

Speciallægeselskabet C. Schou ApS

**Danmarksgade 25 B, 1
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 29 78 43 96

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. oktober 2016

Christian Schou
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Hovedtal	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Speciallægeselskabet C. Schou ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 28. oktober 2016

Direktion

Christian Schou
speciallæge

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet C. Schou ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet C. Schou ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 28. oktober 2016

PJ Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor

Hovedtal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hovedtal:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	2.552	2.519	2.519	2.689	2.915
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	21	287	153	107	248
Resultat af finansielle poster	269	176	244	158	246
Årets resultat	282	390	358	239	431
Balance					
Balancesum	2.201	1.969	1.676	1.470	1.331
Egenkapital	1.767	1.584	1.292	1.030	888

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægepraksis og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 282.323, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.766.636.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet C. Schou ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Herudover 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 kostpris 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		2.551.720	2.519
Personaleomkostninger	1	<u>-2.444.700</u>	<u>-2.195</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		107.020	324
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-85.838</u>	<u>-37</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		21.182	287
Resultat før finansielle poster		21.182	287
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		269.500	184
Finansielle omkostninger		<u>-934</u>	<u>-8</u>
Resultat før skat		289.748	463
Skat af årets resultat		<u>-7.425</u>	<u>-73</u>
Årets resultat		<u>282.323</u>	<u>390</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	100
Overført resultat		<u>181.123</u>	<u>290</u>
		<u>282.323</u>	<u>390</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.573	63
Varebil		356.010	0
Indretning af lejede lokaler		<u>10.927</u>	<u>22</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>410.510</u>	<u>85</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>618.918</u>	<u>619</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>618.918</u>	<u>619</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.029.428</u>	<u>704</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.708	264
Andre tilgodehavender		57.413	54
Udskudt skatteaktiv		3.678	11
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>385.299</u>	<u>329</u>
Likvide beholdninger		<u>785.900</u>	<u>936</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.171.199</u>	<u>1.265</u>
Aktiver i alt		<u>2.200.627</u>	<u>1.969</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.540.436	1.359
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>100</u>
Egenkapital	4	<u>1.766.636</u>	<u>1.584</u>
Kreditinstitutter		0	-3
Skyldige omkostninger		18.500	29
Selskabsskat		56.531	58
Anden gæld		<u>358.960</u>	<u>301</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>433.991</u>	<u>385</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>433.991</u>	<u>385</u>
Passiver i alt		<u>2.200.627</u>	<u>1.969</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.071.133	1.832
Pensioner	310.278	306
Andre omkostninger til social sikring	46.486	46
Andre personaleomkostninger	<u>16.803</u>	<u>11</u>
	<u>2.444.700</u>	<u>2.195</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Varebil</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2015	707.282	210.964	59.427
Tilgang i årets løb	0	404.120	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-210.964</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>707.282</u>	<u>404.120</u>	<u>59.427</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	644.144	210.964	36.615
Årets afskrivninger	19.565	48.110	11.885
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-210.964</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>663.709</u>	<u>48.110</u>	<u>48.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>43.573</u>	<u>356.010</u>	<u>10.927</u>

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	618.918	527
Tilgang i årets løb	0	92
Kostpris 30. september 2016	<u>618.918</u>	<u>619</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	0	0
Værdireguleringer 30. september 2016	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>618.918</u>	<u>619</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Høreapparatet - Ørelægernes Hørecenter, Frederikshavn ApS	Aalborg	25%	1.700.588	847.400

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.359.313	0	1.484.313
Årets resultat	0	181.123	101.200	282.323
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>1.540.436</u>	<u>101.200</u>	<u>1.766.636</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes ingen sikkerhedsstillelser.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Christian Schou
Toften 40
9000 Aalborg