

ÅRSRAPPORT 2016

Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS

Vestergade 18, 2.
4600 Køge

CVR nr. 29777543

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. maj 2017

Dirigent

Svend Erik Tind

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS
Vestergade 18, 2.
4600 Køge

Telefon: 5665 7478

CVR-nr.: 29777543
Stiftelsesdato: 1. januar 2007
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Svend Erik Tind

Bankforbindelse

Ringkjøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. maj 2017, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 26. maj 2017

Direktion:

Svend Erik Tind

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS for regnskabsåret 2016 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, 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 Etske 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.

Faxe, den 26. maj 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		2.419.954	2.341.286
Personaleomkostninger	1.	-1.077.609	-1.024.040
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-156.746	-72.726
Resultat før finansielle poster		1.185.599	1.244.520
Andre finansielle indtægter		0	511
Andre finansielle omkostninger		-2.463	-3.831
Ordinært resultat før skat		1.183.136	1.241.200
Skat af årets resultat		-260.813	-290.917
ÅRETS RESULTAT		922.323	950.283
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført resultat		822.323	850.283
Disponeret i alt		922.323	950.283

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		<u>257.142</u>	<u>321.428</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>257.142</u>	<u>321.428</u>
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		473.082	562.729
Indretning lejede lokaler		<u>25.312</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>498.394</u>	<u>562.729</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>755.536</u>	<u>884.157</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		444.073	488.221
Andre tilgodehavender		592.747	324.671
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.565</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.050.385</u>	<u>812.892</u>
Likvide beholdninger		<u>2.193.692</u>	<u>1.464.506</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>2.193.692</u>	<u>1.464.506</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.244.077</u>	<u>2.277.398</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.999.613</u>	<u>3.161.555</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	4.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		3.321.590	2.499.267
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital i alt		3.546.590	2.724.267
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		39.831	29.444
Hensatte forpligtelser i alt		39.831	29.444
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.653	72.981
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		330.539	334.863
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		413.192	407.844
Gældsforpligtelser i alt		413.192	407.844
PASSIVER I ALT		3.999.613	3.161.555
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

	2016	2015		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	990.010	933.962		
Pensioner	51.970	54.959		
Andre omkostninger til social sikring	35.629	35.119		
	1.077.609	1.024.040		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2		
				Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo		1.188.750		
Anskaffelsessum, ultimo		1.188.750		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo		-867.322		
Årets af- og nedskrivninger		-64.286		
Af- og nedskrivninger, ultimo		-931.608		
Bogført værdi, ultimo		257.142		
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
3. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	637.404	73.107		
Tilgang	0	28.125		
Anskaffelsessum, ultimo	637.404	101.232		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-74.675	-73.107		
Årets af- og nedskrivninger	-89.647	-2.813		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-164.322	-75.920		
Bogført værdi, ultimo	473.082	25.312		
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
4. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	125.000	2.499.267	100.000	2.724.267
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	822.323	100.000	922.323
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital, ultimo	125.000	3.321.590	100.000	3.546.590

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive speciallægepraksis.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

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

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

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 mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 25 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 på 22%.

Gældsforpligtelser

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