

Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS

Øreholmen 21, Lyndby, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 29 85 20 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2016.

Mary Amma Kjærulff Knudsen
Dirigent

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 29442789
redmark.dk



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyndby, den 15. april 2016

Direktion

Mary Amma Kjærulff Knudsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse om at selskabets anpartshaver har givet tilsagn om fortsat finansiering af selskabets drift indtil 15. april 2017. Anpartshaver har endvidere givet tilbagetrædserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer. Vi er derfor enige med ledelsen i, at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Connie Sjøborg Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS
Øreholmen 21, Lyndby
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 29 85 20 57
Hjemsted: Kirke Hyllinge
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Mary Amma Kjærulff Knudsen, Direktør

Revision Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.246.598 kr. mod 1.015.020 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 693.354 kr. mod 373.339 kr. sidste år.

Going concern

Selskabet har tabt sin kapital og det forventes at selskabet kan få genetanleret kapitalen gennem indtjening i løbet af 2016.

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om finansiering af selskabets drift indtil 15. april 2017, bortset fra udefra kommende krav som følge af konkurser, insolvens, erstatninger og lignende. Anpartsgaver har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring for de kreditorer, der opstår indtil 15. april 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.246.598	1.015.020
2 Personaleomkostninger	-344.640	-436.747
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-149.232	-149.232
Resultat før finansielle poster	752.726	429.041
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	77
3 Øvrige finansielle omkostninger	-21.043	-55.779
Resultat før skat	731.683	373.339
Skat af årets resultat	-38.329	0
Årets resultat	693.354	373.339
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	693.354	373.339
Disponeret i alt	693.354	373.339

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	111.927	261.160
Immaterielle anlægsaktiver i alt	111.927	261.160
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.600	20.600
Materielle anlægsaktiver i alt	20.600	20.600
Deposita	196.720	196.720
Finansielle anlægsaktiver i alt	196.720	196.720
Anlægsaktiver i alt	329.247	478.480
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.320	157.280
Andre tilgodehavender	32.928	35.545
Periodeafgrænsningsposter	8.178	0
Tilgodehavender i alt	223.426	192.825
Likvide beholdninger	4.456	5.130
Omsætningsaktiver i alt	227.882	197.955
Aktiver i alt	557.129	676.435

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-135.472</u>	<u>-828.826</u>
	Egenkapital i alt	<u>-10.472</u>	<u>-703.826</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	96.242	86.384
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.448	399.487
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	143.390	515.122
	Selskabsskat	38.329	121.226
	Anden gæld	<u>108.192</u>	<u>258.042</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>567.601</u>	<u>1.380.261</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>567.601</u>	<u>1.380.261</u>
	 Passiver i alt	 <u>557.129</u>	 <u>676.435</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin kapital og det forventes at selskabet kan få genetableret kapitalen gennem indtjening i løbet af 2016.

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om finansiering af selskabets drift indtil 15. april 2017, bortset fra udefra kommende krav som følge af konkurser, insolvens, erstatninger og lignende. Anpartshaver har endvidere afgivet tilbagetrædselsklæring for de kreditorer, der opstår indtil 15. april 2017.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	331.652	390.374
Pensioner	0	25.250
Andre omkostninger til social sikring	5.989	10.677
Personaleomkostninger i øvrigt	6.999	10.446
	<u>344.640</u>	<u>436.747</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.043	55.779
	<u>21.043</u>	<u>55.779</u>
4. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>20.600</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>20.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>20.600</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-828.826	-1.202.165
Årets overførte overskud eller underskud	<u>693.354</u>	<u>373.339</u>
	<u>-135.472</u>	<u>-828.826</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en uopsigelig lejeforpligtelse indenfor en periode på 6 måneder. Forpligtelsen udgør kr. 98.995,74 pr. 31. december 2015.