.000	600.000
Overført overskud	5	<u>1.551.173</u>	<u>1.590.270</u>
Egenkapital i alt		<u>2.676.173</u>	<u>2.315.270</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>85.228</u>	<u>78.026</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>85.228</u>	<u>78.026</u>
Anden gæld		<u>49.100</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>49.100</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.649	177.267
Selskabsskat		264.396	268.180
Anden gæld		<u>1.286.743</u>	<u>1.090.271</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.621.788</u>	<u>1.535.718</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.670.888</u>	<u>1.535.718</u>
Passiver i alt		<u>4.432.289</u>	<u>3.929.014</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019	2018	
	Gager og lønninger		1.690.472	1.585.433	
	Pensioner		334.065	324.364	
	Andre omkostninger til social sikring		25.361	34.086	
	Øvrige personaleomkostninger		170.417	155.208	
	Personaleomkostninger i alt		2.220.315	2.099.091	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.				
2	Finansielle indtægter		2019	2018	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		86.427	88.149	
	Finansielle indtægter i alt		86.427	88.149	
3	Finansielle omkostninger		2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger		94.942	67.779	
	Finansielle omkostninger i alt		94.942	67.779	
4	Skat af årets resultat		2019	2018	
	Årets aktuelle skat		264.396	268.180	
	Årets udskudte skat		7.202	-3.762	
	Skat af årets resultat i alt		271.598	264.418	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	1.590.270	600.000	2.315.270
	Betalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
	Årets resultat	0	960.903	0	960.903
	Årets udbytte	0	-1.000.000	1.000.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	1.551.173	1.000.000	2.676.173

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 7.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 263.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 298 indenfor 1 år.

8 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Speciallægeholdingselskabet Christian Andreas Petersen ApS.

Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.