

Speciallægeselskabet Sydkystens Kirurgiske Klinik ApS

Solrød Center 46 A, 1.tv., 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 29 93 68 89

Årsrapport for 2015/16

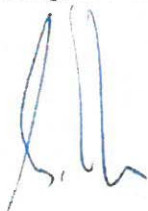
1. oktober 2015 til 30. september 2016

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11 / 11 2016

Som dirigent

Esben Iversen



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-17
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

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

Regnskabsperiode 1. oktober 2015 til 30. september 2016

Selskabsoplysninger Speciallægeselskabet Sydkystens Kirurgiske Klinik ApS
Solrød Center 46 A, 1.tv.
2680 Solrød Strand
CVR.nr. 29 93 68 89

Direktion Esben Iversen

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Lægernes Pensionsbank

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift af speciallægeklinik.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 615.282.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 11. november 2016

I direktionen:

Esben Iversen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Sydkystens Kirurgiske Klinik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Sydkystens Kirurgiske Klinik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 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.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion

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

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.

Hørsholm, den 11. november 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard
Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

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

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

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 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober til 30. september

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	5.265.268	5.652.678
1 Personaleomkostninger	-4.096.269	-4.057.093
2 Afskrivninger	-166.806	-212.568
Andre driftsomkostninger	-213.414	-228.359
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	788.779	1.154.658
Finansielle indtægter	355	3.352
Finansielle omkostninger	-32	-39
RESULTAT FØR SKAT	789.102	1.157.971
3 Skat af årets resultat	-173.820	-276.816
ÅRETS RESULTAT	615.282	881.155
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	500.000
Overført resultat	565.282	381.155
	615.282	881.155

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	0	68.358
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.800	222.248
4 Materielle anlægsaktiver	123.800	290.606
Andre tilgodehavender	26.555	26.555
Finansielle anlægsaktiver	26.555	26.555
ANLÆGSAKTIVER	150.355	317.161
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	573.959	722.764
Andre tilgodehavender	5.630	76.665
7 Udskudt skat, negativ	23.646	3.910
Tilgodehavender	603.235	803.339
Likvide beholdninger	3.253.002	2.604.830
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.856.237	3.408.169
AKTIVER	4.006.592	3.725.330

Balance pr. 30. september

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Udbytte for regnskabsåret	50.000	500.000
6 Overført resultat	<u>2.913.063</u>	<u>2.347.781</u>
EGENKAPITAL	<u>3.088.063</u>	<u>2.972.781</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.095	56.554
Selskabsskat	335.823	185.569
Anden gæld	<u>493.611</u>	<u>510.426</u>
Kortfristet gæld	<u>918.529</u>	<u>752.549</u>
GÆLD	<u>918.529</u>	<u>752.549</u>
PASSIVER	<u>4.006.592</u>	<u>3.725.330</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	3.682.877	3.715.447
Pensionsbidrag	404.136	328.800
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.256</u>	<u>12.846</u>
	<u>4.096.269</u>	<u>4.057.093</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	68.358	101.483
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>98.448</u>	<u>111.085</u>
	<u>166.806</u>	<u>212.568</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	193.556	303.267
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-19.736</u>	<u>-26.451</u>
	<u>173.820</u>	<u>276.816</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. oktober 2015	857.418	1.750.685
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september 2016	<u>857.418</u>	<u>1.750.685</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015	789.060	1.528.437
Afskrivninger	<u>68.358</u>	<u>98.448</u>
Afskrivninger 30. september 2016	<u>857.418</u>	<u>1.626.885</u>
Bogført værdi 30. september 2016	<u>0</u>	<u>123.800</u>
Bogført værdi 30. september 2015	<u>68.358</u>	<u>222.248</u>

5 Virksomhedskapital

	2015/16	2014/15
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anpartar á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Overført resultat

Overført resultat 1. oktober	2.347.781	1.966.626
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>565.282</u>	<u>381.155</u>
Overført resultat 30. september	<u>2.913.063</u>	<u>2.347.781</u>

7 Udskudt skat

Hensættelse 1. oktober	-3.910	22.541
Årets regulering	<u>-19.736</u>	<u>-26.451</u>
Hensættelse 30. september	<u>-23.646</u>	<u>-3.910</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Esben Iversen
Hjemmehørende i Gentofte kommune

Nærtstående parter

Esben Iversen
Slotsvej 59
2920 Charlottenlund
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.